



## **Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “iCotton”**

### **2021. GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

**KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU**

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 28
Neatkarīgu revidentu ziņojums	29 - 31

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību iCotton
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	42103057947 Rīga, 2011. gada 24. novembrī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	NACE2 2042 Smaržu un kosmētisko līdzekļu ražošana
Juridiskā adrese	Krūmu iela 74 Liepāja, LV-3405 Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Maralbek Gabdsattarov – padomes priekšsēdētājs no 06.12.2021  Mikus Janvars – padomes loceklis no 06.12.2021  Dmitrii Renev – padomes priekšsēdētāja vietnieks no 06.12.2021
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Sergejs Binkovskis – valdes priekšsēdētājs
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Maralbek Gabdsattarov no 30.06.2022. (61.12515%) Kazahstānas Republika  SIA iCotton no 30.06.2022. (38.87485%)  Dmitrii Renev no 02.07.2019. līdz 30.06.2022. (40%) Krievijas Federācija  Maralbek Gabdsattarov no 02.07.2019. līdz 30.06.2022. (60%) Kazahstānas Republika
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Raimonda Rimkus – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Ziņas par meitas sabiedrībām	iCotton Sp. z o.o., reģ.Nr.8222378401, Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija, 100% no 24.10.2019  Radville Investments Sp.z o.o., reģ.Nr.7010614670, Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija, 100% no 15.03.2017.  HARPER HYGIENICS S.A. reģ.Nr. 5210120598, Aleje Jerozolimskie 96/XIII P. 00- 807 Varšava, Polija 6.05% no 21.06.2017. (66% - tiešā un netiešā līdzdalība)
Revidenta vārds un adrese	Akciju sabiedrība “Nexia Audit Advice” Reģ.Nr. 40003858822 Baznīcas iela 31-14, Rīga, LV-1010 zvērīnātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134  Svetlana Šemele-Baikova LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 212

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

iCotton SIA (turpmāk - Sabiedrība) pamatdarbības veids ir higiēnas preču ražošana, eksports un vairumtirdzniecība. Sabiedrība ir vienīgais uzņēmums Baltijas valstīs, kas nodrošina pilnu ražošanas ciklu kokvilnas produktiem. Otra Sabiedrības pamatdarbības nozare ir tirdzniecība ar izejvielām, ražošanas iekārtām un tehnoloģijām, kā arī ražošanas iekārtu iznomāšana.

### Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir 13 333 300 EUR un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 8 150 000 EUR, kas sastāv no 81 500 parastajām daļām ar EUR 100 nominālvērtību katra.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Šobrīd SIA «iCotton» ir viens no lielākajiem kokvilnas produktu un personīgās higiēnas produktu ražotājiem Eiropas Savienībā un NVS valstīs ar vienu no modernākajām ražotnēm Eiropā. Sabiedrībā pārskata gadā vidēji bija nodarbināti 143 darbinieki. Aptuveni 98% produkcijas tiek eksportēti uz ārvalstīm. «iCotton» galvenie noieta tirgi ir Baltijas valstis, Krievija un Ukraina. Sabiedrības produkcija tiek eksportēta arī uz Lielbritāniju, Poliju, Vjetnamu, Lietuvu, Grieķiju, Slovākiju.

2021.gadā Sabiedrības apgrozījums salīdzinājumā ar 2020.gadu samazinājās par 23,7%, kas pamatā saistīts ar jaunas ražošanas līnijas izveidi un testēšanu, kur tika piesaistīta daļa no esošās ražotnes darbinieku. Tāpat apgrozījuma samazināšanos ietekmēja COVID-19 rezultātā apgrūtinātā loģistika un patērētāju pirkspējas samazināšanās.

2021.gadā Sabiedrība pabeidza jaunās ražošanas rūpnīcas celtniecību. Projekts "Kokvilnas šķiedras auduma izstrādājumu ražošanas rūpnīcas projektēšana, autoruzraudzība un būvniecība" Pulvera iela 4A, Liepājā, LV 3405, tika veikts sadarbībā ar Centrālo Finanšu un Līdzekļu Aģentūru pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" ietvaros. 2021.gadā bija saņemts atbalsts projekta īstenošanai 1 985 880 EUR apmērā. Projekta īstenošanai ir piesaistīts arī BluOr Bank AS finansējums. Projekta īstenošana pabeigta 2021.gada februārī.

Sabiedrības darbību pārskata gadā raksturo sekojoši finanšu analīzes rādītāji:

Likviditātes kopējais koeficients	1,44
Absolūtais likviditātes koeficients	0,01
Bruto peļņas rādītājs (%)	19,79%
Neto peļņas rādītājs (%)	10,60%
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	5,97

### Zinātniskās pētniecības un sabiedrības attīstības pasākumi

Sabiedrība regulāri veic pētniecības un attīstības pasākumus - izstrādā jaunus produktus, receptūras, inženierzinātniskos efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrībai ir sava laboratorija un vairāki tehnologi, kas nodarbojas ar R&D projektiem un nodrošina Sabiedrības attīstību. 2021.gadā sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē, tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 59 374 EUR.

### Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām. Šo finanšu instrumentu galvenis uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem, bet kompensē tos ar būtisku pamatkapitālu. Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus un tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek kā EUR tā arī USD, PLN valūtā.

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Iepriekšējos gados Sabiedrība ir saņēmusi aizņēmumu, kuram tiek piemērota mainīga procentu likme, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta mainīgu procentu likmju riskam. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās procentu likmes.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmāi kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrība nav pakļauta cenu svārstību riskam. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas risku vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai atbilstošajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pieriekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas u.tml., kā arī pastāvīgi uzturot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2022.gadā Eiropas savienība un citas valstis ieviesa vairākas būtiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, šo valstu uzņēmumiem, uzņēmumiem citās valstīs, amatpersonām, biznesmeņiem un citām personām saistībā ar uzsākto karadarbību Ukrainā, kura aizsākās 2022.gada 24.februārī. Ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības ietekme rada ekonomisko nenoteiktību pasaulē un Latvijā. Precīzu sankciju, ierobežojumu un karadarbības ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību 2022.gadā nevar prognozēt, līdz šim brīdim ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 17% salīdzinājumā ar 2021.gadu.

Sabiedrības vadības viedoklis ir, ka Sabiedrība spēs veiksmīgi turpināt darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu biznesa vidē ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos par ražošanas telpu, kas atrodas Pulvera ielā 4a, Liepāja būvniecības finansēšanu un iekārtu iegādi Eiropas Savienības fondu finansējuma ietvaros ar BluOr Bank AS 2020.gada martā, paredzot papildus finansējuma 13 290 000 euro apmērā piesaisti jaunā ražošanas aprīkojuma iegādei, kas tiks saņemts atbilstoši iekārtu saņemšanas grafikam, kā arī jaunās ražotnes piebūves būvniecībai. Aizdevumam tiek piemērota mainīgā procentu likme, kas sastāv no nemainīgās daļas 5% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR. Aizdevuma pēdējais izsniegšanas datums ir 2022.gada 01.jūlijs. Aizdevuma atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2027.gada martam.

Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos par Aizdevuma refinansēšanas pagarinājumu līdz 2023.gada janvārim, iepriekšējā termiņa vietā, kas paredzēja aizdevuma atmaksu līdz 2020.gada septembrim. Aizdevumam tiek piemērota mainīgā procentu likme, kas sastāv no nemainīgās daļas 4% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR.

#### *Izmaiņas dalībnieku sastāvā*

Ar 2022.gada 30.jūniju notikušas izmaiņas Sabiedrības dalībnieku sastāvā. No dalībnieku sastāva izslēgts Dmitrii Renev, atbilstoši daļu pirkuma līgumam dalībnieks Maralbek Gabdsattarov iegādājies no Dmitrii Renev 1,12515 % Sabiedrības daļu, palielinot ieguldījuma īpatsvaru līdz 61,12515%, pārējās 38,87485% daļas paliek Sabiedrības īpašumā līdz brīdim, kad tiks piesaistīts jauns investors.

#### *Izmaiņas ķīlu priekšmetos*

2022. gada jūlijā tika papildināts ķīlas priekšmets pie aizņēmuma no BluOr Bank AS. Saskaņā ar noslēgto līgumu ar kredītiestādi, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar pirmās kārtas komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 130 000.

2022. gada jūlijā tika papildināts ķīlas priekšmets pie aizņēmuma no BluOr Bank AS ražošanas telpu būvniecībai un iekārtu iegādei Eiropas Savienības fondu finansējuma saņemšanai. Saskaņā ar noslēgto līgumu ar kredītiestādi, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 14 805 000.

2022. gada septembrī tika papildināts ķīlas priekšmets pie mezanīna aizdevuma līguma ar AS “Attīstības finanšu institūcija Altum”. Saskaņā ar noslēgto līgumu, Sabiedrības saistības pret AS “Attīstības finanšu institūcija Altum” ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 15 000 000.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

### Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valdes priekšlikums ir atstāt 2021.gada peļņu nesadalītu.

### Nākotnes perspektīva

Sabiedrība aktīvi strādā pie investīcijām jaunās ražošanas iekārtās, kas palielinās saražoto produktu daudzveidību. Iekārtu iegādē tiek investēta lielākā daļa piesaistītā BluOr Bank AS finansējuma. Liekot lietā patentētas kokvilnas apstrādes tehnoloģijas, plānojam uzsākt vairāku jaunu produktu ražošanu, kuru vidū būs sieviešu higiēnas preces, kā arī sausās salvetes. Pateicoties ražošanas kompleksa paplašināšanai un ražošanas modernizācijai, Sabiedrības vadība paredz, ka 2022.gadā higiēnas preču ražošanas un pārdošanas apgrozījums pieaugs par 10% salīdzinājumā ar 2021.gadu.

---

Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu**

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	21 658 350	28 381 032
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(17 372 669)	(22 491 744)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>4 285 681</b>	<b>5 889 288</b>
Pārdošanas izmaksas	3	(1 239 827)	(2 802 628)
Administrācijas izmaksas	4	(807 242)	(731 683)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 257 281	1 519 072
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(850 563)	(291 508)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7		
a) no radniecīgām sabiedrībām		141 091	122 945
b) no citām personām		3 759	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8		
a) citām personām		(467 660)	(189 026)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>2 322 520</b>	<b>3 516 460</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(25 975)	(24 116)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>2 296 545</b>	<b>3 492 344</b>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

<b>Bilance 2021. gada 31. decembrī</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
<b>(1)</b>			
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		442 606	101 234
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	38 980
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>9</b>	<b>442 606</b>	<b>140 214</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 080 919	1 529 767
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		15 591 769	6 155 554
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		274 499	239 506
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		140 454	10 673 852
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 607 008	1 341 517
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>10</b>	<b>23 694 649</b>	<b>19 940 196</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	2 052 167	2 052 254
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	12	14 820 000	4 662 677
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	1 313 273	1 085 537
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>18 185 440</b>	<b>7 800 468</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>42 322 695</b>	<b>27 880 878</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 079 147	1 048 266
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	15	1 821 435	424 699
Avansa maksājumi par krājumiem	16	795 541	465 307
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>4 696 123</b>	<b>1 938 272</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	3 817 308	2 414 638
Radniecīgo sabiedrību parādi	18	11 275 053	11 573 052
Citi debitori	19	181 018	241 643
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā	20	5 183 300	5 183 300
Nākamo periodu izmaksas	21	80 549	32 743
<b>Debitori kopā:</b>		<b>20 537 228</b>	<b>19 445 376</b>
Nauda:	22	141 015	21 633
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>25 374 366</b>	<b>21 405 281</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>67 697 061</b>	<b>49 286 159</b>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

<b>Bilance 2021. gada 31. decembrī</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
<b>(2)</b>			
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	23	13 333 300	13 333 300
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		14 137 798	10 645 454
pārskata gada peļņa		2 296 545	3 492 344
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>29 767 643</b>	<b>27 471 098</b>
<b>Uzkrājumi:</b>			
Citi uzkrājumi		8	8
<b>Uzkrājumi kopā:</b>		<b>8</b>	<b>8</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	6 725 375	7 944 815
Citi aizņēmumi	25	10 000 000	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	51 154	-
Nākamo periodu ieņēmumi	27	3 503 112	1 807 598
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>20 279 641</b>	<b>9 752 413</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	6 683 307	2 463 145
Citi aizņēmumi	26	-	2 528
No pircējiem saņemtie avansi	28	11 855	6 187
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	6 491 218	5 976 254
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29	494 777	783 208
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30	86 340	64 196
Pārējie kreditori	31	2 779 549	1 798 694
Nākamo periodu ieņēmumi	27	290 366	157 974
Uzkrātās saistības	32	812 357	810 454
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>17 649 769</b>	<b>12 062 640</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>37 929 410</b>	<b>21 815 053</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>67 697 061</b>	<b>49 286 159</b>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	2021 EUR	2020 EUR
<b><u>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</u></b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	13 333 300	13 333 300
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	13 333 300	13 333 300
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	17 301 351	10 645 454
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	(3 163 553)	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	2 296 545	6 655 897
<b>Pārskata gada bilanci summa perioda beigās</b>	<b>16 434 343</b>	<b>17 301 351</b>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	30 634 651	23 978 754
Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums	(3 163 553)	-
<b>Pārskata gada bilanci summa perioda beigās</b>	<b>29 767 643</b>	<b>30 634 651</b>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu**

