



AS "APF HOLDINGS" KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz
2022. gada 31. decembrim

Saturs

Informācija par Koncernu	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskati	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14 - 15
Pielikums finanšu pārskatiem	16 - 36
Neatkarīgā revidenta ziņojums	

Informācija par koncernu

Koncerna mātes uzņēmuma nosaukums	_____	APF Holdings
Koncerna mātes uzņēmuma juridiskais statuss	_____	Akciju sabiedrība līdz 22.01.2021. - Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Koncerna mātes uzņēmuma reģistrācijas numurs, vieta un datums	_____	Komercreģistrā Nr. 50203047991 Rīga, 2017. gada 03.februārī
Koncerna mātes uzņēmuma adrese	_____	Malduguņu iela 4 Mārupes novads, Mārupe, LV - 2167, Latvija
Koncerna pamatdarbības veids	_____	Holdingskompāniju darbība, Putnkopība, Vistu olu ražošana un tirdzniecība
Koncerna mātes sabiedrības akcionāri	_____	J.A. Investment Holdings , reģ. Nr. 40203051355 (80.1%); Adamovičs Jurijs , pers.kods 060981-10010 (10.9%); Omni Industries B.V. , reģ. Nr. 24267123, (9.0%).
Koncerna mātes uzņēmuma izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	_____	No 03.02.2021.: Jurijs Adamovičs - valdes priekšsēdētājs Hermanis Dovgijs - valdes loceklis Mihails Keziks - valdes loceklis
Padomes locekļi	_____	Līdz 03.02.2021.: Jurijs Adamovičs - valdes loceklis No 29.12.2021.: Aleksandrs Adamovičs - padomes priekšsēdētājs Dmitrijs Adamovičs - padomes priekšsēdētāja vietnieks Olga Adamoviča - padomes loceklis No 03.02.2021. līdz 29.12.2021.: Aleksandrs Adamovičs - padomes priekšsēdētājs Jūlija Adamoviča - padomes priekšsēdētāja vietnieks Olga Adamoviča - padomes loceklis No 22.01.2021. līdz 03.02.2021.: Aleksandrs Adamovičs - padomes priekšsēdētājs Jūlija Adamoviča - padomes priekšsēdētāja vietnieks Stanislav Savchenko - padomes loceklis
Pārskata gads	_____	2022. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	_____	Baker Tilly Baltics AS Komerccabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

Vadības ziņojums

Darbības veids

Koncerna mātes uzņēmums Akciju sabiedrība "APF Holdings" (iepriekšējais nosaukums Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "APF Holdings") nodarbojas ar Holdingkompāniju darbību un putnkopības un vistu olu ražošanas kompāniju pārvaldību.

Savukārt meitas uzņēmumu pamatdarbības veidi ir:

- SIA "Alūksnes putnu ferma" - putnkopība un olu ražošana;
- SIA "APF Trading" - vistu olu vairumtirdzniecība;
- SIA "Oluksne" - putnkopības un olu ražošanas pakalpojumu sniegšana;
- SIA "APF Energy" - gāzes un organiskā mēslojuma ražošana;
- SIA "Preiļu putni" - putnkopība, jaunputnu audzēšana.

Koncerna darbība pārskata gadā

AS APF Holdings (turpmāk - APF) uzņēmumu mērķis ir veidot ilgtspējīgas aprites ražošanu putnkopības nozarē, piedāvājot Latvijas un Eiropas patērētājiem augstākās kvalitātes olas un citus pārtikas produktus.

Veiksmīgākais gads ar spēcīgiem pamatiem

Pārskata gads APF ir bijis labākais vēsturē, sasniedzot trīskārt lielāku apgrozījumu – no 3.94 miljoniem eiro 2021. gadā līdz 11.23 miljoniem eiro pērn. Pirmo reizi uzņēmuma pastāvēšanas laikā APF grupas kompānijas realizēja vairāk 100 miljonus olu un dubultoja pārdoto olu apjomu salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, proti, 106 miljonus olu 2022. gadā pretēji 54 miljoniem gadu iepriekš. Dējējvistu skaits 2022. gadā ir pieaudzis līdz vidēji 356 tūkstošiem pretēji 225 tūkstošiem gadu iepriekš. Veiksmīgā darbība atspoguļojas arī finanšu rezultātos, pārsniedzot koriģētu EBITDA (sk. 36.pielikumu) rādītāju 2100 tūkstošu eiro apmērā ar vienu no augstākajām maržām nozarē. Koncerns gadu noslēdza ar 331 tūkstošu eiro tīro peļņu.

Koncerna valde nepārtraukti nodrošina stratēģiskās attīstības projektu ieviešanu, nodrošinot aprites ekonomikas principu ieviešanu visos Koncerna uzņēmumos, kas skar tādas jomas kā jaunputnu audzēšana, pārtikas (olu) ražošana, jaunu olu produktu izstrāde, biomasas pārstrāde, lai veidotu ilgtspējīgu, pilna cikla, vertikāli integrētu koncernu.

2022.gads bija zīmīgs ar to, ka Koncernam ir izdevies īstenot 2018.gadā apstiprināto un 2021.gadā uzsāktu projektu stratēģiskā mērķa realizācijai, proti, nodrošināt ražošanas jaudu kāpināšanu, vienlaicīgi darbojoties 3 putnu novietnēm, kas ir ļāvis nodrošināt vienmērīgus un līdzsvarotus ražošanas apjomus, izrietoši arī naudas plūsmas. Vairāk nekā 60% no Koncerna ražotajām olām tiek ražotas, izmantojot modernāku vistu turēšanas metodi (kūtī dētās olas "Nr.2").

Attīstības ieceres turpmākai izaugsmei

Sasniedzot stabilu finanšu un ražošanas līmeni, Koncerns turpina pievērsties APF grupas stratēģiskās attīstības plāniem. To īstenošanai tika paplašināta ne tikai vadības komanda, bet arī piesaistīti neatkarīgie konsultanti, kas darbosies ar stratēģiskajiem attīstības projektiem pamatdarbības paplašināšanas, jaunputnu audzēšanas, olu produktu ražošanas un atkritumu (biomasas) pārstrādes jomās, kas ļaus īstenot aprites ekonomikas principus, maksimāli efektīvi izmantojot resursus, kā arī palielināt grupas peļņu.

