



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

## **2022. GADA PĀRSKATS**

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

**KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU**

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 – 27
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2022. 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	NACE 2.0 20.42 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  Jānis Bormanis – padomes priekšsēdētāja vietnieks no 14.11.2022  Atis Zvidriņš – padomes loceklis no 14.11.2022  Mikus Janvars – padomes loceklis no 06.12.2021 līdz 14.11.2022  Dmitrii Renev – padomes priekšsēdētāja vietnieks no 06.12.2021 līdz 14.11.2022
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. (39.99985%) Krievijas Federācija  Maralbek Gabdsattarov līdz 30.06.2022. (60.00015%), Kazahstānas Republika
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Raimonda Rimkus – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2022. 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 līdz 07.04.2022  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)  GOOD HEMP COMPANY INC., reģ.Nr.88-4337040, 300 Creek View Road, Suite 209 Newark, DE 19711, ASV, 50% no 18.11.2022
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. Otrā 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 Sabiedrība 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 152 darbinieki. Aptuveni 97% produkcijas tiek eksportēti uz ārvalstīm. Sabiedrības galvenie noietu tirgi ir Polija, Krievija un Ukraina. Sabiedrības produkcija tiek eksportēta arī uz Lielbritāniju, Grieķiju, Vjetnamu, Lietuvu, Slovēniju.

2022.gadā Sabiedrības apgrozījums salīdzinājumā ar 2021.gadu samazinājās par 9,3%, kas pamatā saistīts ar jaunu higiēnas preču ražošanas līniju izveidi un testēšanu, kur tika piesaistīta daļa no esošās ražotnes darbinieku. Tāpat apgrozījuma samazināšanos ietekmēja politiskā situācija, apgrūtinātā loģistika un patērētāju pirkspējas samazināšanās.

2022.gadā Sabiedrība uzstādīja divas higiēnas pakešu ražošanas līnijas projekta “Jauna SIA “iCotton” produktivitātes un konkurētspējas paaugstināšana, ieviešot ražošanā jaunu produktu un eksperimentālu tehnoloģiju, kā arī palielinot ieguldījumus P&A un inovācijās atbilstoši Viedās specializācijas stratēģijai” ietvaros, kas tika veikts sadarbībā ar Centrālo Finanšu un Līdzekļu Aģentūru. 2022.gadā bija saņemts atbalsts projekta īstenošanai 1 017 781 EUR apmērā. Projekta īstenošanai ir piesaistīts arī BluOr Bank AS finansējums un tā īstenošanas laiks ir līdz 31.12.2023.

### 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.

Sabiedrības darbību pārskata gadā raksturo sekojoši finanšu analīzes rādītāji:

Likviditātes kopējais koeficients	1,30
Absolūtais likviditātes koeficients	0,0013
Bruto peļņas rādītājs (%)	3,29%
Neto peļņas rādītājs (%)	-0,10%
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	0,99

### Zinātniskās pētniecības un sabiedrības attīstības pasākumi

Sabiedrība regulāri veic pētniecības un attīstības pasākumus - izstrādā jaunus produktus, receptūras, inženierzinātnes efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrībai ir sava laboratorija un vairāki tehnologi, kas nodarbojas ar R&D projektiem un nodrošina Sabiedrības attīstību. 2022.gadā Sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē, tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 76 472 EUR.

### Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām. Šo finanšu instrumentu galvenais 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.

## **Vadības ziņojums (turpinājums)**

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 zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir 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 riska 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 pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas u.tml., kā arī pastāvīgi uzturot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

## **Darbības turpināšana**

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 2023.gadā nevar prognozēt, līdz šim brīdim ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 10% salīdzinājumā ar 2022.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.

## **Notikumi pēc bilances datuma**

2023.gada janvārī Sabiedrība pilnībā norēķinājusies par kredītu BluOr Bank AS, kas tika saņemts 2019.gada februārī kredītsaistību refinansēšanai no Citadele banka AS.

2023.gada martā Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos ar BluOr Bank AS par overdrafta līguma pagarinājumu līdz 2024.gada 26.martam, iepriekšējā termiņa vietā, kas paredzēja aizdevuma atmaksu līdz 2023.gada martam. Overdrafta limits pakāpeniski tiks palielināts no EUR 5 000 000 līdz EUR 7 000 000, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 10 500 000.