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>2 322 520</b>	<b>3 516 460</b>
<b>Korekcijas:</b>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		807 861	1 103 557
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		1 546	1 942
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		56 033	(44)
izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		1 231 713	561 968
peļņa / (zaudējumi) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām		117 092	11 735
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		(396 962)	(1 344 950)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(144 850)	(106 713)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		467 660	189 026
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>4 462 613</b>	<b>3 932 981</b>
<b>Korekcijas:</b>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(372 317)	(864 928)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(2 757 851)	918 146
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)		(345 862)	(4 068 737)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>986 583</b>	<b>(82 538)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(452 961)	(190 319)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(7 428)	(36 091)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>526 194</b>	<b>(308 948)</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		-	(1 175)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(5 160 228)	(8 476 925)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		650 550	1 835 400
Izsniegtie aizdevumi		(10 333 292)	(135 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		-	135 000
Saņemtie procenti		-	378
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(14 842 970)</b>	<b>(6 642 322)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		1 550 000	1 149 000
Saņemtie aizņēmumi		24 925 447	7 041 682
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(11 922 197)	(1 273 525)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>14 553 250</b>	<b>6 917 157</b>
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(117 092)	(11 735)
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>119 382</b>	<b>(45 848)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>21 633</b>	<b>67 481</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>22</b>	<b>141 015</b>	<b>21 633</b>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pielikums  
Grāmatvedības politika**

**a) Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

**b) Pielietotie grāmatvedības principi**

- a) Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:
- b) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- c) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- d) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību;
- e) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- f) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
- g) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- h) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- i) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- j) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- l) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- m) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

**c) Informācija par Sabiedrību**

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

**d) Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

**e) Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**f) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

**g) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsomma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

**Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

**Preču pārdošana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
2. Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
3. Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
4. Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

**Pielikums (turpinājums)**  
**Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**Pārējie ieņēmumi**

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

**h) Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Polijas zlots PLN	4,5969	4,5597
ASV dolārs USD	1,1326	1,2271

**i) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1000 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 1000 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	<b>% gadā</b>
Nemateriālie ieguldījumi	10 – 33,33
Ēkas un inženierbūves	5
Ieguldījuma īpašumi	10 - 20
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 – 33,33

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Pamatlīdzekļa ražošanas pašizmaksā tiek iekļauti tā izveidošanai saņemtie aizņēmumu procenti par laiku līdz šīs pamatlīdzeklis ir sagatavots paredzētajiem mērķiem. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

**j) Pētniecības un attīstības izmaksas**

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

Pētniecības izmaksas ir izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pētniecības pasākumiem, kā arī tādas izmaksas, kuras radušās konkrēta nemateriālo ieguldījumu objekta veidošanas projekta attīstības posmā, ja Sabiedrība nevar nošķirt šā projekta pētniecības posmu no tā attīstības posma.

Izmaksas, kas Sabiedrībai radušās saistībā ar tās veiktajiem pētniecības vai attīstības pasākumiem vai jauna nemateriālo ieguldījumu objekta izveidošanas projekta pētniecības vai attīstības posmā un kas neatbilst nemateriālo ieguldījumu klasifikācijas kritērijiem, tiek norakstītas tajā pārskata gadā, kad tās radušās, iekļaujot attiecīgā gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**k) Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās**

Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās tiek uzskaitīti sākotnējā iegādes vērtībā, kas samazināta, ja konstatēts ieguldījuma vērtības pastāvīgs samazinājums. Ieguldījuma vērtības atgūstamība tiek regulāri (vismaz reizi gadā) izvērtēta saskaņā ar vadības noteikto vērtēšanas politiku.

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

**l) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi**

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrāda to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrāda tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

**m) Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās**

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances postenī "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

**n) Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktas preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO);
- gatavie ražojumi un preces pārdošanai tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

**o) Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

**p) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

**q) Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

**r) Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā**

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

**Pielikums (turpinājums)  
Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**s) Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

**t) Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

**u) Daļu emisijas uzcenojums**

Ja jaunās emisijas akcijas vai daļas tiek pārdotas par vērtību, kas ir augstāka par to nominālvērtību, Sabiedrībai rodas pozitīvais uzcenojums. Ja tās tiek pārdotas par zemāku vērtību, negatīvo vērtību Sabiedrība rāda šajā pašā postenī ar mīnusa zīmi.

**v) Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

**w) Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

**x) Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

**y) Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

**z) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

**aa) Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

**bb) Uzkrātie ieņēmumi**

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

**cc) Uzkrātās saistības**

Uzkrātajās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iesaistīto bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)  
**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

**dd) Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**ee) No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

**ff) Pārējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

**gg) Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividendžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

**hh) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

**ii) Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

**jj) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

**kk) Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**ll) Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

**mm) Iepriekšējo periodu kļūdu labošana**

Sastādot gada pārskatu par 2021.gadu, tika atklātas kļūdas grāmatvedības uzskaitē pirms pārskata periodā, kas klasificējamās kā neuzmanības kļūdas, neiegrāmatojot vairākus uz iepriekšējiem periodiem attiecināmus izmaksu un ieņēmumu dokumentus.

**Iepriekšējo periodu kļūdas:**

Nr. p.k.	Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem*	Skaidrojums par iemesliem	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu
1.	<i>Grāmatvedības politikas kļūda</i>	(958 888)	Tika nekorekti piemērota grāmatvedības politika attiecībā uz aktīviem (pamatlīdzekļiem), kuri tika nodoti finanšu nomā radniecīgajai sabiedrībai - Sabiedrība nekorekti turpināja atzīt pamatlīdzekļus	Pašu kapitāla samazinājums
2.	<i>Neuzmanības kļūda</i>	(2 141 587)	Grāmatvedībai netika savlaicīgi iesniegtas vienošanās, kuras tika noslēgtas 2021. gadā, par komisijas maksu pircējiem 2020. gadā	Pašu kapitāla samazinājums

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

Nr. p.k.	Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem*	Skaidrojums par iemesliem	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu
3.	<i>Neuzmanības kļūda</i>	13 830	Nebija aprēķināta pamatlīdzekļa nomas maksa par 2020.gada 1.ceturksni	Pašu kapitāla pieaugums
4.	<i>Neuzmanības kļūda</i>	(150)	Juridiskās izmaksas tika kļūdaini attiecinātas uz nemateriālo ieguldījumu vērtību	Pašu kapitāla samazinājums
5.	<i>Neuzmanības kļūda</i>	(92 990)	Nebija izveidoti uzkrājumi tiesvedības procesam, kas attiecas uz 2020. gadu	Pašu kapitāla samazinājums
6.	<i>Neuzmanības kļūda</i>	16 232	Aizdevumam saistītai personai tika veikts pārrēķins, piemērojot pareizo procentu likmi	Pašu kapitāla pieaugums
7.	<i>Kļūdaina faktu interpretācija</i>	5 183 300	Ievērojot Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, postenī <i>Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā</i> netika atzītas neiemaksātās daļas pilnā apmērā	Ietekmes nav
8.	<i>Kļūdaina faktu interpretācija</i>	1 149 000	Ievērojot Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, netika atzīts fiziskās personas parāds par Sabiedrības kapitāla daļām	Ietekmes nav