Vadības ziņojums

Pārskata gadā tika uzsākts darbs pie biomasas pārstrādes ražotnes investīciju teritorijas lokālplānojumā, turpinās darbs pie projekta dziļākas izpētes. Apstiprināts pieteikums LIAA programmai “Lielo un vidējo komersantu investīciju aizdevuma ar kapitāla atlaidi” organiskā mēslojuma sadaļai. No Valsts vides dienesta saņemts apstiprinājums ka biomasas pārstrādes objektam netiek piemērota ietekmes uz vidi novērtējuma procedūra, bet jāsaņem tikai B kategorijas piesārņojošas darbības atļauja, kas būtiski atvieglos projekta turpmāko attīstību.

Jaunputnu audzēšanas jomā Koncerns plāno izmantot ilgtermiņa nomā esošās ēkas Preiļu novadā, kā arī būvējot jaunas ēkas ar mērķi sasniegt vidēji 750 tūkstoši jaunputnu skaitu gadā. Pārskata gadā tika uzsākta letekmes uz vides novērtēšanas procedūra ar mērķi saņemt nepieciešamās atļaujas saimnieciskajai darbībai Preiļu novadā.

Pamata biznesa virzienā – vistu olu ražošanā – Pārskata gadā Koncerns saņēma Lauku Atbalsta Dienesta atbalsta apstiprinājumu un plāno palaist olu ražošanu papildus – 4. un 5.kūtīs (“kūtī dētas olas” ražošanas metode), kā arī investēt papildus līdzekļus olu pārstrādes iekārtās un noliktavas paplašināšanā.

Sākums eksporta potenciāla izmantošanai

Pārskata gadā ienākumi no preču pārdošanas Eiropas Savienības valstīs ir pieauguši vairāk kā desmitkārt – no 398 tūkstošiem eiro 2021. gadā līdz pat 4.49 miljoniem eiro pagājušajā gadā. Ņemot vērā stabili augošu pieprasījumu pēc augstas kvalitātes, ilgtspējīgi ražotām olām un citiem pārtikas produktiem, Eiropas valstu tirgi nodrošina ievērojamu attīstības potenciālu APF nākotnes attīstībai.

Lai veicinātu grupas ražotās produkcijas atpazīstamību, realizāciju esošajos un jaunajos tirgos šo uzdevumu izpildi Koncerna uzņēmumi piedalās ne tikai vietējos, bet arī starptautiskajos reklāmas pasākumos, tādējādi popularizējot grupas tēlu plašsaziņas līdzekļos. Tā rezultātā grupas saražotā produkcija tiek veiksmīgi realizēta ne tikai Latvijas klientiem, bet arī eksporta klientiem Igaunijā, Somijā, Lielbritānijā, Francijā, Beļģijā, Vācijā un citas Eiropas Savienības dalībvalstīs. Produkcija tika realizēta gan mazumtirdzniecības tīkliem, gan arī pārstrādes uzņēmumiem un Klientiem HoReCa segmentā.

Nolūkā samazināt Krievijas uzsāktā kara Ukrainā radīto seku slogu tika meklēti risinājumi Latvijas Republikas valdības līmenī. Sadarbībā ar nevalstiskajām organizācijām un Latvijas Republikas Zemkopības ministriju tika veikts intensīvs darbs pie atbalsta programmu izstrādes un īstenošanas kara seku mazināšanai.

2022.gada vasaras mēnešos novērojām, ka situācija galvenajos noieta tirgos uzlabojas un stabilizējas. Pavasara mēnešos radušos zaudējumu apmēru Koncerna meitas sabiedrībām daļēji spēja kompensēt saņemtais valsts atbalsts.

Esam gandarīti par to, ka neskatoties uz augstāk minētajiem pieredzētajiem izaicinājumiem, vispārējo cenu kāpumu, kā arī iepriekšējos pārskata periodos īstenotās investīcijas ražošanas jaudu palielināšanā, Koncerns konsolidēti ir strādājis ar ievērojamu pozitīvu bruto rezultātu un to apgrozījums salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir palielinājies vairākkārt.

Kvalitāte, kas stiprina patērētāju uzticību APF produktiem

2022.gads ir iezīmējis arī jaunu izaugsmes posmu kvalitātes prasību jomā. Koncerna meitas uzņēmums SIA “Alūksnes putnu ferma” 2022.gada izskaņā sertificējās un saņēma prestižo FSSC 22000 sertifikātu, kas ir starptautiski atzīta, uz ISO balstīta sertifikācijas programma pārtikas drošības sistēmu pārbaudei un sertificēšanai pārtikas ražotājiem visā pārtikas ķēdē. Mūsdienu patērētāji vēlas zināt, no

Vadības ziņojums

kurienes nāk viņu pārtika, kā tā ir tikusi pagatavota un apstrādāta, un kā tiek saglabāta tās kvalitāte. Mums kā pārtikas nozares pārstāvim ir jāspēj nodemonstrēt pilnīga produktu izsekojamība un stingra noteikumu ievērošana, lai izpildītu savu sadarbības partneru un gala patērētāju prasības.

Mums ir patīss priekš, par to, ka esam spējuši apliecināt atbilstību pasaules mēroga pārtikas drošības standartiem, kas vienlaikus arī demonstrē rūpes un augsto atbildību pret patērētāju. Īpaši svarīgi tas ir pārtikas apritē iesaistītajiem uzņēmumiem, kuri eksportē vai vēlas eksportēt savus produktus. Šis kvalitātes sertifikāta apliecinājums nebūt nav statisks, tas paredz nepārtrauktus stimulējumus pilnveidei operacionālajā darbībā, aizvien attīstot un uzlabojot jau ieviestos.