2023.gada jūlijā Sabiedrība saņēmusi ilgtermiņa aizdevumu uz 5 gadiem EUR 1 500 000 apmērā no fiziskas personas. Aizdevuma neatmaksāto summu saskaņā ar līguma nosacījumiem pēc aizdevēja ieskatiem iespējams konvertēt par Sabiedrības daļām. Aizdevumam piemērota procentu likme ir 7% gadā. Aizdevums ir bez nodrošinājuma.

2023. gadā Sabiedrība nodibināja meitas uzņēmumu ASV - Harper Hygienics Inc. ar nodomu virzīt ASV iekšējā tirgū HEMPRESS produkciju, tas ir vates diskus un sieviešu higiēnas izstrādājumus. Noslēgts aizdevuma līgums ar Harper Hygienics Inc. par 1,5 mlj USD aizdevumu, kas vēlāk var tikt konvertēts par pamatkapitāla daļām, kuras piederēs SIA iCotton.

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

## **Valdes ieteiktā peļņas sadale**

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar iepriekšējo periodu nesadalītu peļņu.

## **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 2023.gadā higiēnas preču grupas ražošanas un pārdošanas apgrozījums pieaugs vairākkārtīgi salīdzinājumā ar 2022.gadu.

---

Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

2023. gada 19.septembrī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu**

	Pielikums	<b>2022 EUR</b>	<b>2021 EUR</b>
Neto apgrozījums b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	19 637 448	21 658 350
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(18 991 451)	(17 372 669)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>645 997</b>	<b>4 285 681</b>
Pārdošanas izmaksas	3	(871 558)	(1 239 827)
Administrācijas izmaksas	4	(976 507)	(807 242)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 880 976	1 257 281
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(102 668)	(850 563)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi a) no radniecīgām sabiedrībām b) no citām personām	7	1 064 039 12 544	141 091 3 759
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas a) citām personām	8	(1 662 762)	(467 660)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(9 939)</b>	<b>2 322 520</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(10 499)	(25 975)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>(20 438)</b>	<b>2 296 545</b>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

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

2023. gada 19.septembrī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

<b>Bilance 2022. gada 31. decembrī</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
<b>Aktīvs</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		1 104 810	442 606
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>9</b>	<b>1 104 810</b>	<b>442 606</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 817 620	6 080 919
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		17 576 376	15 591 769
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		203 005	274 499
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		99 779	140 454
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 200	1 607 008
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>10</b>	<b>23 697 980</b>	<b>23 694 649</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	2 051 079	2 052 167
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	12	15 884 038	14 820 000
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	832 107	1 313 273
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	14	95 336	-
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>18 862 560</b>	<b>18 185 440</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>43 665 350</b>	<b>42 322 695</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	2 289 995	2 079 147
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	868 310	1 821 435
Avansa maksājumi par krājumiem	17	510 719	785 541
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>3 669 024</b>	<b>4 686 123</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	1 106 906	3 817 308
Radniecīgo sabiedrību parādi	19	11 726 791	11 275 053
Citi debitori	20	794 601	181 018
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā	21	-	5 183 300
Nākamo periodu izmaksas	22	93 564	80 549
Uzkrātie ieņēmumi	23	3 392 922	-
<b>Debitori kopā:</b>		<b>17 114 784</b>	<b>20 537 228</b>
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Pašu akcijas vai daļas	24	5 183 300	-
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>5 183 300</b>	<b>-</b>
Nauda:	25	25 441	141 015
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>25 992 549</b>	<b>25 364 366</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>69 657 899</u></b>	<b><u>67 687 061</u></b>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

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

2023. gada 19.septembrī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

<b>Bilance 2022. gada 31. decembrī</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>(2) 31.12.2021. EUR</b>
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	26	13 333 300	13 333 300
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		16 424 343	14 127 798
pārskata gada peļņa		(20 438)	2 296 545
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>29 737 205</b>	<b>29 757 643</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	27	6 212 013	6 725 375
Citi aizņēmumi	28	10 050 060	10 000 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	17 561	51 154
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 714 405	3 503 112
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>19 994 039</b>	<b>20 279 641</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	5 946 682	6 683 307
No pircējiem saņemtie avansi	31	42 760	11 855
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	5 379 011	6 491 218
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	32	3 787 045	494 777
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33	102 423	86 340
Pārējie kreditori	34	3 008 982	2 779 549
Nākamo periodu ieņēmumi	30	757 218	290 366
Uzkrātās saistības	35	902 526	812 357
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>19 926 647</b>	<b>17 649 769</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>39 920 686</b>	<b>37 929 410</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>69 657 899</b>	<b>67 687 061</b>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