**Pārklasifikācijas:**

Nr. p.k.	Pārklasifikācijas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem*	Skaidrojums par iemesliem	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu
9.	<i>Pārklasifikācija</i>	2 051 079	Ieguldījums meitas uzņēmumā pārklasificēts no posteņa <i>Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi</i> uz posteni <i>Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā</i>	Ietekmes nav
10.	<i>Pārklasifikācija</i>	245 995	Aprēķinātās uzkrātās saistības pret meitas uzņēmumu pārklasificētas no <i>Parādi radniecīgajām sabiedrībām</i> uz <i>Uzkrātās saistības</i>	Ietekmes nav
11.	<i>Pārklasifikācija</i>	335 331	Nākamo periodu izmaksas, kas tiks norakstītas ilgtermiņā, pārklasificētas no <i>Nākamo periodu izmaksas</i> uz <i>Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</i>	Ietekmes nav
12.	<i>Pārklasifikācija</i>	2 234 300	Ilgtermiņa postenis <i>Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā</i> tika pārklasificēts uz īstermiņa posteni <i>Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā</i>	Ietekmes nav
13.	<i>Pārklasifikācija</i>	206 640	Bankā iemaksātā garantijas nauda pārklasificēta no <i>Pārējie ieguldījumi</i> uz <i>Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</i>	Ietekmes nav
14.	<i>Pārklasifikācija</i>	543 566	Debitora parāds saskaņā ar cesijas līgumu pārklasificēts no <i>Citi debitori</i> uz <i>Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</i>	Ietekmes nav
15.	<i>Pārklasifikācija</i>	175 969	Apreķinātie procenti saskaņā ar aizdevuma līgumu pārklasificēti no <i>Radniecīgo sabiedrību parādi</i> uz <i>Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām</i>	Ietekmes nav



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)  
Grāmatvedības politika (turpinājums)**

\*Grāmatvedības kļūdu un grāmatvedības aplēses maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Atsauce	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2020. līdz 31.12.2020. pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2020. līdz 31.12.2020. pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
<b>Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija</b>				
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	1.	(21 532 856)	(958 888)	(22 491 744)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>6 848 176</b>	<b>(958 888)</b>	<b>5 889 288</b>
Pārdošanas izmaksas	2.	(661 041)	(2 141 587)	(2 802 628)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.	1 505 242	13 830	1 519 072
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4., 5.	(198 368)	(93 140)	(291 508)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgie ieņēmumi	6.	106 713	16 232	122 945
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>6 680 013</b>	<b>( 3 163 553)</b>	<b>3 516 460</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>6 655 897</b>	<b>( 3 163 553)</b>	<b>3 492 344</b>
<b>Bilances korekcija</b>				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4.	101 384	(150)	101 234
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>140 364</b>	<b>(150)</b>	<b>140 214</b>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1.	7 111 713	(956 159)	6 155 554
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>20 896 355</b>	<b>(956 159)</b>	<b>19 940 196</b>
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	9.	1 175	2 051 079	2 052 254
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	15.	4 486 708	175 969	4 662 677
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	9.	2 051 079	(2 051 079)	-
Pārējie ieguldījumi	13.	206 640	(206 640)	-
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā	12.	2 234 300	(2 234 300)	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11., 13., 14.	-	335 331 206 640 543 566	1 085 537
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>8 979 902</b>	<b>(1 179 434)</b>	<b>7 800 468</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>30 016 621</b>	<b>(2 135 743)</b>	<b>27 880 878</b>
Radniecīgo sabiedrību parādi	15.	11 749 021	(175 969)	11 573 052
Citi debitori	14.	785 209	(543 566)	241 643
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā	7., 8., 12.	1 800 000	1 149 000 2 234 300	5 183 300
Nākamo periodu izmaksas	11.	368 074	(335 331)	32 743
<b>Debitori kopā</b>		<b>17 086 880</b>	<b>2 358 496</b>	<b>19 445 376</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>19 046 785</b>	<b>2 358 496</b>	<b>21 405 281</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>49 063 406</b>	<b>222 753</b>	<b>49 286 159</b>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		6 655 897	(3 163 553)	3 492 344
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>30 634 651</b>	<b>(3 163 553)</b>	<b>27 471 098</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)  
**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

Postenis, kas tika labots	Atsauce	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2020. līdz 31.12.2020. pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2020. līdz 31.12.2020. pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1., 2.	3 831 938	2 144 316	5 976 254
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	10.	1 029 203	(245 995)	783 208
Pārējie kreditori	8.	649 694	1 149 000	1 798 694
Uzkrātās saistības	5., 10.	471 469	338 985	810 454
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>8 676 334</b>	<b>3 386 306</b>	<b>12 062 640</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>18 428 747</b>	<b>2 237 306</b>	<b>20 666 053</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>49 063 406</b>	<b>222 753</b>	<b>49 286 159</b>

**nn) Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Ieņēmumi no ilgtermiņa finansējuma ražotnes izbūvei	157 974	157 974
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	396 962	1 344 950
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>650 550</i>	<i>1 835 400</i>
<i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>(253 588)</i>	<i>(490 450)</i>
Iekārtas pārdošana	649 268	-
Citi ieņēmumi	53 077	16 148
	<b><u>1 257 281</u></b>	<b><u>1 519 072</u></b>

**Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas**

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Vates kociņu ražošanas iekārta MC80/H Nr.2, ser. Nr.1571, Iepakotājs PM/15 Nr.1577, Līgums L-APV-14-0218, pr.v/2.1.2.4.0/14.0. Bellini 2	124 538	300 000	-	300 000	175 462
Vates kociņu ražošanas iekārta MC80/H Nr.1, ser. Nr.1570, Iepakotājs PM/15 Nr.1575, Līgums L-APV-14-0218, pr.v/2.1.2.4.0/14.0. Bellini 1	127 481	350 000	1 230	348 770	221 289
Rampa "Lauma"	339	550	-	550	211
Kopā	<b><u>252 358</u></b>	<b><u>650 550</u></b>	<b><u>1 230</u></b>	<b><u>649 320</u></b>	<b><u>396 962</u></b>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto	117 092	11 735
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	5 539	9 276
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	30 534	50 761
Nekustamā īpašuma nodoklis	11 527	7 834
Pārdotās iekārtas iegādes vērtība	649 268	-
Citas izmaksas	36 603	211 902
	<b><u>850 563</u></b>	<b><u>291 508</u></b>

**(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām *	141 091	122 945
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem citām personām	3 759	-
	<b><u>144 850</u></b>	<b><u>122 945</u></b>

\* Sabiedrība ir izsniegusi aizdevumu meitas sabiedrībai Polijā ar gada procentu likmi 1,9%+3M WIBOR (sk. 12.pielikumu)

**(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Aprēķinātie procenti par kredīta un līdzīgām saistībām	467 660	189 026
	<b><u>467 660</u></b>	<b><u>189 026</u></b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

**(9) Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Avansa maksājumi par nemat.aktīviem EUR	Kopā  EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2019	12 530	-	12 530
legādāts	93 272	38 980	132 585
31.12.2020.	105 802	38 980	144 782
legādāts	303 938	-	303 938
Pārgrupēts	38 980	(38 980)	-
<b>31.12.2021.</b>	<b>448 720</b>	<b>-</b>	<b>448 720</b>
<b>Amortizācija</b>			
<b>31.12.2019</b>	2 626	-	2 626
Aprēķināts par periodu	1 942	-	1 942
31.12.2020.	4 568	-	4 568
Aprēķināts par periodu	1 546	-	1 546
<b>31.12.2021.</b>	<b>6 114</b>	<b>-</b>	<b>6 114</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.</b>	<b>101 234</b>	<b>38 980</b>	<b>140 214</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.</b>	<b>442 606</b>	<b>-</b>	<b>442 606</b>

Pārskata gadā Sabiedrība iegādājās no tās meitas sabiedrības preču zīmi "Cleanette", kas reģistrēta Eiropas Savienībā ar reģistrācijas Nr.018418386, kā arī kapitalizēja izmaksas, kas saistītas ar jaunas uzņēmumu resursu pārvaldības sistēmas iScala izstrādi. SIA iCotton nemateriālo aktīvu vērtību sastāda arī MS Office programmu licences, grāmatvedības programmas 1C Uzņēmums 8: Tirdzniecības vadība Baltijā licence, kā arī preču zīme "iCotton", kas reģistrēta starptautiskajā preču zīmju reģistrā WIPO Madrid Monitor ar numuru 1343542. Avansa maksājumus par nemateriālajiem aktīviem veidoja jaunas uzņēmumu resursu pārvaldības sistēmas iScala ieviešanas izmaksas.