Zinātniskās pētniecības un uzņēmuma attīstības pasākumi

Palielinoties Koncerna ražošanas jaudai un produktu klāstam, Koncerna uzņēmumi intensīvi iesaistās pētniecības pasākumos, t.sk. sadarbojoties ar zinātniekiem un laboratorijām veic produktu analīzes, vērtējot tās dziļākas pārstrādes un atkārtotas lietošanas iespējas, nodarbojas ar izmešu analīzi, meklējot to samazināšanas iespējas, dzīvnieku labturības uzlabošanas un ietekmes uz apkārtējo vidi samazināšanas veidus.

Pārskata gadā Koncerns pētniecībā un attīstībā ir investējis 19 741 EUR.

Finanšu risku vadība

Koncerna finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 36. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Koncerna finansiālo stāvokli.

Turpmākā Koncerna attīstība

Nākamajā pārskata periodā Koncerns plāno īstenot nozīmīgus stratēģiskās attīstības projektus, kas veicinās esošo ražošanas jaudu palielināšanu un jaunu darbības virzienu apgūšanu. Tiks turpināts intensīvs darbs pie olu produktu ražošanas, jaunputnu audzēšanas un biomasas pārstrādes projektu attīstības. Uzsākts arī darbs pie sistēmiskas ilgtspējas stratēģijas ieviešanas, kā pirmo soli sperot šajā virzienā Koncerna meitas sabiedrība SIA "Alūksnes putnu ferma" 2023.gadā februārī saņēma ISO50001 sertifikātu, kas ir apliecinājums par energoefektivitātes pārvaldības sistēmas ieviešanu, kā nākamais solis tiek plānots ražošanas procesā radušos emisiju aprēķināšana (CO2 pēdas nospiedums) un risinājumu izstrāde to samazināšanai.

Jurijs Adamovičs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu



FINANŠU PĀRSKATI

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikumi	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Neto apgrozījums	4.	11 229 814	3 938 528
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5.	(9 128 506)	(4 546 963)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 101 308	(608 434)
Pārdošanas izmaksas	6.	(891 693)	(352 062)
Administrācijas izmaksas	7.	(888 898)	(648 767)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8.	710 345	2 338 988
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9.	(78 911)	(50 745)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas t.sk.	10.	(620 813)	(541 873)
a) no radniecīgajām sabiedrībām		(8 559)	(5 215)
b) no citām personām		(612 254)	(536 658)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		331 338	137 107
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11.	(291)	(1 836)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		331 047	135 271

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jurijs Adamovičs
Valdes priekšsēdētājs

Mihails Keziks
atbildīgais par konsolidētā
gada pārskata sagatavošanu

Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Bilance

	Pielikumi	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12.	388	1 136
Citi nemateriālie ieguldījumi	12.	19 915	2 017
Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	12.	12 627	1 190
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	12.	-	4 895
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		32 930	9 238
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13.	4 186 264	4 262 908
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	13.	16 092	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	13.	5 766 802	5 987 432
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13.	188 628	201 542
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13.	160 922	56 781
Pamatlīdzekļi kopā:		10 318 708	10 508 663
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	14.	105	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		105	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		10 351 743	10 517 901

Bilance

	Pielikumi	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15.	338 381	177 089
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16.	33 802	32 849
Dzīvnieki un augi a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	17.	1 062 554	1 622 172
Avansa maksājumi par precēm		285 000	-
Krājumi kopā:		1 719 737	1 832 110
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	18.	940 286	374 335
Citi debitori	19.	60 094	17 562
Nākamo periodu izmaksas	20.	66 476	15 341
Debitoru parādi kopā:		1 066 856	407 238
Naudas līdzekļi	21.	64 397	15 331
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 850 990	2 254 679
Aktīvu kopsumma		13 202 733	12 772 580

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

	Pielikumi	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	22.	4 700 000	1 700 000
f) pārējās rezerves	23.	775	775
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	24.	(4 268 653)	(4 403 924)
Pārskata gada peļņa	24.	331 047	135 271
Pašu kapitāls kopā:		763 169	(2 567 878)
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25.	3 684 015	5 802 350
Citi aizņēmumi	26.	1 879 772	5 072 381
Nākamo periodu ieņēmumi	30.	2 500 982	2 593 167
Ilgtermiņa kreditori kopā:		8 064 769	13 467 898
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25.	1 976 668	28 833
Citi aizņēmumi	26.	574 517	121 995
No pircējiem saņemtie avansi	27.	100 234	100 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 172 461	1 115 192
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	28.	228 089	192 745
Pārējie kreditori	29.	49 928	58 762
Nākamo periodu ieņēmumi	30.	92 184	92 184
Uzkrātās saistības	31.	180 714	162 849

Bilance

	Pielikumi	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Īstermiņa kreditori kopā:		4 374 795	1 872 560
Kreditori kopā:		12 439 564	15 340 458
Pasīvu kopsumma		13 202 733	12 772 580

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jurijs Adamovičs
Valdes priekšsēdētājs

Mihails Keziks
atbildīgais par konsolidētā
gada pārskata sagatavošanu

Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pielikumi	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 700 000	1 000 000
Akciju vai daļu kapitāla pieaugums		3 000 000	700 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 700 000	1 700 000
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		775	775
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		775	775
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(4 268 653)	(4 403 924)
Pārskata gada peļņa		331 047	135 271
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(3 937 606)	(4 268 653)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(2 567 878)	(3 403 149)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		763 169	(2 567 878)

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jurijs Adamovičs
Valdes priekšsēdētājs

Mihails Keziks
atbildīgais par konsolidētā
gada pārskata sagatavošanu

Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikumi	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		331 338	137 107
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	13.	387 657	313 208
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	12.	4 113	5 046
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10.	620 813	541 873
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 343 921	997 234
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums		(659 618)	(105 056)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums		112 373	(1 092 831)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)		(103 010)	(1 925 376)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		693 666	(2 126 029)
Izdevumi procentu maksājumiem		(586 075)	(497 192)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 053)	(4 284)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		106 538	(2 627 505)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(263 279)	(2 857 860)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		32 727	-
Izsniegtie aizdevumi		(448 100)	(100)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(678 652)	(2 857 960)

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikumi	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		-	9 165
Saņemtie aizņēmumi neto		1 251 367	5 565 500
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		593 351	225 076
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 210 920)	(362 762)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(12 618)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		621 180	5 436 979
Pārskata gada neto naudas plūsma			
		49 066	(48 486)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	21.	15 331	63 817
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	21.	64 397	15 331

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jurijs Adamovičs
Valdes priekšsēdētājs

Mihails Keziks
atbildīgais par konsolidētā
gada pārskata sagatavošanu



Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Pielikums finanšu pārskatiem

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Konsolidētais gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" (Likums).

Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Koncerns tiek klasificēts kā mazs koncerns. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk.
- b) Ja vien anv norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz pārskata gadam beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- g) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Konsolidācijas metodes

Koncerna mātes uzņēmums un visi meitas uzņēmumi tika konsolidēti, izmantojot iegādes jeb pirkuma metodi. Meitas uzņēmumu darbības rezultāti tiek konsolidēti no kontroles iegūšanas brīža, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad mātes uzņēmums pārstāj kontrolēt meitas uzņēmumu. Sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus, visi Koncerna uzņēmumu savstarpēji darījumi, atlikumi un nerealizēta peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna uzņēmumiem tiek izslēgti.

Pielikums finanšu pārskatiem

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Koncerna funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - kad pakalpojumi ir sniegti;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma termiņš gados
Citi nemateriālie ieguldījumi	3-10
Ēkas (izņemot inženiertīklus)	50
Ēkas (ārējie un iekšējie inženiertīkli)	20-30
Tehnoloģiskās iekārtas	20-30
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	3-10

Koncerns kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 100 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 100, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība.

Pielikums finanšu pārskatiem

Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigto aktīvu sākotnējā vērtība tiek palielināta par aktīva izveidošanai izmantotām aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām periodos līdz attiecīgā aktīva nodošanai lietošanā. Aktīva vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti nepabeigtā objekta aktīvi attīstības darbi.

Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanai vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī.

Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumu vērtības samazinājumam.

Darba un produktīvie dzīvnieki (dējējvistas) tiek uzskaitīti to pašizmaksā, kas tiek samazināta dējējvistu produktīvā laikā.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Pielikums finanšu pārskatiem

Aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;
- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadēja aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(2) Koncerna mātes uzņēmums

AS APF Holdings (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ir Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēts uzņēmums. Šajos konsolidētajos finanšu pārskatos 2022. gada 31. decembrī ietverta informācija par Sabiedrību un tās meitas uzņēmumiem kā vienotu kopumu (turpmāk tekstā - Koncerns).

Pielikums finanšu pārskatiem

(3) Koncerna meitas uzņēmumi

Meitas uzņēmums ir tāds, kas atrodas koncerna mātes uzņēmuma izšķirīgā ietekmē, kura pastāv, ja mātes uzņēmums tieši vai netieši ietekmē šo uzņēmumu finanšu un darbības politiku ar mērķi gūt labumu no tā darbības. Meitas uzņēmumu gada pārskatus iekļauj konsolidētajā gada pārskatā, sākot ar datumu, kad minētā ietekme sākas, līdz datumam, kad tā beidzas.

a) Konsolidācijā iekļautie meitas uzņēmumi:

- Koncerna meitas uzņēmums SIA Alūksnes Putnu Ferma, kuru Sabiedrība ir iegādājusies 2017.gada augustā par kopējo vērtību EUR 3,000,000. Uz 2022. gada 31. decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 3,000,000.
- Koncerna meitas uzņēmums APF Trading, SIA, kuru Sabiedrība ir nodibinājusi 16.02.2017. par kopējo vērtību EUR 2,800. Uz 2022. gada 31. decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2,800.
- Koncerna meitas uzņēmums SIA "Oluksne", kuru Sabiedrība ir nodibinājusi 15.02.2017. par kopējo vērtību EUR 2,800. Uz 2022. gada 31. decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2,800.
- Koncerna meitas uzņēmums SIA "Preiļu putni", kuru Sabiedrība ir nodibinājusi 02.02.2021. par kopējo vērtību EUR 2,800. Uz 2022. gada 31. decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2,800.
- Koncerna meitas uzņēmums SIA "APF Energy", kuru Sabiedrība ir nodibinājusi 12.10.2021. par kopējo vērtību EUR 2,800. Uz 2022. gada 31. decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2,800.

Nosaukums	Adrese	Darbības veids	Līdzdalības daļa	
			31.12.2022. %	31.12.2021. %
SIA Alūksnes Putnu Ferma	"Putni", Ziemera pag., Alūksnes nov., LV-4301	putnkopība	100	100
SIA APF Trading	Mārupes nov., Mārupe, Kārļa Ulmaņa gatve 119	piena, piena produktu un olu un pārtikas tauku un eļļu vairumtirdzniecība	100	100
SIA Oluksne	Mārupes nov., Mārupe, Kārļa Ulmaņa gatve 119	personāla nodrošināšanas pakalpojumi	100	100
SIA Preiļu putni	Mārupes nov., Mārupe, Kārļa Ulmaņa gatve 119	putnkopība, aktīva darbība vēl nav uzsākta	100	100
SIA APF Energy	Kalēju iela 51, Jūrmala, LV-2008	gāzes ražošana, aktīva darbība vēl nav uzsākta	100	100

Pielikums finanšu pārskatiem

(4) Neto apgrozījums

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
a) Pēc darbības veidiem		
Ienākumi no olu pārdošanas	11 039 411	3 811 146
Ienākumi no blakusproduktu realizācijas	124 225	53 616
Ienākumi no dzīvo putnu realizācijas	46 297	73 377
Pārējie ieņēmumi	19 663	390
Ienākumi no olu produktu pārdošanas	218	-
	11 229 814	3 938 528

b) Pēc ģeogrāfiskiem reģioniem

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	6 734 877	3 453 478
Ienākumi no preču pārdošanas Eiropas Savienībā	4 491 169	472 353
Ienākumi no preču pārdošanas citās valstīs	3 768	12 696
	11 229 814	3 938 527