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

2023. gada 19. septembrī

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



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	2022 EUR	2021 EUR
<b><u>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</u></b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13 333 300	13 333 300
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13 333 300	13 333 300
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 434 343	17 301 351
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(10 000)	(3 163 553)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(20 438)	2 296 545
<b>Pārskata gada bilancē summa perioda beigās</b>	<b>16 403 905</b>	<b>16 434 343</b>
<b><u>Pašu kapitāls</u></b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	29 767 643	30 634 651
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(10 000)	(3 163 553)
<b>Pārskata gada bilancē summa perioda beigās</b>	<b>29 737 205</b>	<b>29 767 643</b>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

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

2023. gada 19.septembrī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu**

	<b>Pielikums</b>	<b>2022 EUR</b>	<b>2021 EUR</b>
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(9 939)</b>	<b>2 322 520</b>
<b>Korekcijas:</b>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		1 018 558	807 861
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		23 990	1 546
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		46 267	56 033
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		-	1 231 713
peļņa / (zaudējumi) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām		18 967	117 092
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		(4 000)	(396 962)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 662 762	467 660
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(1 076 583)	(144 850)
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>1 680 022</b>	<b>4 462 613</b>
<b>Korekcijas:</b>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(1 309 039)	(372 317)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		1 017 099	(2 757 851)
piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)		2 736 963	(345 862)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>4 125 045</b>	<b>986 583</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 431 133)	(452 961)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(16 324)	(7 428)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>2 677 588</b>	<b>526 194</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 774 292)	(5 160 228)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4 000	650 550
Izsniegtie aizdevumi		(95 336)	(10 333 292)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(1 865 628)</b>	<b>(14 842 970)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		188 000	1 550 000
Saņemtie aizņēmumi		1 096 497	24 925 447
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		151 271	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(2 344 335)	(11 922 197)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(908 567)</b>	<b>14 553 250</b>
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(18 967)	(117 092)
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(115 574)</b>	<b>119 382</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>141 015</b>	<b>21 633</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>25</b>	<b>25 441</b>	<b>141 015</b>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

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

2023. gada 19.septembrī

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 “Grāmatvedības likums” 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. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. 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 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 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

**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 kopsumma, 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.

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
Polijas zlots PLN	4,6808	4,5969
ASV dolārs USD	1,0666	1,1326

**i) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 300 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta 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 – 6,67
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 – 50

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 tiesajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Pamatlīdzekļa ražošanas pašizmaksā tiek iekļauti tā izveidošanai saņemtie aizņēmumu procenti par laiku līdz šis 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 tsākajā 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 iepirtās 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 uzrādīti 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. Nomāto 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 apjomu 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 atzītas 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 iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

**mm) Iepriekšējo periodu kļūdu labošana**

Sastādot gada pārskatu par 2022.gadu, tika atklāta kļūda grāmatvedības uzskaitē pirms pārskata periodā, kas klasificējama kā neuzmanības kļūda, neiegrāmatojot vienu uz iepriekšējiem periodiem attiecināmu izmaksu dokumentu.

**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>Neuzmanības kļūda</i>	(10 000)	Grāmatvedībai kļūdaini interpretēts rēķins par iepakojuma dizainu, attiecinot to uz avansa rēķiniem	Pašu kapitāla samazinājums

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

Grāmatvedības kļūdas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021. pirms labojuma, EUR	Labojuma summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021. pēc labojuma, EUR
<b>Bilances labojums</b>			
Avansa maksājumi par krājumiem	795 541	(10 000)	785 541
<b>Krājumi kopā</b>	4 696 123	(10 000)	4 686 123
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	25 374 366	(10 000)	25 364 366
<b>Aktīvu kopsumma</b>	67 697 061	(10 000)	67 687 061
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	14 137 798	(10 000)	14 127 798
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	29 767 643	(10 000)	29 757 643
<b>Pasīvu kopsumma</b>	67 697 061	(10 000)	67 687 061

**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.

**oo) Būtiska aplēšu maiņa**

Sabiedrība pārskata gadā mainīja būtisku grāmatvedības aplēsi, piemērojot to finanšu pārskata posteņu novērtēšanai tajā pārskata gadā, kurā notikušas grāmatvedības aplēses izmaiņas, un arī nākamajos pārskata gados (aplēšu maiņa attiecās uz pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laika maiņu).