**(10) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem EUR	Kopā  EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>1 772 953</b>	<b>10 202 858</b>	<b>343 152</b>	<b>3 331 350</b>	<b>1 170 199</b>	<b>16 820 512</b>
legādāts	-	1 267 148	165 112	7 382 099	171 318	8 985 677
Norakstīts	-	(678 769)	(25 374)	-	-	(704 143)
Pārgrupēts	39 597	(2 222 851)	-	(39 597)	-	(2 222 851)
<b>31.12.2020.</b>	<b>1 812 550</b>	<b>8 568 386</b>	<b>482 890</b>	<b>10 673 852</b>	<b>1 341 517</b>	<b>22 879 195</b>
legādāts	122 420	220 000	76 511	4 146 674	1 596 561	6 162 166
Norakstīts	-	(333 795)	(2 035)	-	(1 324 298)	(1 660 128)
Pārgrupēts	4 640 444	10 000 730	45 670	(14 680 072)	(6 772)	-
31.12.2021.	6 575 414	18 455 321	603 036	140 454	1 607 008	27 381 233
<b>Nolietojums</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>235 224</b>	<b>2 880 807</b>	<b>216 904</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 332 935</b>
Aprēķināts par periodu	47 559	987 036	51 854	-	-	1 086 449
ILP**	-	(1 455 011)	(25 374)	-	-	(1 480 385)
<b>31.12.2020.</b>	<b>282 783</b>	<b>2 412 832</b>	<b>243 384</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 938 999</b>
Aprēķināts par periodu	211 712	509 300	86 849	-	-	807 861
ILP**	-	(58 580)	(1 696)	-	-	(60 276)
<b>31.12.2021.</b>	<b>494 495</b>	<b>2 863 552</b>	<b>328 537</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 686 584</b>
<b>ABV*</b>						
<b>31.12.2020.</b>	<b>1 529 767</b>	<b>6 155 554</b>	<b>239 506</b>	<b>10 673 852</b>	<b>1 341 517</b>	<b>19 940 196</b>
<b>ABV*</b>						
<b>31.12.2021.</b>	<b>6 080 919</b>	<b>15 591 769</b>	<b>274 499</b>	<b>140 454</b>	<b>1 607 008</b>	<b>23 694 649</b>

\*Atlikusī bilances vērtība.

\*\*Izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmumu procentu summa**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Nekustamie īpašumi	301 161	108 974
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	70 416	142 836
	<b>371 577</b>	<b>251 810</b>

**(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
iCotton Spolka z o.o. (100%)*	1 088	1 175
Polijas Biržā kotētas akcijas Harper Hygienics SA (6.05%)**	2 051 078	2 051 078
Radville Investments Sp.z o.o. (100%)***	1	1
	<b>2 052 167</b>	<b>2 052 254</b>

\* 2019.gada oktobrī SIA iCotton nodibināja meitas uzņēmumu Polijā "iCotton Spolka z o.o." ar pamatkapitālu 5 000 PLN. Meitas sabiedrība pārskata gadā saimniecisko darbību nav uzsākusi.

\*\* 2017.pārskata gadā Sabiedrība iegādājās Polijā reģistrētas sabiedrības Harper Hygienics SA 6.05% akcijas. Harper Hygienics SA tiek uzskatīta par radniecīgo sabiedrību, jo Sabiedrībai tieši un netieši caur 100% dalību Radville investments Sp. Z o.o. pieder 66% akciju Harper Hygienics SA.

\*\*\* 2017.pārskata gadā Sabiedrība iegādājās Polijā reģistrētas sabiedrības "Radville investments Sp. Z o.o." 100% kapitāla daļas. Sabiedrība tika iegādāta ar mērķi turēt Varšavas fondu biržā kotēta higiēnas preču ražošanas uzņēmuma Harper Hygienics SA akcijas (59.95%).

**(12) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Aizdevums (pamatsumma) meitas sabiedrībai Harper Hygienics SA, gada procentu likme 1,9%+3M WIBOR, atmaksas termiņš 30.04.2025., bez nodrošinājuma	14 486 708	4 486 708
Aprēķinātie aizdevuma procenti	333 292	175 969
	<b>14 820 000</b>	<b>4 662 677</b>

	Izsniegtā summa	31.12.2021.	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2020.
Aizdevums Harper Hygienics SA	10 000 000	14 486 708	10 000 000	4 486 708
	10 000 000	14 486 708	10 000 000	4 486 708

**(13) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Nākamo periodu izdevumi - ilgtermiņa daļa	483 836	335 331
Citas prasības pēc noslēgtajiem līgumiem	622 797	543 566
Garantijas depozīti Citadele AS *	206 640	206 640
	<b>1 313 273</b>	<b>1 085 537</b>

\* 2016. gadā Sabiedrība ir noslēgusi 2 bankas garantijas līgumus ar Citadele banka AS par Sabiedrības saistību garantēšanu, kas izriet no noslēgtajiem investīciju projektu līgumiem ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru (LIAA). Abi garantijas līgumi ir spēkā līdz 2024. gada 1. martam.

**(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	2 019 210	991 743
Fleksoformas	59 937	56 523
	<b>2 079 147</b>	<b>1 048 266</b>

**(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 737 618	402 582
Iepirktais preces tālākai pārdošanai (iekārtas)	1 136	1 136
Mazvērtīgais inventārs	12 655	4 411
Rezerves daļas	70 026	16 570
	<b>1 821 435</b>	<b>424 699</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(16) Avansa maksājumi par krājumiem**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, palīgmateriāli, pamatmateriāli	795 541	465 307
	<b>795 541</b>	<b>465 307</b>

**(17) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 990 136	2 583 437
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(172 828)	(168 799)
	<b>3 817 308</b>	<b>2 414 638</b>

Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem saskaņā ar tiesas lēmumu par mierizlīgumu starp prasītāju iCotton un atbildētāju "Cotton Club Polska Distribucija Sp. z o.o." par atlikušās parāda daļas norakstīšanu, atbildētājam izpildot noteiktas prasības līdz minētajam termiņam. 2021.gadā uzkrājumi palielināti par šaubīgu parādu Baltkrievijas pircējam, ar kuru pārtraukta sadarbība.

**Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem**

Uzkrājumi 31.12.2020.		Pircēju un pasūtītāju parādi
Uzkrājumu palielinājums		168 799
Uzkrājumi 31.12.2021.		4 029
		<b>172 828</b>

**(18) Radniecīgo sabiedrību parādi**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	5 905 501	6 204 871
Citi radniecīgo sabiedrību īstermiņa parādi *	5 369 552	5 368 181
	<b>11 275 053</b>	<b>11 573 052</b>

\* Citi radniecīgo sabiedrību parādi ietver depozītu, maksājumus meitas sabiedrībai, kuri paredzēti tās apgrozāmo līdzekļu papildināšanai un īstermiņa finanšu atbalsta sniegšanai un cita rakstura parādsaistības.

**(19) Citi debitori**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
PVN un citu nodokļu pārākums (skatīt 30.piezīmi)	178 782	90 434
Iemaksātās drošības naudas un depozīti	128 779	128 779
Uzkrājumi par iemaksāto depozītu	(128 779)	-
Pārējie debitori	2 236	22 430
	<b>181 018</b>	<b>241 643</b>

**(20) Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fiziskas personas parāds par Sabiedrības kapitāla daļām (īstermiņa daļa) *	5 183 300	5 183 300
	<b>5 183 300</b>	<b>5 183 300</b>

\* Skatīt 42.pielikumu.

**(21) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
ES fondu piesaistes izmaksas	5 125	1 498
Citas ilgtermiņa finansējuma piesaistīšanas izmaksas	22 413	12 288
Ilgtermiņa kredīta grozījumu komsija	39 730	2 973
Citas nākamo periodu izmaksas	13 281	15 984
	<b>80 549</b>	<b>32 743</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(22) Nauda**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	141 015	21 633
	<b>141 015</b>	<b>21 633</b>

**(23) Pamatkapitāls**

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir 13 333 300 EUR, un no tā pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 8 150 000, kas sastāv no 81 500 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 100. Skatīt arī 20. pielikumu.

**(24) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aizņēmums no BluOr Bank AS – ilgtermiņa daļa	6 725 375	7 944 815
Aizņēmums no BluOr Bank AS – īstermiņa daļa	1 863 772	855 000
Aizņēmums no BluOr Bank AS – overdrafts	4 819 535	1 608 145
	<b>13 408 682</b>	<b>10 407 960</b>
	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No 2 - 5 gadiem	6 279 223	5 945 893
Pēc 5 gadiem	446 152	1 998 922
	<b>6 725 375</b>	<b>7 944 815</b>

Sabiedrība refinansēja savas saistības no Citadele Banka AS uz BluOr Bank AS 2019.gada februārī, noslēdzot līgumu par kredītsaistību pārceļšanu 3 420 000 euro apmērā, no kurām 3 008 709 EUR veidoja tieši kredītu pamatsummas refinansēšana. Aizņēmuma procentu likme sastāv no nemainīgās daļas 4% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR, nodrošinājums ir kārtējā hipotēka uz nekustamo īpašumu Krūmu ielā 74, Liepājā ar visiem piederumiem, pieaugumiem un uzlabojumiem un komercķīla uz aizņēmēja mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Kredīta galīgais atmaksas termiņš ir 2023.gada 31.janvāris. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 130 000. Skatīt arī 39. un 42. pielikumu.

2019.gada februārī sabiedrība noslēdza līgumu ar BluOr Bank AS ilgtermiņa kredītu ražošanas telpu būvniecībai un iekārtu iegādei Eiropas Savienības fondu finansējuma saņemšanai. Aizņēmuma procentu likme sastāv no nemainīgās daļas 5% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR, nodrošinājums ir kārtējā hipotēka uz nekustamo īpašumu Krūmu ielā 74, Liepājā ar visiem piederumiem, pieaugumiem un uzlabojumiem, 1. kārtas hipotēka uz nekustamo īpašumu - apbūves tiesību uz nekustamā īpašuma "Pulvera iela 4A, Liepāja" ar visiem piederumiem, pieaugumiem un uzlabojumiem un kārtējā komercķīla uz aizņēmēja mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Kredīta galīgais atmaksas termiņš ir 2027.gada 01.oktobris. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 14 805 000. Skatīt arī 39. un 42. pielikumu.

2019.gada martā sabiedrība noslēdza līgumu ar BluOr Bank AS par īstermiņa kredītu overdrafta veidā saimnieciskās darbības veikšanai ar kredīta limitu 5 000 000 EUR un 6 % likmi gadā par izmantot kredītu, 1% gadā par rezervēto kredītu. 2021.gada 31.decembrī Sabiedrībai pieejamais neizmantotais overdrafta atlikums sastāda 180 465 EUR. Nodrošinājums ir hipotēka uz nekustamo īpašumu - apbūves tiesību uz nekustamā īpašuma "Pulvera iela 4A, Liepāja" ar visiem piederumiem, pieaugumiem un uzlabojumiem un kārtējā komercķīla uz aizņēmēja mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Kredītiestādes labā ir iekļātās Sabiedrībai piederošās iekārtas, kuras viennozīmīgi aizliegts dalīt, atsavināt vai apgrūtināt ar lietu un saistību tiesībām bez kredītiestādes rakstiskas piekrišanas. Galīgais atmaksas termiņš ir 2023.gada 26.marts. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 7 500 000. Skatīt arī 39. un 42. pielikumu.

**(25) Citi aizņēmumi**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ilgtermiņa aizdevums no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" (ilgtermiņa) *	10 000 000	-
Citi parādi pret dalībnieku aizņemtiem līdzekļiem (īstermiņa) **	-	2 528
	<b>10 000 000</b>	<b>2 528</b>

\* 2021.gada 02.septembrī noslēgts mezanīna aizdevuma līgums ar AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" par ilgtermiņa kredītu par summu 10 000 000 EUR ar atmaksas termiņu 2026.gada 26.oktobris un procenta likmi 8%. Saskaņā ar noslēgto līgumu, Sabiedrības saistības pret AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" ir nodrošinātas ar komercķīlu uz Sabiedrības mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 15 000 000. Skatīt arī 42. pielikumu.

\*\* Sabiedrībai bija bezprocentu parāds pret Sabiedrības dalībnieku, kas izveidojās, samazinot Sabiedrības pamatkapitālu 2015.gadā.



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(26) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Zemes noma Krūmu iela 72, Liepāja (ilgtermiņa)	51 154	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)	<u>6 491 218</u>	<u>5 976 254</u>
	<b><u>6 542 372</u></b>	<b><u>5 976 254</u></b>

2021.gada 16.augustā Sabiedrība noslēgusi pirkuma līgumu ar Liepājas pašvaldību par zemes gabala Liepājā, Krūmu ielā 72 iegādi. Pirkuma līgums samaksājams trīs gadu laikā līdz 2024.gada 30.jūnijam, procentu likme 6%.