(5) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Izejvielu un materiālu izmaksas	6 247 389	2 617 857
Putnu vērtības samazinājums (nolietojums)	1 445 195	867 190
Darba samaksa	383 121	297 368
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	362 265	289 246
Citas ražošanas izmaksas	145 063	157 414
Apakšuzņēmēju pakalpojumi, darbi un pakalpojumi no ārienes	98 858	66 050
Putnu iepirkšanas izmaksas	95 260	60 489
Pirkto materiālu un preču vērtības izmaksas	94 319	23 150
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 473	69 878

Pielikums finanšu pārskatiem

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Komunālās izmaksas	83 721	66 469
Autotransporta pakalpojumi	59 112	31 849
Pārdoto preču iegādes izmaksas	22 236	-
Uzkrājumi gatavās produkcijas vērtības izmaiņām	2 366	-
Noliktavas telpu noma	128	-
	9 128 506	4 546 961

(6) Pārdošanas izmaksas

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Transporta izmaksas	697 294	246 817
Citas pārdošanas izmaksas	146 966	66 318
Konsultācijas izmaksas	29 880	23 040
Reklāmas izmaksas	10 983	14 649
Dalībās asociācijas	6 570	1 238
	891 693	352 062

(7) Administrācijas izmaksas

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Darba samaksa	282 159	216 133
Citas administrācijas izmaksas	147 322	99 275
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	133 038	89 485
Nomas maksa	72 590	40 322
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 950	49 455
Transporta izmaksas	61 644	52 819
Biroja uzturēšanas izmaksas	46 748	20 378
Apdrošināšanas maksājumi	24 476	16 778
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	22 056	25 374
Pētniecības darbu izmaksas	19 741	2 458

Pielikums finanšu pārskatiem

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Biznesa vērtējums	6 500	6 500
Sakaru pakalpojumi	4 450	3 185
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	1 388	1 507
Apsardzes pakalpojumi	1 157	15 262
Komandējumu izmaksas	607	755
Reprezentācijas izmaksas	72	225
Neizmantota atvaļinājuma rezerve	-	8 856
	888 898	648 767

(8) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Valsts dotācijas (t.sk. COVID-19 dotācijas)	593 351	225 076
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 24. pielikumu)	92 184	92 184
Pārējie ieņēmumi	24 810	21 852
Ieņēmumi no kreditora atteikšanās no prasījumiem pret Koncernu (sk. arī 31. pielikumu)	-	1 999 876
	710 345	2 338 988

(9) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Samaksātās soda naudas	28 259	17 648
Pārējās izmaksas	40 015	31 647
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	5 225	-
Neizmantota atvaļinājuma rezerve	2 448	-
Apakšuzņēmēju pakalpojumi, darbi un pakalpojumi no ārienes	1 489	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 211	808
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	149	-

Pielikums finanšu pārskatiem

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Reprezentācijas izmaksas	115	408
Neizmantota atvaļinājuma rezerve	-	234
	78 911	50 745

(10) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
a) no radniecīgajām sabiedrībām	8 559	5 215
Procentu izmaksas	8 559	5 215
b) no citām personām	612 254	536 658
Procentu izmaksas	612 254	536 658
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas kopā	620 813	541 873

(11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	291	1 836
	291	1 836

(12) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība					EUR
31.12.2021.	8 510	9 845	1 190	4 895	24 440
legādāts	430	20 833	11 437	-	32 700
Atsavināts/ norakstīts	-	-	-	(4 895)	(4 895)
31.12.2022.	8 940	30 678	12 627	-	52 245

Pielikums finanšu pārskatiem

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
Nolietojums					EUR
31.12.2021.	(7 374)	(7 828)	-	-	(15 202)
Aprēķināts	(1 178)	(2 935)	-	-	(4 113)
31.12.2022.	(8 552)	(10 763)	-	-	(19 315)
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	1 136	2 017	1 190	4 895	9 238
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	388	19 915	12 627	-	32 930

Informācija par apgrūtinātiem nemateriāliem ieguldījumiem sniegta 25. un 26. pielikumā.

(13) Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnolo- ģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveides un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība						EUR
31.12.2021.	4 708 599	-	6 600 316	389 843	56 781	11 755 539
legādāts	18 000	16 092	-	64 363	132 124	230 579
Atsavināts /norakstīts	-	-	-	(55 909)	-	(55 909)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	19 522	-	-	8 461	(27 983)	-
31.12.2022.	4 746 121	16 092	6 600 316	406 758	160 922	11 930 209

Pielikums finanšu pārskatiem

	Zeme un ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveides un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Nolietojums						EUR
31.12.2021.	(445 691)	-	(612 884)	(188 301)	-	(1 246 876)
Aprēķināts	(114 166)	-	(220 630)	(52 861)	-	(387 657)
Atsavināts/ norakstīts	-	-	-	23 033	-	23 033
31.12.2022.	(559 857)	-	(833 514)	(218 130)	-	(1 611 501)
Atlikusī vērtība						
31.12.2021.	4 262 908	-	5 987 432	201 542	56 781	10 508 663
Atlikusī vērtība						
31.12.2022.	4 186 264	16 092	5 766 802	188 628	160 922	10 318 708

a) Aprūtinātie pamatlīdzekļi

Informācija par aprūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 25. un 26. pielikumā.

(14) Līdzdalība kapitālos

	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021.	-	0
iegādāts	105	105
31.12.2022.	105	105
Bilances vērtība 31.12.2021.		
	-	0
Bilances vērtība 31.12.2022.		
	105	105

Pārskata gada Koncerns iegādājas 40% akcijas uzņēmumā «The Chick Game Company», kas reģistrēts USA, kuram savukārt pieder 50% akcijās uzņēmumā «THE CHICK GAME STUDIOS LTD», kas reģistrēta Lielbritānijā. Uzņēmumi nodarbošies ar topošajiem virtuālas izklaides projektiem.

Pielikums finanšu pārskatiem

(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Lopbarība, lopbarības komponenti un vitamīni	241 805	92 025
Tara un iepakojums	80 796	57 232
Citi	15 780	27 832
	338 381	177 089

(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Vīstu olas	33 629	32 849
Gatavie ražojumi	143	-
Olu produkti	2 396	-
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(2 366)	-
	33 802	32 849

(17) Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Dējējvistas	1 062 554	1 622 172
	1 062 554	1 622 172

Koncerns uzskaita dējējvistas to pašizmaksā, kas tiek samazināta (nolietota) dējējvistu produktīvā laikā.

(18) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	945 511	374 335
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(5 225)	-
	940 286	374 335

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

Pielikums finanšu pārskatiem

(19) Citi debitori

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Garantijas iemaksa	21 892	6 389
Citu nodokļu pārmaksa	150	146
Pārējie debitori	36 541	6 268
Piegādātāju pārmaksas	1 511	4 759
	60 094	17 562

(20) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Pārējie izdevumi	64 770	13 379
Apdrošināšanas maksājumi	1 706	1 962
	66 476	15 341

(21) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	63 902	14 043
Naudas līdzekļi kasē	495	1 288
	64 397	15 331

Informācija par apgrūtinātiem naudas līdzekļiem sniegta 25. pielikumā.

(22) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 4 700 000, kas sastāv no 4 700 000 parastajām akcijām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

2020. gadā ir mainīta Koncerna mātes sabiedrības darbības forma no sabiedrības ar ierobežoto atbildību uz akciju sabiedrību. Reorganizācija pabeigta 2021.gadā.

Pārskata gadā tika kapitalizēta daļa saņemto aizdevumu un Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 3 000 000. Pamatkapitāla palielinājums ir reģistrēts Uzņēmuma reģistrā 2023. gada martā.

Pielikums finanšu pārskatiem

(23) Rezerves

Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves. Pārskata gadā nav spēkā prasība veidot rezerves. Minētās rezerves tiek plānots pārklasificēt uz nesadalīto peļņu.

(24) Koncerna peļņas sadale

Koncerna mātes sabiedrības nesadalītā peļņa 2022. gada beigās ir EUR 331 047. Pārskata gadā netika veikta Koncerna mātes sabiedrības peļņas sadale.

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Piezīme	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Ilgtermiņa daļa			
AS Attīstības finanšu institūciju Altum - aizņēmums	a)	1 250 000	1 802 350
AS Baltic International Bank - aizņēmums	b)	2 434 015	2 500 000
AS Industra Bank - aizņēmums	d)	-	500 000
AS Signet banka - aizņēmums	e)	-	1 000 000
		3 684 015	5 802 350
Īstermiņa daļa			
AS Attīstības finanšu institūciju Altum - aizņēmums	a)	552 350	-
AS Baltic International Bank - aizņēmums	b)	65 985	-
Īstermiņa daļa			
AS Industra Bank - aizņēmums	d)	358 333	-
AS Signet banka - aizņēmums	e)	1 000 000	-
AS Citadele banka kredītlīnija	c)	-	28 833
		1 976 668	28 833

Pielikums finanšu pārskatiem

a) AS Attīstības finanšu institūciju Altum - aizņēmumi

2021.gadā Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA ir pārfinansējusi visus iepriekšējos aizdevumus AS "Baltic International Bank" un saņēma divus jaunus aizņēmumus no AS "Attīstības finanšu institūciju Altum" EUR 1 500 000 un EUR 302 350 apmērā ar mainīgo un fiksētu procentu likmi. Aizņēmuma atmaksas termiņš noteikts līdz 2025. gada beigām un 2023.gada maijām.

b) AS Baltic International Bank - aizņēmums

2021. gadā Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA saņēma jaunu aizņēmumu no AS "Baltic International Bank" EUR 2 500 000 apmērā ar mainīgo procentu likmi. Aizņēmuma atmaksas termiņš noteikts līdz 2025. gada beigām.

c) AS Citadele banka - kredītlinija

2018.gada Koncerna meitas sabiedrības APF Trading, SIA un Alūksnes putnu ferma, SIA saņēma kredītlinijas / overdraftus no AS Citadele bankas EUR 20 000 apmērā katrs. Aizdevumam nav noteikts atmaksas termiņš, pēc bankas ieskatiem tas var tikt automātiski pagarināts ik gadu.

d) AS Industra Bank - aizņēmums

2021.gadā Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA saņēma jauno kredītu no AS Industra Bank EUR 500 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2023.gada decembrim un tam ir piemērota mainīga procentu likme.

e) AS Signet banka - aizņēmumi

2020. gadā Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA saņēma atlikušo daļu no AS Signet Bank izsniegtā kredīta un tā neatmaksātā daļa sastādīja EUR 500 000. Aizdevuma atmaksas termiņš bija pagarināts līdz 2023.gada jūlijam un tam ir piemērota fiksētā procentu likme.

Tāpat 2020.gadā Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA pārņēma Signet Bank kredītu EUR 500 000 apmērā, kas bija izsniegts iekārtu iegādei jaunajā vistu kūtī. Aizdevuma atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2023.gada jūlijam un tam ir piemērota fiksētā procentu likme.

f) Nodrošinājumi

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtiem aizņēmuma līgumiem ar kredītiestādēm, Koncerna meitas sabiedrība Alūksnes putnu ferma, SIA ir ieķīlājusi tiem par labu visu Sabiedrībai piederošo mantu (gan reģistrējamo, gan neregistrējamo) kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Iepriekšējā pārskata gadā Koncerna meitas sabiedrība SIA APF Trading ir ieķīlājusi visu savu mantu, kā lietu kopību par labu Akciju Sabiedrībai "Baltic International Bank", kā nodrošinājumu Koncerna uzņēmuma SIA "Alūksnes putnu ferma" bankas aizdevuma līgumam ar kopējo summu EUR 2 500 000 apmērā. Aizdevuma līgumu termiņš līdz 2025. gadam. Komerčķīla ir spēkā līdz Koncerna meitas sabiedrības SIA "Alūksnes putnu ferma" saistību pilnīgai izpildei.

Iepriekšējā pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrība AS APF Holdings ir ieķīlājusi visu savu mantu, kā lietu kopību par labu AS "Attīstības finanšu institūciju Altum", kā nodrošinājumu Koncerna meitas sabiedrības SIA "Alūksnes putnu ferma" aizdevuma līgumam ar kopējo summu EUR1 802 350 apmērā. Aizdevuma līgumu termiņš līdz 2025. gada beigām un 2023.gada maijam. Komerčķīla ir spēkā līdz Koncerna meitas sabiedrības SIA "Alūksnes putnu ferma" saistību pilnīgai izpildei.

Pielikums finanšu pārskatiem

(26) Citi aizņēmumi

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmumi no fiziskām personām ¹	179 822	843 176
Aizņēmumi no juridiskām personām ²	1 663 270	4 229 205
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumu SIA Citadele līzings	36 680	-
	1 879 772	5 072 381
Īstermiņa daļa		
Aizņēmumi no juridiskām personām ²	564 215	21 995
Aizņēmumi no Eiropas Savienības juridiskām personām ³	-	100 000
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumu SIA Citadele līzings	10 302	-
	574 517	121 995

¹ 2021.gadā tika kapitalizēts iepriekš saņemtais aizdevums no Koncerna mātes sabiedrības iepriekšēja akcionāra - fiziskās personas. Uz 31.12.2022. palika neatmaksāts aizdevums no Koncerna mātes sabiedrības patiesā labuma guvēja 164 822 EUR apmērā, šis aizdevums nav nodrošināts, tam nav arī piemērota procentu likme.

Pārskata gadā tika saņemts jauns aizdevums EUR 15 000 apmērā no Koncerna mātes sabiedrības patiesā labuma guvēja.

² 2021.gadā Koncerna mātes sabiedrība ir saņēmusi aizdevumu no nesaistītas juridiskas personas EUR 1 251 200 apmērā ar procentu likmi 5%. Pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrība atmaksāja EUR 700 000 no minēta parāda pamatsummas, bet atlikušai aizdevuma daļai tika noteikts atmaksas termiņš līdz 2023.gada decembrim. Papildus tam pārskata gadā tika cedētas visas prasījuma tiesībās no 2020.gadā saņemta aizdevumam no citas nesaistītas juridiskas personas EUR 3 000 000 apmērā par labu Koncerna mātes sabiedrības lielākajām akcionāram - J.A. Investment Holdings, SIA un šī aizdevuma neatmaksāta pamatsumma EUR 3 000 000 apmērā tika kapitalizēta Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitālā, palielinot to atbilstoši par EUR 3 000 000 (sk. arī 21.pielikumu)

³ Pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrība ir pilnībā atmaksājusi iepriekš saņemtus aizņēmumus no nesaistītas Eiropas Savienībā reģistrētas juridiskas personas.

Pielikums finanšu pārskatiem

Iepriekšējos pārskata gados Koncerna meitas sabiedrība SIA "Alūksnes putnu ferma" saņēma bezprocentu aizņēmumus no Koncerna patiesā labuma guvēja Jurija Adamoviča. Aizņēmumu atmaksas termiņi noteikti līdz 2025.gada beigām. Iepriekšējā pārskata gadā aizdevējs ir palielinājis aizdevuma summu, bet 2021. gada 30.decembrī puses ir noslēgušas vienošanos par parādsaistību EUR 1 999 876 dzēšanu, kas ir atzīts konsolidētā gada pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā (sk. arī 8. pielikumu).

2022.gadā Koncerna meitas sabiedrība APF Trading, SIA ir iegādājusies pamatlīdzekli finanšu nomā, procenti maksājami pēc likmes 2,99% plus 3 mēnešu Euribor likme, atmaksas termiņš līdz 2027.gada 30.aprīlim.

(27) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Saņemtie avansi par precēm un pakalpojumiem	100 234	100 000
	100 234	100 000

(28) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 415	43 382
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14 716	23 016
Pievienotās vērtības nodoklis	178 716	120 543
Dabas resursu nodoklis	2 792	1 875
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	130	262
Pārējie nodokļi un nodevas	2 320	3 667
	228 089	192 745

(29) Pārējie kreditori

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Norēķini par darba samaksu	49 603	58 551
Pārējie kreditori	325	211
	49 928	58 762

Pielikums finanšu pārskatiem

(30) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. (EUR)	31.12.2021. (EUR)
Ilgtermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	2 500 982	2 593 167
	2 500 982	2 593 167
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	92 184	92 184
	92 184	92 184

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīti Lauku Atbalsta Dienesta (LAD) programmas finansējumi, kas saņemti periodā no 2012. -2015.gadam EUR 2 324 431 apmērā, pamatlīdzekļu iegādei un rekonstrukcijai, kā arī 2019. un 2020. gadā EUR 778 716 apmērā, pamatlīdzekļu iegādei - darbības paplašināšanai.

Nākamo periodu ieņēmumi no LAD finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 20-50 gadu laikā. Daļa no Lauku Atbalsta dienesta finansējuma norakstāma ilgāk par 5 gadiem.

Koncernam ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenododot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Koncernam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(31) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	59 488	63 119
Uzkrātās saistības piegādātājiem	110 223	96 051
Pārējās uzkrātās saistības	11 003	3 679
	180 714	162 849

(32) Koncernā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022. gads	2021. gads
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	48	43

Pielikums finanšu pārskatiem

(33) Vadības atalgojums

	2022. gads (EUR)	2021. gads (EUR)
Valdes locekļa atlīdzība	44 553	44 492
	44 553	44 492

Līdz 2021.gada februārim valdes loceklim par darbu valdē tika aprēķināta atlīdzība. No 2021.gada februāra valdes priekšsēdētājam tiek aprēķināta atlīdzība par darbu valdē, bet valdes locekļiem atlīdzība netiek aprēķināta.

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

Uz 2022.gada 31. decembri Jurijam Adamovičam piederēja 10,9% Koncerna mātes sabiedrības kapitālā, bet SIA J.A.Investment Holdings, kuru patiesā labuma guvējs ir Jurijs Adamovičs piederēja 80,1% Koncerna mātes sabiedrības akciju.

Pārskata gadā Koncerns ir iesaistījies darījumos arī ar tās dalībniekiem / akcionāriem un ar to saistītām personām. Valdes locekļa un valdes priekšsēdētāja atlīdzība par savu darbu Koncernā pārskata gadā uzrādīta 30. pielikumā.

Nozīmīgākie darījumi un to apjomi ir šādi:

a) prasījumi un saistības

	31.12.2022. (EUR)		31.12.2021. (EUR)	
	Debitori	Kreditori	Debitori	Kreditori
Koncerna dalībnieki un ar tiem saistītas personas	-	1 792 303	-	883 860
	-	1 792 303	-	883 860

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm (EUR)		Iegāde no saistītām pusēm (EUR)	
	2022. gads	2021. gads	2022. gads	2021. gads
Koncerna dalībnieki un ar tiem saistītas personas				
Autonoma	-	-	3 600	14 400
Aizdevuma procenti	-	-	8 559	11 900
Atteikšanās no prasījumu tiesībām	-	-	-	1 999 876
	-	-	12 159	2 026 176

Pielikums finanšu pārskatiem

Iepriekšējā un pārskata gadā Koncerna iepriekšējais un esošais dalībnieks izsniedza Koncernam aizdevumus un par to tika samaksāti procenti, kā arī Koncerns nomāja no dalībnieka automašīnu.

Pārskata gadā saistīta juridiska persona ir izsniegusi Koncernam aizdevumu un par to tika samaksāti procenti.

2021. gadā Koncerna patiesā labuma guvējs ir atteicies no savām prasījuma tiesībām pret Koncerna meitas sabiedrību SIA "Alūksnes Putnu Ferma" par visiem izsniegtajiem kredītiem.

(35) Izsniegtas garantijas

Uz 2022.gada 31.decembri spēkā bija Koncerna mātes abiedrības izsniegtie galvojumi Akciju Sabiedrībai "Attīstības finanšu institūcija Altum", kas kalpoja kā nodrošinājums meitas uzņēmuma SIA Alūksnes putnu ferma aizdevumiem EUR 1,8 milj. apmērā. Aizdevuma līgumu beigu termiņi ir 2023. gadā maijā un 2025.gadā beigām. Galvojumi ir spēkā līdz SIA Alūksnes putnu ferma saistību pilnīgai izpildei.

Uz 2022. gada 31. decembri spēkā bija trīs Koncerna meitas sabiedrības APF Trading, SIA izsniegtie galvojumi Akciju sabiedrībai "Attīstības finanšu institūcija Altum" un Akciju sabiedrībai "Baltic International Bank", kas kalpo kā nodrošinājums Koncerna meitas sabiedrības SIA "Alūksnes putnu ferma" bankas kredītlīnijai un aizdevuma līgumiem ar kopējo summu EUR 4 302 350 apmērā. Kredītlīnijas beigu termiņš ir līdz 2023. gada maijam un aizdevuma līgumu termiņš līdz 2025. gadam. Galvojumi ir spēkā līdz SIA "Alūksnes putnu ferma" saistību pilnīgai izpildei. Ņemot vērā SIA "Alūksnes putnu ferma" attīstības plānus, nodrošinājuma sastāvu un vērtību, kā arī tās pozitīvās un ilgtermiņa attiecības ar kredīta iestādēm, Koncerns uzskata, ka nav pamata veidot uzkrājumus izsniegtiem galvojumiem.

(36) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Koncerna vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Koncerna finansiālo stāvokli. Koncerns neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Koncerns akceptē procentu risku, kas tam rodas no aizņēmumiem ar mainīgām procentu likmēm. Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti.

Kredītrisks

Koncerns pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Kapitāla pārvaldība

Lai nodrošinātu Koncerna ilgtspējīgu attīstību un kapitāla pietiekamību Koncerna vadība regulāri seko līdz Koncerna finanšu radītāju atbilstībai tirgus kritērijiem, tajā skaitā regulāri tiek kontrolēti Likviditātes radītāji (īstermiņa saistību attiecībā pret apgrozāmiem līdzekļiem), Pašu kapitāla pietiekamība (pašu kapitāla attiecībā pret aktīvu kopsummu) un koriģēta EBITDA (peļņa pirms procentu

Pielikums finanšu pārskatiem

maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas, kā arī pirms citiem neregulāriem ieņēmumiem un dējējvistu uzskaites vērtības izmaiņām, saņemtiem atbalstiem utt.).

(37) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2022. gada 31. decembrī, Koncerns noslēdza ar peļņu, tās pašu kapitāls ir 763 tūkst. EUR (6% no aktīvu kopsummas). Uz minēto datumu īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par mEUR 1.5, kas ir gandrīz vienāds ar Signet bankas un ALTUM bankas kredītu atlikumiem, kuriem pamatsummas galīgā norēķinu diena ar "balloon payment" iestājas 2023.gadā. Koncerns veic pārrunas ar minētajām bankām par samaksas termiņa pagarinājumu. Koncerna sabiedrības no patiesā labuma guvējam piederošā uzņēmuma ir saņēmuši apliecinājumus par atbalsta sniegšanu īstermiņa likviditātes trūkuma gadījumā.

Koncerna darbības turpināšana ir atkarīga no nākamo periodu naudas plūsmas. Koncerna vadība ir pārliecināta, ka nākamajos gados Koncerns gūs peļņu un tās naudas plūsma būs pietiekama Koncerna sabiedrību darbības nodrošināšanai. Attiecīgi, Koncerna finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(38) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finanšu stāvokli.

Jurijs Adamovičs

Valdes priekšsēdētājs

Mihails Keziks

atbildīgais par konsolidētā
gada pārskata sagatavošanu

Rīgā, šis dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

APF Holdings AS akcionāriem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši APF Holdings AS (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”)

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (“SRS”). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (“SGĒSP kodekss”), tostarp Starptautisko Neatkarības standartu prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā, tostarp Starptautisko Neatkarības standartu, un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Citi apstākļi

Sabiedrība nav publicējusi konsolidēto gada pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrim, jo Sabiedrības finanšu rādītāji nenasniedza Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktus minimālos kritērijus, lai sagatavotu konsolidēto finanšu pārskatu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai, un Informācija par Sabiedrību, kas ietverta gada pārskata 3. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Koncernu un tā darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Baker Tilly Baltics AS
licence Nr. 80

Ēriks Bahirs
valdes loceklis,
zvērētais revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā,

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.