Sabiedrības vadība, ņemot vērā iekārtu tehnisko stāvokli un paredzamo izmantošanas periodu, izvērtēja nolietojuma likmju izvēli 2022. gadā un pieņēma lēmumu par izmaiņām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēs, kā rezultātā dažām Sabiedrības iekārtām tika noteikts ilgāks lietderīgais izmantošanas laiks un samazinājās nolietojuma izdevumi.



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
ienākumi no pašu ražoto preču realizācijas un pakalpojumu sniegšanas	17 305 775	17 813 681
ienākumi no izejvielas un citu pirktu preču realizācijas	2 331 673	3 821 508
ienākumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	-	23 161
	<b>19 637 448</b>	<b>21 658 350</b>

**Neto apgrozījuma sadalījums par ģeogrāfiskajiem tirgiem**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Latvija	502 499	505 853
Eiropas Savienības valstis	9 149 163	3 711 136
Trešās valstis	9 985 786	17 441 361
	<b>19 637 448</b>	<b>21 658 350</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ražošanas izejvielu, materiālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas	12 336 821	12 553 763
Izmomāto iekārtu atlikusī vērtība	-	23 161
Pārdoto ražošanas detaļu iegādes izmaksas	497 753	390 892
Darba alga	1 541 321	1 256 817
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	361 945	294 812
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālās vērtības norakstījumi	1 108 762	809 407
Iekārtu remonts, uzturēšanas un nomas izmaksas	522 130	890 281
Elektroenerģijas izmaksas	1 008 836	449 931
Dabaszāģes izmaksas	1 208 542	200 639
Nomas un īres maksa	45 319	15 964
Ievedmuitas nodoklis	121 090	143 794
Atkritumu izvešana	34 195	19 050
Ūdens un kanalizācijas izmaksas	58 467	27 387
Darba drošības izdevumi	13 258	15 845
Komandējuma izdevumi	19 860	33 361
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	13 604	7 579
Laboratorijas izdevumi – analīzes	17 636	15 371
Apdrošināšanas izdevumi	14 965	9 644
Dabas resursu nodoklis	17 418	9 358
Darba apģērbi	13 281	14 234
Strādnieku apmācības izdevumi	2 552	2 670
Citi ražošanas izdevumi (saimniecības preces, elektropreces)	33 696	188 709
	<b>18 991 451</b>	<b>17 372 669</b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Transporta pakalpojumi un citi transporta izdevumi	338 794	282 260
Iesaiņojamais materiāls, tara	326 052	199 268
Citi preču pārdošanas pakalpojumi	172 741	179 960
Apjoma atlaide, komisijas maksa	33 971	578 339
	<b>871 558</b>	<b>1 239 827</b>

**(4) Administrācijas izmaksas**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Administrācijas personāla algas	460 426	213 281
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	108 733	50 312
Juridiskie pakalpojumi un finanšu konsultācijas	121 845	217 667
Kredīta apkalpošanas un finanšu izmaksas	138 535	93 781
Biroja uzturēšanas un IT izdevumi	42 410	101 322
Reprezentācijas izdevumi	722	3 604
Sakaru izmaksas	9 148	10 582
Grāmatvedības un audita pakalpojumi	33 478	79 490
Personāla ilgtspējas izdevumi	1 569	3 143
Citas administrācijas izmaksas	59 641	34 060
	<b>976 507</b>	<b>807 242</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ieņēmumi no bonusu par preču iegādes apjomiem pēc līgumiem	1 066 058	-
Ieņēmumi no ilgtermiņa finansējuma ražotnes izbūvei	339 637	157 974
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	4 000	396 962
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>31 000</i>	<i>650 550</i>
<i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>(27 000)</i>	<i>(253 588)</i>
Valsts atbalsts granta veidā	151 271	-
Iekārtas pārdošana	-	649 268
Citi ieņēmumi	320 010	53 077
	<b>1 880 976</b>	<b>1 257 281</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	27 000	31 000	-	4 000	4 000
Kopā	<b>27 000</b>	<b>31 000</b>	-	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto	18 967	117 092
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	10 110	5 539
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	42 700	30 534
Nekustamā īpašuma nodoklis	13 530	11 527
Pārdotās iekārtas iegādes vērtība	-	649 268
Citas izmaksas	17 361	36 603
	<b>102 668</b>	<b>850 563</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām *	1 064 039	141 091
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem citām personām	12 544	3 759
	<b>1 076 583</b>	<b>144 850</b>