**(27) Nākamo periodu ieņēmumi**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
Saņemtais LIAA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	1 250 624	1 408 598
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	2 252 488	399 000
<b>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</b>	<b><u>3 503 112</u></b>	<b><u>1 807 598</u></b>
Saņemtais LIAA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 1 gada laikā	157 974	157 974
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 1 gada laikā	132 392	-
<b>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</b>	<b><u>290 366</u></b>	<b><u>157 974</u></b>
	<b><u>3 793 478</u></b>	<b><u>1 965 572</u></b>

**Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
No 2 - 5 gadiem	1 451 827	789 868
Pēc 5 gadiem	<u>2 051 285</u>	<u>1 017 730</u>
	<b><u>3 503 112</u></b>	<b><u>1 807 598</u></b>

**Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību**

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Centrālā Finanšu un līgumu aģentūra	2021	1 985 880	Produktivitātes un konkurētspējas paaugstināšana	Līdzekļi jāizlieto paredzētajam mērķim	-

Sabiedrība ir 2016.gadā saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūras (LIAA) projektam “Kokvilnas šķiedras auduma izstrādājumu ražošanas izveide Liepājā”, kā arī finansējumu projektam “Kokvilnas audumu ražošanas izveide SIA “Cotton Club Liepāja””. Ražotne tika nodota ekspluatācijā 2015.gada novembrī. Finansējums tiek norakstīts iegādāto pamatlīdzekļu derīgās kalpošanas laikā, t.i., līdz 2030.gada novembrim. Finansējuma daļa, kas iekļaujama ieņēmumos gada laikā, atspoguļota īstermiņa saistībās bilances postenī “Nākamo periodu ieņēmumi”.

2018.gada jūnijā Sabiedrība sāka īstenot 2017.gada 3.martā noslēgto līgumu ar Centrālo Finanšu un Līdzekļu Aģentūru par Eiropas Savienības fonda projektu “Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai”. Uz 2021.gada pārskata beigām bija saņemts avansa maksājums projekta īstenošanai 399 000 EUR apmērā, kā arī atbalsts finansējumam 1 985 880 EUR apmērā. Projekta īstenošana jāveic līdz 2022.gada decembrim.

**(28) No pircējiem saņemtie avansi**

	<b>31.12.2021. EUR</b>	<b>31.12.2020. EUR</b>
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	11 855	6 187
	<b><u>11 855</u></b>	<b><u>6 187</u></b>

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Sabiedrība ir saņēmusi avansus par pašu ražotajām precēm un precēm, kuras tā iepirkusi tālākai pārdošanai.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(29) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Harper Hygienics SA par saņemto precī un pakalpojumiem	406 705	696 545
Citi parādi Harper Hygienics S.A.	88 072	86 664
	<u><b>494 777</b></u>	<u><b>783 208</b></u>

Sabiedrībai ir saistības pret radniecīgajām sabiedrībām par iegādātajām izejvielām, precēm un saņemtajiem pakalpojumiem.

**(30) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

	<b>31.12.2021.</b>	Izmaiņas pārskata gadā	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
VSAOI	52 671	8 324	44 347
IIN	24 103	4 650	19 453
PVN *	(118 010)	(44 433)	(73 577)
PVN (PL)*	(49 905)	(40 573)	(9 332)
UIN	9 531	9 471	60
Ievedmuitas nodoklis *	(10 867)	(3 342)	(7 525)
UDRVN	58	10	48
Vienotais nodokļu konts	(24)	(24)	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1	(287)	288
	<u><b>(92 442)</b></u>	<u><b>(66 204)</b></u>	<u><b>(26 238)</b></u>
<b>Kopā nodokļu parāds</b>	<b>86 340</b>		<b>64 196</b>
<b>Kopā nodokļu pārākums</b>	<u><b>(178 782)</b></u>		<u><b>(90 434)</b></u>

\* Summas iekavās nozīmē saistību samazinājumu vai pārākumu. Nodokļu pārākums uzrādīts bilances postenī "Citi debitori".

**(31) Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fiziskas personas parāds par Sabiedrības kapitāla daļām (sk. arī 42. pielikumu)	2 699 000	1 149 000
Algas	78 456	63 645
Citas saistības pēc noslēgtajiem līgumiem	-	585 617
Norēķini par ZTI ieturējumiem	1 391	236
Citi kreditori	702	196
	<u><b>2 779 549</b></u>	<u><b>1 798 694</b></u>

**(32) Uzkrātās saistības**

	<b>31.12.2021.</b>	<b>31.12.2020.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	185 462	129 429
Uzkrātās saistības par saņemtajiem būvdarbiem (garantijas nauda)	-	178 400
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	77 270	245 995
Uzkrātās saistības piegādātājiem	549 625	256 630
	<u><b>812 357</b></u>	<u><b>810 454</b></u>

**(33) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u><b>143</b></u>	<u><b>111</b></u>
<b>Darbinieku sadalījums pa kategorijām</b>		
Padomes locekļi	3	-
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	139	110
	<u><b>143</b></u>	<u><b>111</b></u>

**(34) Vadības atalgojums**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valdes locekļu		
· darba samaksa	57 686	47 580
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 608	11 460
	<u><b>71 294</b></u>	<u><b>59 040</b></u>

Padomes locekļi 2021.gadā atalgojumu nav saņēmuši.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)

**(35) Pētniecības un attīstības pasākumi**

Sabiedrība regulāri veic pētniecības un attīstības pasākumus - izstrādā jaunus produktus, receptūras, inženierzinātniskus efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrībai ir sava laboratorija un vairāki tehnologi, kas nodarbojas ar R&D projektiem un nodrošina Sabiedrības attīstību. 2021.gadā sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 59 374 EUR. 2020. gadā pētniecības un attīstības pasākumiem tika iztērēti 56 289 EUR.

**(36) Darījumi ar saistītajām pusēm**

Pārskata gadā Sabiedrība ir veikusi sekojošus darījumus ar saistītajām pusēm:

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
<b>HARPER HYGIENICS S.A.</b>		
Veikta preču piegāde	2 235 240	1 137 324
Veikta pamatlīdzekļu pārdošana	-	877 710
Sniegti pakalpojumi	23 161	541 282
Saņemtās preces	(2 033 820)	(975 222)
Saņemti pakalpojumi	(441 110)	(172 812)
Aizdevuma izsniegšana	10 000 000	-

**(37) Informācija par meitas sabiedrībām**

Meitas sabiedrība	Līdzdalības daļa pamatkapitālā
iCotton Sp. z o.o., Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija	100%
Radville Investments Sp.z o.o., Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija	100%
HARPER HYGIENICS S.A., Aleje Jerozolimskie 96/XIII P. 00-807 Varšava, Polija	6.05%
	-

**(38) Finanšu risku pārvaldība**

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām, cesijas, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

**Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

**Valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, debitoru parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru (USD) un Polijas zlotu (PLN) valūtu.

**Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

**Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai pastāv nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgām raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

**(39) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšējiem aktīviem**

Sabiedrībai iCotton bilances datumā pastāvēja saistības par diviem Kredīta līgumiem ar BluOr Bank AS par aizdevuma summu 8 589 147 EUR, kā arī saistības par Overdarfta līgumu par kredīta limita summu 5 000 000 EUR. Aizņēmuma nodrošinājums ir neaustas kokvilnas auduma ražošanas līnija ar papildus aprīkojumu un vates plāksnīšu ražošanas un iepakojšanas līnijas par kopējo summu 7 180 911 EUR.

