



AS “AMBER LATVIJAS BALZAMS”

2024. 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 2024. 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 2024. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu.....	9
Paskaidrojumi par AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktajiem darījumiem un pasākumiem par 2024. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu	11
Pārbaudes ziņojums	12

AS "Amber Latvijas balzams"
2024. 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	reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ar vienoto numuru 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	2024. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Ernst & Young Baltic SIA Komerksabiedrības licence Nr. 17 Muitas iela 1A Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Diāna Krišjāne Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 124

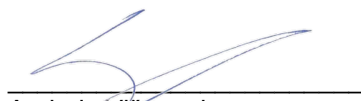
Valdes paziņojums

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:



Andrejs Višņausks
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2025. gada 30. aprīlī

AS "Amber Latvijas balzams"
2024. 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	2024 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.	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Group SIA	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Austria GmbH	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Australia Pty Ltd	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage Germany GmbH	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Beverage UK Ltd	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Estonia OU	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Latvia SIA	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Distribution Lithuania UAB	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amberbev International Ltd.	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Production Tequila S.A. de C.V	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Production Remedia OÜ	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Amber Talvis AO	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
ABG Real Estate SIA	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Interbaltija Amber SIA	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
WW Equity House Trading Limited	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Propiedad de Arinzano SLU	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums
Stoli Group S.a.r.l.	2024 gada 1. janvāris – 31. decembris	Ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienots uzņēmums

AS "Amber Latvijas balzams"
2024. gada atkarības pārskats

AS "Amber Latvijas balzams" atkarības situācijā veiktie darījumi un pasākumi par 2024. gadu, kas ietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

	Paskai- drojums	Izpildījums EUR	Pretizpildījums EUR	Tīrais rezultāts EUR
Sabiedrības darījumi ar ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem				
Produkcijas realizācija	1	67 461 294	(67 461 294)	-
Sniegtie pakalpojumi	2	4 171 049	(4 171 049)	-
Procentu ieņēmumi	3	1 731 671	(1 731 671)	-
Produkcijas iegāde	4	(3 881 382)	3 881 382	-
Saņemtie pakalpojumi	5	(8 131 106)	8 131 106	-
Procentu izdevumi	6	(9 129)	9 129	-
Visi darījumi kopā				-

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 vadījusi 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 atšķiras no to pretizpildījuma darījuma veikšanas brīdī.

Darījumi, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, bet ir būtiski Sabiedrībai vai var ietekmēt nākamā perioda 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 2024. 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.	29 043 683
Amber Distribution Latvia SIA*	22 094 870
Amberbev International Ltd.	8 912 866
Amber Distribution Lithuania UAB	4 951 334
Amber Distribution Estonia OU	935 830
WW Equity House Trading Limited	625 899
Amber Beverage Germany GmbH	353 449
Amber Production Remedica OÜ	289 554
Amber Beverage Austria GmbH	205 901
SPI Group S.a r.l.	47 907

* Darījumu vērtība norādīta bez akcīzes nodokļa

2. Sniegti pakalpojumi (EUR):

S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	2 081 810
Interbaltija Amber SIA	445 940
ABG Real Estate SIA	84 232
Amber Beverage Group SIA	60 423
Stoli Group S.a.r.l.	37 717
Amberbev International Ltd.	32 368
Amber Production Remedica OÜ	24 265
Amber Production Tequila S.A. de C.V	14 758
Amber Distribution Lithuania UAB	13 906
Amber Beverage Australia Pty Ltd	12 103
Amber Beverage Austria GmbH	7 277
Amber Distribution Estonia OU	2 871
WW Equity House Trading Limited	2 343
Amber Beverage Germany GmbH	1 650
Amber Beverage UK Ltd	453

3. Procentu ieņēmumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	1 731 671
---------------------------------------	-----------

Sabiedrības darījumi ar valdošo uzņēmumu koncernā apvienotiem uzņēmumiem (turpinājums)

4. Produkcijas iegāde (EUR):

Amber Talvis AO	1 011 744
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	736 697
Amber Production Tequila S.A. de C.V	682 271
Amber Distribution Latvia SIA	178 227
Amber Production Remedica OÜ	154 136
Amber Distribution Lithuania UAB	92 700
Interbaltija Amber SIA	33 300

5. Saņemti pakalpojumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	4 307 880
Amber Beverage Group SIA	3 420 513
Amberbev International Ltd.	336 349
Amber Distribution Latvia SIA	66 183
S.P.I. Spirits (Cyprus) Ltd.	182

6. Procentu izdevumi (EUR):

Amber Beverage Group Holding S.a r.l.	9 129
---------------------------------------	-------

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 2024. gadu, kas neietekmē pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu

Izsniegtās garantijas un aktīvu ķīlas

Sabiedrība kopā ar citām Grupas sabiedrībām ir 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 un Sabiedrības nodrošinājumi tika pilnībā 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. Šī aizņēmuma nodrošinājumam ir iekļāti Sabiedrības 5 nekustamā īpašuma objekti. Aizņēmuma atlikusī summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 19 miljoni.

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. Šī kredīta nodrošinājumam Sabiedrība līdztekus citām Amber Grupas sabiedrībām ir iekļājusi kā nodrošinājumu komercķīlas uz preču zīmēm lietojumu Baltijas valstīs.

2023. gada 30. maijā Sabiedrības Mātes uzņēmums Amber Beverage Group Holding S.à r.l. sadarbībā ar AS "Signet Bank" veica četru gadu 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 kļūt 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 sabiedrības augstāk minētās kredītsaistības, Sabiedrības izsniegusi ķīlas uz kustamo mantu, preču zīmēm, hipotēku lielākajai daļai no nekustamiem īpašumiem un garantijas.

Par sniegto nodrošinājumu Sabiedrība saņem atlīdzību no Mātes sabiedrības, kas ir noteikta kā fiksēts procents no nodrošinājuma kopējās vērtības. Ja vienam kredītam ir izsniegti nodrošinājumi vienlaicīgi no vairākiem uzņēmumiem, procentu likme tiek aprēķināta proporcionāli, balstoties uz galvotāju bilances aktīvu vērtību.

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi apstākļus, ka augstāk minētajiem kredītiem Sabiedrības mātes sabiedrībai ir noteiktas kovenantes attiecībā uz noteiktu finanšu radītāju izpildi un noteiktiem atskaites datumiem. Sabiedrības vadība ir informēta, ka atsevišķas kovenantes mātes sabiedrība uz 31.12.2024. nebija izpildījusi. Tomēr šo izsniegto garantiju un ķīlu ietvaros Sabiedrības vadība ir pāliecinājusies, ka mātes sabiedrība ir saņēmusi kovenanšu neizpildes atbrīvojuma vēstules (waiver letters) no visām bankām, ka uz šo pārskata datumu bankas nerealizēs šo kredītu atsaukšanu uz šo pārskata sagatavošanas datumu. Sekojoši izvērtējot ar izsniegtajām garantijām saistīto kredītrisku un minētos šo risku mazinošos apstākļus, Sabiedrība neveido uzkrājumus šīm garantijām.

Pārbaudes ziņojums