\* Iepriekšējos periodos 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>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aprēķinātie procenti par kredīta un līdzīgām saistībām	1 662 762	467 660
	<b>1 662 762</b>	<b>467 660</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „I COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)  
(9) Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
<b>31.12.2020.</b>	105 802	38 980	144 782
legādāts	303 938	-	303 938
Pārklasificēts	38 980	(38 980)	-
<b>31.12.2021.</b>	448 720	-	448 720
legādāts	686 194	-	686 194
<b>31.12.2022.</b>	<b>1 134 914</b>	<b>-</b>	<b>1 134 914</b>
<b>Amortizācija</b>			
<b>31.12.2020.</b>	4 568	-	4 568
Aprēķināts par periodu	1 546	-	1 546
<b>31.12.2021.</b>	6 114	-	6 114
Aprēķināts par periodu	23 990	-	23 990
<b>31.12.2022.</b>	<b>30 104</b>	<b>-</b>	<b>30 104</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.</b>	<b>442 606</b>	<b>-</b>	<b>442 606</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.</b>	<b>1 104 810</b>	<b>-</b>	<b>1 104 810</b>

Pārskata gadā Sabiedrība kapitalizēja izmaksas, kas saistītas ar jaunas uzņēmumu resursu pārvaldības sistēmas iScala izstrādi. 2022. gadā beigās sakarā ar programmas izstrādes pabeigšanu tika pieņemts lēmums to nodot ekspluatācijā. 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 un preču zīme CLEANETTE, reģistrēta ES Intelektuāla īpašuma birojā ar numuru 018418386. Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem pārskata gadā netika veikti. 2022.gadā Sabiedrība veica ieguldījumus 541 532 EUR apmēra HEMP līnijas produktu izstrādē, ar mērķi jaunus uz dabīgām šķiedrām balstītos produktus pamatā realizēt ASV tirgū.

**(10) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
<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)
Pārklasificēts	4 640 444	10 000 730	45 670	(14 680 072)	(6 772)	-
<b>31.12.2021.</b>	<b>6 575 414</b>	<b>18 455 321</b>	<b>603 036</b>	<b>140 454</b>	<b>1 607 008</b>	<b>27 381 233</b>
legādāts	-	385 037	13 730	2 295 140	24 000	2 717 907
Norakstīts	-	(12 529)	(53 681)	-	(1 629 808)	(1 696 018)
Pārklasificēts	-	2 328 825	6 990	(2 335 815)	-	-
<b>31.12.2022.</b>	<b>6 575 414</b>	<b>21 156 654</b>	<b>570 075</b>	<b>99 779</b>	<b>1 200</b>	<b>28 403 122</b>
<b>Nolietojums</b>						
<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	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>
Aprēķināts	263 299	729 515	92 112	-	-	1 084 926
ILP**	-	(12 789)	(53 579)	-	-	(66 368)
<b>31.12.2022.</b>	<b>757 794</b>	<b>3 580 278</b>	<b>367 070</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 705 142</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>
<b>ABV*</b>						
<b>31.12.2022.</b>	<b>5 817 620</b>	<b>17 576 376</b>	<b>203 005</b>	<b>99 779</b>	<b>1 200</b>	<b>23 697 980</b>

\*Atlikusī bilances vērtība.

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

**Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmumu procentu summa**

	<b>2022 EUR</b>	<b>2021 EUR</b>
Nekustamie īpašumi	-	301 161
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	37 011	70 416
	<b>37 011</b>	<b>371 577</b>
<b>(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā</b>	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
iCotton Spolka z o.o. (100%)*	-	1 088
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>2 051 079</b>	<b>2 052 167</b>

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

\*\* 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% daļību 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%).