**(40) Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem**

2013.gada 18.martā SIA "iCotton" ar AS "Lauma Fabrics" bija noslēgusi līgumu par ražošanas un noliktavas telpu nomu Liepājā, bez izpirkuma tiesībām. Kopējā ražošanas un noliktavas telpu nomas platība uz 2019.gada 31.decembri sastādīja 5 709,80 m<sup>2</sup>.

Restrukturizējot ražošanu, 2020.gada 31.jūlijā Sabiedrība pārtrauca līgumu ar "Lauma Fabrics" SIA par ražošanas un noliktavas telpu nomu adresē Ziemeļu iela 19, Liepāja. Kopš 2020.gada augusta visa Sabiedrības saimnieciskā darbība tiek veikta adresē Krūmu iela 74, Liepāja.

2021.gada 16.augustā Sabiedrība noslēgusi pirkuma līgumu ar Liepājas pašvaldību par zemes gabala Liepājā, Krūmu ielā 72 iegādi. Pirkuma līgums samaksājams trīs gadu laikā līdz 2024.gada 30.jūnijam.

**Pielikums** (turpinājums)

**(41) Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana**

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu.

**(42) Notikumi pēc bilances datuma**

2022.gadā Eiropas savienība un citas valstis ieviesa vairākas būtiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, šo valstu uzņēmumiem, uzņēmumiem citās valstīs, amatpersonām, biznesmeņiem un citām personām saistībā ar uzskāto karadarbību Ukrainā, kura aizsākās 2022.gada 24.februārī. Ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības ietekme rada ekonomisko nenoteiktību pasaulē un Latvijā. Precīzu sankciju, ierobežojumu un karadarbības ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību 2022.gadā nevar prognozēt, līdz šim brīdim ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 17% salīdzinājumā ar 2021.gadu.

Sabiedrības vadības viedoklis ir, ka Sabiedrība spēs veiksmīgi turpināt darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu biznesa vidē ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos par ražošanas telpu, kas atrodas Pulvera ielā 4a, Liepāja būvniecības finansēšanu un iekārtu iegādi Eiropas Savienības fondu finansējuma ietvaros ar BluOr Bank AS 2020.gada martā, paredzot papildus finansējuma 13 290 000 euro apmērā piesaisti jaunā ražošanas aprīkojuma iegādei, kas tiks saņemts atbilstoši iekārtu saņemšanas grafikam, kā arī jaunās ražotnes piebūves būvniecībai. Aizdevumam tiek piemērota mainīgā procentu likme, kas sastāv no nemainīgās daļas 5% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR. Aizdevuma pēdējais izsniegšanas datums ir 2022.gada 01.jūlijs. Aizdevuma atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2027.gada martam.

Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos par Aizdevuma refinansēšanas pagarinājumu līdz 2023.gada janvārim, iepriekšējā termiņa vietā, kas paredzēja aizdevuma atmaksu līdz 2020.gada septembrim. Aizdevumam tiek piemērota mainīgā procentu likme, kas sastāv no nemainīgās daļas 4% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR.

*Izmaiņas dalībnieku sastāvā*

Ar 2022.gada 30.jūniju notikušas izmaiņas Sabiedrības dalībnieku sastāvā. No dalībnieku sastāva izslēgts Dmitrii Renev, atbilstoši daļu pirkuma līgumam dalībnieks Maralbek Gabdsattarov iegādājies no Dmitrii Renev 1,12515 % Sabiedrības daļu, palielinot ieguldījuma īpatsvaru līdz 61,12515%, pārējās 38,87485% daļas paliek Sabiedrības īpašumā līdz brīdim, kad tiks piesaistīts jauns investors.

*Izmaiņas ķīlu priekšmetos*

2022. gada jūlijā tika papildināts ķīlas priekšmets pie aizņēmuma no BluOr Bank AS. Saskaņā ar noslēgto līgumu ar kredītiestādi, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar pirmās kārtas komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 130 000.

2022. gada jūlijā tika papildināts ķīlas priekšmets pie aizņēmuma no BluOr Bank AS ražošanas telpu būvniecībai un iekārtu iegādei Eiropas Savienības fondu finansējuma saņemšanai. Saskaņā ar noslēgto līgumu ar kredītiestādi, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 14 805 000.

2022. gada septembrī tika papildināts ķīlas priekšmets pie mezanīna aizdevuma līguma ar AS "Attīstības finanšu institūcija Altum". Saskaņā ar noslēgto līgumu, Sabiedrības saistības pret AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visām Sabiedrības pamatkapitāla daļām. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 15 000 000.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Raimonda Rimkus

---

Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

---

Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "iCotton" dalībniekam

### Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "iCotton", reģ.Nr. 42103057947 ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 28. lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu iespējamo ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "iCotton" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

### Atzinuma ar iebildi pamatojums

Mēs nepiedalījāties krājumu sastāvā iekļauto izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu, gatavo ražojumu un preču pārdošanai inventarizācijā 2021. gada 31. decembrī, kuru bilances vērtība šajā datumā bija EUR 3900.6 tūkst., jo tā notika, pirms mēs tikām iecelti par Sabiedrības revidentiem. Mums nebija iespējams pārļiecināties par šo krājumu atlikumiem 2021. gada 31. decembrī, izmantojot citas revīzijas procedūras. Šo apstākļu rezultātā mums nebija iespējams noteikt, vai ir nepieciešami labojumi attiecībā uz šo krājumu posteņi 2021. gada 31. decembrī un no tiem izrietošiem posteņiem 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk – 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (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 ar iebildi.

### Apstākļu akcentējums – Sabiedrība ir veikusi būtiskas iepriekšējo periodu kļūdu korekcijas

Vēršam uzmanību uz finanšu pārskata pielikuma sadaļas "Grāmatvedības politika" mm) piezīmi "Iepriekšējo periodu kļūdu labošana", kurā uzrādītas koriģētas būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas un to ietekme uz iepriekšējā gada finansiālo stāvokli un darbības rezultātu. Mūsu atzinums nav ar turpmāku iebildi šī jautājuma sakarā.

### **Citi apstākļi**

SIA "iCotton" finanšu pārskata par gadu, kas beidzās 2020. gada 31. decembrī, revīziju veica cits revidents, kas par šo pārskatu 2021. gada 28. oktobrī sniedzis modificētu atzinumu.

### **Ziņošana par citu informāciju**

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- Informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 4.-5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto 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 Sabiedrību un tās 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, izņemot rindkopā *Atzinuma ar iebildi pamatojums* norādīto.

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

### **Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu**

Vadība ir atbildīga par tāda 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 finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa pārraudzību.

## Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, 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 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 finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 izraisītas 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 Sabiedrības 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 Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz 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 Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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.

AS "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

### **Svetlana Šemele-Baikova**

Atbildīgā zvērināta revidente,  
sertifikāts Nr. 212

### **Andrejs Ponomarjovs**

Valdes priekšsēdētājs,  
ģenerāldirektors

Rīgā, Latvija

2022. gada 1. novembrī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU