



**AS "AMBER LATVIJAS BALZAMS"**

**2023. GADA ATKARĪBAS PĀRSKATS**

## SATURS

Informācija par atkarīgo sabiedrību .....	3
Valdes paziņojums .....	4
Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē .....	5
AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi par 2023. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu .....	6
Uzskaites un novērtēšanas politika .....	7
Paskaidrojumi par AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2023. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu.....	9
Paskaidrojumi par AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2023. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu .....	11
Pārbaudes ziņojums .....	12

AS "Amber Latvijas balzams"  
2023. gada atkarības pārskats

**Informācija par atkarīgo sabiedrību**

Atkarīgās sabiedrības nosaukums	AS "Amber Latvijas balzams"
Atkarīgās sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003031873 Rīgā, 1991. gada 2. oktobrī ar atkārtotu pārreģistrāciju 1998. gada 20. februārī
Adrese	Komercreģistrā Rīgā, 2004. gada 19. jūnijā  Aleksandra Čaka iela 160 Rīga, LV-1012 Latvija
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 168


## Valdes paziņojums

AS "Amber Latvijas balzams" (turpmāk arī – Sabiedrība) Valde apliecina, ka Atkarības pārskatā ir atspoguļoti visi darījumi un citi pasākumi, kuros Sabiedrība iesaistījies vai no kuriem atturējies, būdama atkarīgā sabiedrība "Koncernu likuma" izpratnē, un ka minētais pārskats sniedz vispārīgu priekšstatu par AS "Amber Latvijas balzams" attiecībām ar valdošo uzņēmumu un ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotajiem uzņēmumiem.

Atbilstoši apstākļiem, kas AS "Amber Latvijas balzams" Valdei bija zināmi Atkarības pārskatā atspoguļoto darījumu noslēgšanas brīdī, Sabiedrība par katru darījumu ir saņēmusi atbilstošu pretizpildījumu.

Valde uzskata, ka, veicot citus pasākumus vai atturoties no pasākumu veikšanas valdošā uzņēmuma vai cita ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienota uzņēmuma interesēs, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

Valdes vārdā:

  
\_\_\_\_\_  
Intars Geidāns  
Valdes priekšsēdētājs  
AS "Amber Latvijas balzams"

2024. gada 30. aprīlī

AS "Amber Latvijas balzams"  
2023. gada atkarības pārskats

**Uzņēmumi, ar kuriem veikti darījumi vai pasākumi, Sabiedrībai esot valdošā uzņēmuma izšķirošā ietekmē**

AS "Amber Latvijas balzams", būdama atkarības situācijā, iesaistījies darījumos ar šādiem uzņēmumiem:

Uzņēmums	Atkarības periods	Attiecības ar atkarīgo sabiedrību
S.P.I. Group Holding Ltd	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Valdošais uzņēmums ar netiešo izšķirošo ietekmi, izmantojot tā atkarīgo sabiedrību Amber Beverage Group Holding S.a.r.l
Amber Beverage Group Holding S.a.r.l.	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Group SIA	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Austria GmbH	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Australia Pty Ltd	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Germany GmbH	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage UK Ltd	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Estonia OU	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Latvia SIA	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Lithuania UAB	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amberbev International Ltd.	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Production Tequila S.A. de C.V	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Production Remedia OÜ	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Talvis AO	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
ABG Real Estate SIA	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Interbaltija AG AS	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Towers Construction Management AS	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
WW Equity House Trading Limited	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Propiedad de Arinzano SLU	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Stoli Group S.a.r.l.	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums

AS "Amber Latvijas balzams"  
2023. gada atkarības pārskats

**AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi par 2023. gadu,  
kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu**

	<b>Paskai- drojums</b>	<b>Izpildījums</b>	<b>Pretizpildījums</b>	<b>Tīrais rezultāts</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Sabiedrības darījumi ar ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem</b>				
Produkcijas realizācija	1	83 077 800	(83 077 800)	-
Sniegtie pakalpojumi	2	5 803 390	(5 803 390)	-
Procentu ieņēmumi	3	1 285 158	(1 285 158)	-
Produkcijas iegāde	4	(17 852 566)	17 852 566	-
Saņemtie pakalpojumi	5	(8 545 789)	8 545 789	-
Procentu izdevumi	6	(9 104)	9 104	-
<b>Visi darījumi kopā</b>				<hr/> <hr/> -

Veicot darījumus vai citus pasākumus ar valdošo uzņēmumu, ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem vai arī ar citiem uzņēmumiem valdošā vai ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotu uzņēmumu interesēs, vai arī atturoties no tiem pārskata gadā, Sabiedrība nav cietusi zaudējumus.

## **Uzskaites un novērtēšanas politika**

### **(1) Vispārīgie principi**

Atkarības pārskats sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas "Koncernu likuma" prasībām. Jēdzieni "valdošais uzņēmums" un "atkarīgā sabiedrība", kā arī citi jēdzieni šajā pārskatā lietoti minētā likuma izpratnē.

### **(2) Būtiskums**

Atspoguļojot un vērtējot darījumus un citus pasākumus Atkarības pārskatā, Sabiedrība vadījusies pēc būtiskuma principa.

Par būtiskiem tiek uzskatīti tādi darījumi (pasākumi), to apstākļi un vērtējumi, kuru neiekļaušana Atkarības pārskatā mainītu kompetenta lietotāja viedokli par atkarīgās sabiedrības attiecībām ar valdošo uzņēmumu pārskata gadā kopumā.

### **(3) Darījumu un pasākumu atspoguļošana**

Atkarības pārskatā Sabiedrībai neizdevīgi darījumi un citi neizdevīgi pasākumi atspoguļoti to faktiskā izpildījuma un pretizpildījuma apjomā.

Atkarības pārskatā ir ietverti visi uz pārskata periodu attiecināmie darījumi (izpildījums un pretizpildījums), kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, neatkarīgi no rēķinu izrakstīšanas vai saņemšanas, kā arī maksājumu datuma. Iepriekšējos pārskata gados veikto darījumu ietekme uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu tiek atspoguļota atkarības pārskatā tikai gadījumos, ja šo darījumu izpildījums atšķīrās no to pretizpildījuma darījuma veikšanas brīdī.

Darījumi, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, bet ir būtiski Sabiedrībai vai var ietekmēt nākamo periodu peļņas vai zaudējumu aprēķinu, ir aprakstīti paskaidrojumu sadaļā.

Ja valdošais uzņēmums līdz pārskata gada beigām ir rakstiski informējis atkarīgo sabiedrību par to, kad un kādā veidā tiks atlīdzināti neizdevīga darījuma vai pasākuma rezultātā radušies zaudējumi, minētā atlīdzinājuma summa atspoguļota rindā "Piešķirtās prasījuma tiesības uz atlīdzību".

### **(4) Izpildījums un pretizpildījums**

Par darījuma izpildījumu uzskata darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības puses. Pretizpildījums ir darījuma saistības no atkarīgās sabiedrības darījuma partnera puses. Izpildījums (pretizpildījums) var būt samaksa, preču piegāde vai pakalpojums, tai skaitā, saimnieciskās darbības ietvaros veiktas darbības, nemateriālu vērtību un tiesību, kā arī saistību nodošana, lai atturētos no kādas rīcības vai pieļautu darbību, lietu noma u.tml.

Izpildījums un pretizpildījums tiek norādīts to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir summa, par kuru darījuma objektu var apmainīt starp labi informētām, savstarpēji ieinteresētām un finansiāli nesaistītām pusēm.

### **(5) Darījumu un pasākumu patiesās vērtības noteikšana**

Sabiedrības darījumi un pasākumi vērtēti:

- (1) salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem Sabiedrības pasākumiem vai darījumiem ar nesaistītām pusēm;
- (2) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citiem līdzīgiem pārskata gadā vai iepriekšējā gadā veiktiem nozares uzņēmumu pasākumiem vai darījumiem;
- (3) ja iepriekš minētais nav bijis iespējams, salīdzinājumā ar citu informāciju par darījumu vai pasākumu iespējamo novērtējumu.

**Uzskaites un novērtēšanas politika (turpinājums)**

**(6) Pilnīgi vai daļēji neizdevīgi darījumi un pasākumi**

Par pilnīgi vai daļēji neizdevīgiem tiek uzskatīt tādi darījumi un pasākumi,

- (1) kurus uzsākot, ir paredzams zaudējums;
- (2) kuri dod bruto zaudējumu;
- (3) tādi, kuros, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti nebūtu iesaistījies to paredzamā finanšu rezultāta dēļ.

**(7) Īpašs risks**

Ar īpašu risku saistīti darījumi vai pasākumi ir tādi, kas riska ziņā būtiski atšķiras no Sabiedrības darbībai vai nozarei raksturīgā riska, kā arī tādi darījumi un pasākumi, kurus, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti nebūtu uzņēmusies riska dēļ.

**(8) No pamatdarbības būtiski atšķirīgi darījumi un pasākumi**

No pamatdarbības būtiski atšķirīgi pasākumi un darījumi ir tādi, kas krasi atšķiras no Sabiedrības pamatdarbībai vai nozarei raksturīgajiem darījumiem vai pasākumiem un kuros, nebūdama atkarīga, Sabiedrība noteikti neiesaistītos.



**Paskaidrojumi par AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2023. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu**

**Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem**

1. Produkcijas realizācija (EUR):

S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	37 935 736
Amber Distribution Latvia SIA*	26 099 539
Amberbev International Ltd.	11 142 499
Amber Distribution Lithuania UAB	5 769 162
Amber Distribution Estonia OU	899 792
Amber Beverage Germany GmbH	761 417
Amber Production Remedica OÜ	394 898
Amber Beverage Austria GmbH	74 757

\* Darījumu vērtība norādīta bez akcīzes nodokļa

2. Sniegti pakalpojumi (EUR):

S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	3 265 334
Amber Distribution Latvia SIA	1 657 701
Interbaltija AG AS	510 149
ABG Real Estate SIA	138 591
Amber Beverage Group SIA	61 190
Amber Production Remedica OÜ	37 120
Amberbev International Ltd.	36 057
Stoli Group S.a.r.l.	29 698
Amber Production Tequila S.A. de C.V	24 498
Towers Construction Management AS	19 173
Amber Distribution Lithuania UAB	9 248
Amber Beverage Australia Pty Ltd	4 856
Amber Beverage Austria GmbH	4 856
Amber Distribution Estonia OU	2 486
Amber Beverage Germany GmbH	1 765
Amber Beverage UK Ltd	668

3. Procentu ieņēmumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	1 285 158
---------------------------------------	-----------

AS "Amber Latvijas balzams"  
2023. gada atkarības pārskats

**Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem (turpinājums)**

4. Produkcijas iegāde (EUR):

Amber Production Tequila S.A. de C.V	7 610 050
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	6 654 389
Amber Talvis AO	1 778 889
WW Equity House Trading Limited	1 175 223
Amber Distribution Latvia SIA	360 681
Amber Distribution Lithuania UAB	135 600
Amber Production Remedica OÜ	92 493
Propiedad de Arinzano SLU	45 240

5. Saņemti pakalpojumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	4 287 469
Amber Beverage Group SIA	3 248 173
Amberbev International Ltd.	445 899
Amber Distribution Latvia SIA	316 108
Amber Beverage Germany GmbH	134 852
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	64 793
Amber Distribution Estonia OU	40 058
Amber Distribution Lithuania UAB	8 312
WW Equity House Trading Limited	125

6. Procentu izdevumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l	9 104
--------------------------------------	-------

Pārskata gadā procenti aprēķināti par saņemtajiem galvojumiem kredītiestādēm no Amber Beverage Group Holding S.a r.l.

**Paskaidrojumi par AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2023. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu**

**1. Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas**

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu mātes sabiedrības Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par 2018. gada 19. decembrī noslēgto overdrafta līgumu ar maksimālo overdrafta limitu EUR 22,7 miljonu apmērā.

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu par mātes sabiedrību Amber Beverage Group Holding S.à r.l. izrietošajām saistībām pret AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Fabrica de Tequilas Finos S.A. de C.V. (kopš 2022.gada 28.aprīļa Amber Production Tequila S.A. de C.V.) – tekilas ražotāja Meksikā – iegādes finansēšanu, kas radušās no 2018. gada 19. decembrī noslēgtā pārjaunojama līguma. Nodrošinājuma maksimālais apmērs bija EUR 9,2 miljoni. 2024. gada janvārī kredīts tika pilnībā atmaksāts.

2018. gada 27. aprīlī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar AS "Luminor Bank" Latvijas filiāli par Think Spirits Pty Ltd (kopš 2021. gada aprīļa - Amber Beverage Australia Pty Ltd) iegādes finansēšanu. Nodrošinājuma maksimālais apmērs bija EUR 4,6 miljoni. 2023. gada novembrī mātes sabiedrība pilnībā atmaksāja kredītu un Sabiedrības nodrošinājumi tika dzēsti.

Veicot Grupas saistību pārfinansēšanu, 2019. gada 3. decembrī Sabiedrības mātes sabiedrība Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza aizņēmuma līgumu ar Credit Suisse AG EUR 27 miljonu apmērā. 2023. gada 30. novembrī tika noslēgta vienošanās, kas pagarināja esošā aizņēmuma līguma atmaksas termiņu no 2023. gada 2. decembra līdz 2024. gada 20. decembrim.

2023. gada 11. aprīlī Amber Beverage Group Holding S.à r.l. noslēdza kredīta līgumu EUR 10 miljonu apmērā ar AS "Rietumu Banka" ar atmaksas termiņu 2028. gada 10. aprīlī. Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi nodrošinājumu ar maksimālo apmēru EUR 13 miljonu apmērā. Nodrošinājums iekļauj komercķīlu uz preču zīmi "Riga Black Balsam" un "Grand Cavalier" Baltijas valstīs un galvojumu.

2023. gada 30. maijā Sabiedrības mātes uzņēmums Amber Beverage Group Holding S.à r.l. sadarbībā ar AS "Signet Bank" veica četrgadņu obligāciju emisiju EUR 30 miljonu vērtībā ar mērķi piesaistīt līdzekļus automatizētās noliktavas būvniecības projektam, ko īsteno saistītā sabiedrība SIA "ABG Real Estate" un kurā Sabiedrība plāno ķīlēt par noliktavas enkurnomnieku. Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām izsniegusi galvojumu, lai nodrošinātu saistības, kas izriet no Amber Beverage Group Holding S.à r.l. emitētajām obligācijām.

Lai nodrošinātu mātes uzņēmuma augstāk minētās kredītsaistības Sabiedrības izsniegusi ķīlas uz kustamo mantu, preču zīmēm, hipotēku lielākajai daļai no nekustamiem īpašumiem un garantijas.

Sabiedrība saņem atlīdzību no mātes uzņēmuma par sniegto nodrošinājumu procentos no nodrošinājuma kopējās vērtības. Ja kredītam izsniegti nodrošinājumi vienlaicīgi no vairākiem uzņēmumiem, procentu likme tiek aprēķināta proporcionāli, balstoties uz galvotāju bilances aktīvu vērtību.

Nemot vērā Grupas sabiedrību finansiālo stāvokli, nav sagaidāms, ka Sabiedrībai būs jāizpilda galvojumi, kā rezultātā finanšu pārskatos nav izveidoti uzkrājumi šīm iespējamām saistībām.



## Pārbaudes ziņojums par īpaša mērķa finanšu informāciju

AS "Amber Latvijas balzams" valdei

---

### Ievads

Mēs esam pārbaudījuši pievienoto AS "Amber Latvijas balzams" ("Sabiedrība") 2023. gada atkarības pārskatu no 5. līdz 11. lappusei. Šis īpaša mērķa atkarības pārskats ir sagatavots tikai ar mērķi ievērot Latvijas Republikas Koncernu likuma prasības. Par šī īpaša mērķa atkarības pārskata sagatavošanu atbild Sabiedrības valde. Mēs esam atbildīgi par secinājuma sniegšanu par šo īpaša mērķa atkarības pārskatu, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi.

---

### Pārbaudes apjoms

Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2410. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam. Pārbaude ietver pārrunas ar Sabiedrības darbiniekiem, galvenokārt tiem, kuri atbildīgi par finanšu un grāmatvedības jautājumiem, kā arī analītiskās un citas pārbaudes procedūras. Pārbaude ietver būtiski mazāku procedūru apjomu, nekā saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem veikta revīzija, un tādejādi neļauj mums iegūt pietiekamu pārliecību, ka mēs esam apzinājuši visas būtiskās neatbilstības, kuras varētu tikt konstatētas revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu.

---

### Secinājums

Pārbaudot AS "Amber Latvijas balzams" 2023. gada atkarības pārskatu, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka visos būtiskajos aspektos:

- atkarības pārskatā ietvertās faktiskās ziņas neatbilst patiesībai;
- atkarības pārskatā minēto Sabiedrības veikto darījumu izpildījumu vērtība ir bijusi nesamērīgi augsta; un
- atkarības pārskatā minētie pasākumi saskaņā ar atkarības pārskatā norādītajām metodēm būtu novērtējami citādi, nekā to darījusi Sabiedrības valde.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa  
Valdes locekle  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija  
2024. gada 30. aprīlī

Pārbaudes ziņojums par īpaša mērķa finanšu informāciju parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Kr. Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010, Latvia, LV40003142793  
T: +371 6709 4400, F: +371 6783 0055, www.pwc.lv