2022.gada 18.novembrī ASV tika reģistrēts uzņēmums "GOOD HEMP COMPANY INC." ar Sabiedrības 50% līdzdalību. Uzņēmums izveidots ar mērķi reģistrēt ASV Sabiedrības tirdzniecības marku pārdošanas apjomu palielināšanai. Saimnieciskā darbība 2022 gadā netika uzsākta.

**(12) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. 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	14 486 708
Aprēķinātie aizdevuma procenti	1 397 330	333 292
	<b>15 884 038</b>	<b>14 820 000</b>

\*Pārskata gadā nebija izsniegti jauni aizdevumi radniecīgajai sabiedrībai.

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

	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
Nākamo periodu izdevumi - ilgtermiņa daļa	447 607	483 836
Citas prasības pēc noslēgtajiem līgumiem	177 860	622 797
Garantijas depozīti AS "Citadele banka"	206 640	206 640
	<b>832 107</b>	<b>1 313 273</b>

\* 2016. gadā Sabiedrība ir noslēgusi 2 bankas garantijas līgumus ar AS "Citadele banka" 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) Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai**

	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
Aizdevuma pamatsumma*	93 420	-
Uzkrātie procenti	1 916	-
	<b>95 336</b>	<b>-</b>

<b>Ilgtermiņa</b>	Izsniegšanas datums	Izsniegtās summas vai galvojuma apmērs	Procentu likme	Aizdevuma atmaksas termiņš
Saņēmējs (amats)				
Dalībnieks, padomes priekšsēdētājs	2022. gads	93 420	4.2%	2027. gads

**Kopā**

\*2022.gada martā noslēgts aizdevuma līgums par aizdevuma piešķiršanu ar maksimālo summu EUR 175 000 Sabiedrības dalībniekam. Aizdevuma atmaksas termiņš noteikts 2027.gada marts, procentu likme 4,2%.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

<b>(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	2 246 100	2 019 210
Fleksformas	43 895	59 937
	<u><b>2 289 995</b></u>	<u><b>2 079 147</b></u>
<b>(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	856 359	1 737 618
Iepirtās preces tālākai pārdošanai (iekārtas)	1 136	1 136
Mazvērtīgais inventārs	10 815	12 655
Rezerves daļas	-	70 026
	<u><b>868 310</b></u>	<u><b>1 821 435</b></u>
<b>(17) Avansa maksājumi par krājumiem</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Avansa maksājumi par izejvielām, palīgmateriāliem, pamatmateriāliem	510 719	785 541
	<u><b>510 719</b></u>	<u><b>785 541</b></u>
<b>(18) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 279 734	3 990 136
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(172 828)	(172 828)
	<u><b>1 106 906</b></u>	<u><b>3 817 308</b></u>
<p>Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus šaubīgajiem 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. Pārskata gadā nav notikušas uzkrājumu izmaiņas.</p>		
<b>Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem</b>		
		Pircēju un pasūtītāju parādi
Uzkrājumi 31.12.2021.		172 828
Uzkrājumu izmaiņas		-
Uzkrājumi 31.12.2022.		<u><b>172 828</b></u>
<b>(19) Radniecīgo sabiedrību parādi</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Radniecīgo sabiedrību parādi uzskaites vērtība	3 373 017	5 905 501
Citi radniecīgo sabiedrību īstermiņa parādi *	8 353 774	5 369 552
	<u><b>11 726 791</b></u>	<u><b>11 275 053</b></u>
<p>* Citi radniecīgo sabiedrību parādi ietver depozītu, maksājumus meitas sabiedrībai, kuri paredzēti tās apgrozāmo līdzekļu papildināšanai un īstermiņa finanšu atbalsta sniegšanai, norēķini par cesijām un cita rakstura parādsaistības.</p>		
<b>(20) Citi debitori</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Prasības pēc noslēgtajiem līgumiem	541 587	-
PVN un citu nodokļu pārākums (skatīt 33.piezīmi)	230 700	178 782
Iemaksātās drošības naudas un depozīti	128 779	128 779
Uzkrājumi par iemaksāto depozītu	(128 779)	(128 779)
Pārējie debitori	22 314	2 236
	<u><b>794 601</b></u>	<u><b>181 018</b></u>
<b>(21) Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fiziskas personas parāds par Sabiedrības kapitāla daļām (īstermiņa daļa) *	-	5 183 300
	<u><b>-</b></u>	<u><b>5 183 300</b></u>

\* Skatīt 24.pielikumu.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(22) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
ES fondu piesaistes izmaksas	12 368	5 125
Citas ilgtermiņa finansējuma piesaistīšanas izmaksas	12 288	22 413
Ilgtermiņa kredīta grozījumu komisijs	52 649	39 730
Citas nākamo periodu izmaksas	16 259	13 281
	<b>93 564</b>	<b>80 549</b>

**(23) Uzkrātie ieņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātie ieņēmumi pēc noslēgtajiem līgumiem ar radniecīgo sabiedrību	931 868	-
Uzkrātie ieņēmumi pēc noslēgtajiem līgumiem ar citiem pircējiem	2 461 054	-
	<b>3 392 922</b>	<b>-</b>

**(24) Pašu akcijas vai daļas**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Sabiedrības daļas	5 183 300	-
	<b>5 183 300</b>	<b>-</b>

Ar 2022.gada 30.jūniju notikušas izmaiņas Sabiedrības dalībnieku sastāvā. Tā rezultātā 38,87485% daļas jeb EUR 5 183 300 paliek Sabiedrības īpašumā līdz brīdim, kad tiks piesaistīts jauns investors. Sabiedrība ir pārrunu procesā ar vairākiem investīciju fondiem par daļu iegādi, plānojot slēgt darījumu līdz 2023.gada beigām.

**(25) Nauda**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	25 441	141 015
	<b>25 441</b>	<b>141 015</b>

**(26) Pamatkapitāls**

2022. 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 24. pielikumu.

**(27) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aizņēmums no BluOr Bank AS – ilgtermiņa daļa	6 212 013	6 725 375
Aizņēmums no BluOr Bank AS – īstermiņa daļa	1 076 916	1 863 772
Aizņēmums no BluOr Bank AS – overdrafts	4 869 766	4 819 535
	<b>12 158 695</b>	<b>13 408 682</b>
	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No 2 - 5 gadiem	6 212 013	6 279 223
Pēc 5 gadiem	-	446 152
	<b>6 212 013</b>	<b>6 725 375</b>

Sabiedrība refinansēja savas saistības no Citadele Banka AS uz BluOr Bank AS 2019.gada februārī, noslēdzot līgumu par kredītsaistību pārcešanu 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. Sabiedrības prasības pret kredītiestādi ir pastiprinātas ar komercķīlu uz Sabiedrības dalībniekiem piederošām daļām, kā arī Sabiedrības dalībnieka galvojumu. Kredīta galīgais atmaksas termiņš ir 2023.gada 31.janvāris. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 130 000. Skatīt arī 42. un 46. 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 6% 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. Sabiedrības prasības pret kredītiestādi ir pastiprinātas ar komercķīlu uz Sabiedrības dalībniekiem piederošām daļām, kā arī Sabiedrības dalībnieka galvojumu. Kredīta galīgais atmaksas termiņš ir 2027.gada 01.oktobris. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 14 805 000. Skatīt arī 42. un 46. pielikumu.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

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. 2022.gada 31.decembrī Sabiedrībai pieejamais neizmantotais overdrafta atlikums sastāda 130 234 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 iekļātas Sabiedrībai piederošās iekārtas, kuras viennozīmīgi aizliegts dalīt, atsavināt vai apgrūtināt ar lietu un saistību tiesībām bez kredītiestādes rakstiskas piekrišanas. Sabiedrības prasības pret kredītiestādi ir pastiprinātas ar Sabiedrības dalībnieka galvojumu. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 7 500 000. 2023. gadā Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos ar BluOr Bank AS par overdrafta līguma pagarinājumu līdz 2024.gada 26.martam, iepriekšējā termiņa vietā, kas paredzēja aizdevuma atmaksu līdz 2023.gada martam. Overdrafta limits pakāpeniski tiks palielināts no EUR 5 000 000 līdz EUR 7 000 000. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 10 500 000. Skatīt arī 42. un 46. pielikumu.

**(28) Citi aizņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ilgtermiņa aizdevums no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" (ilgtermiņa) *	10 000 000	10 000 000
Ilgtermiņa aizdevuma no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" kapitalizētie procenti	50 060	-
	<b>10 050 060</b>	<b>10 000 000</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. Pārskata gadā veiktie grozījumi aizdevuma līgumā nosaka aizdevuma procentu papildu likmi un paredz papildu likmes procentu piemērošanu (kapitalizāciju), atkarībā no notekiem finansiāliem radītājiem. Pārskata gadā aprēķinātie un "kapitalizētie" procenti ir uzradīti ilgtermiņa postenī, atbilstoši procentu samaksas nosacījumiem.

**(29) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zemes noma Krūmu iela 72, Liepāja (ilgtermiņa)	17 561	51 154
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)	5 379 011	6 491 218
	<b>5 396 572</b>	<b>6 542 372</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%.

**(30) Nākamo periodu ieņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Saņemtais LIAA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	1 092 651	1 250 624
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	2 621 754	2 252 488
<b>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</b>	<b>3 714 405</b>	<b>3 503 112</b>
Saņemtais LIAA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 1 gada laikā	157 974	157 974
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, par kuru nav izpildīti finanšu atbalsta dēvēja nosacījumi.	399 000	-
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 1 gada laikā	200 244	132 392
<b>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</b>	<b>757 218</b>	<b>290 366</b>
	<b>4 471 623</b>	<b>3 793 478</b>

**Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No 2 - 5 gadiem	1 432 871	1 451 827
Pēc 5 gadiem	2 281 534	2 051 285
	<b>3 714 405</b>	<b>3 503 112</b>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**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	-
Centrālā Finanšu un līgumu aģentūra	2022	1 017 781	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 ražotnes izveide Liepājā”, kā arī finansējumu projektam “Kokvilnas audumu ražotnes 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 2022.gada pārskata beigām bija saņemts avansa maksājums projekta īstenošanai 399 000 EUR apmērā, kā arī atbalsts finansējumam 3 003 661 EUR apmērā. Projekta īstenošana jāveic līdz 2023.gada 31.decembrim. Pēc vadības izvērtējuma, sakarā ar to, ka nav izpildīts kāds no finansiālā atbalsta devēja nosacījumiem, iepriekšējos periodos saņemtā finansiālā atbalsta avansu 399 000 EUR apmērā varētu būt nepieciešams atmaksāt. 2022. gada pārskatā tika pieņemts lēmums šo atlikumu uzraudzīt īstermiņa postenī “Nākamo periodu ieņēmumi”.

**(31) No pircējiem saņemtie avansi**

	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	42 760	11 855
	<b>42 760</b>	<b>11 855</b>

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

**(32) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>31.12.2022. EUR</b>	<b>31.12.2021. EUR</b>
Harper Hygienics SA par saņemto precī un pakalpojumiem	3 693 524	406 705
Citi parādi Harper Hygienics S.A.	93 521	88 072
	<b>3 787 045</b>	<b>494 777</b>

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

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

	<b>31.12.2022. EUR</b>	Izmaiņas pārskata gadā	<b>31.12.2021. EUR</b>
VSAOI	59 224	6 553	52 671
IIN	27 430	3 327	24 103
PVN *	(145 741)	(27 731)	(118 010)
PVN (PL)*	(79 102)	(29 197)	(49 905)
UIN	4 910	(4 621)	9 531
Ievedmuitas nodoklis *	(5 314)	5 553	(10 867)
UDRVN	51	(7)	58
Vienotais nodokļu konts*	(543)	(519)	(24)
Nekustamā īpašuma nodoklis	1	-	1
Dabas resursu nodoklis	10 807	10 807	-
	<b>(128 277)</b>		<b>(92 442)</b>
<b>Kopā nodokļu parāds</b>	<b>102 423</b>		<b>86 340</b>
<b>Kopā nodokļu pārmaksa</b>	<b>(230 700)</b>		<b>(178 782)</b>

\* Summas iekavās nozīmē saistību samazinājumu vai pārmaksu. Nodokļu pārmaksas uzrādītas bilances postenī "Citi debitori".



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(34) Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fiziskas personas parāds par Sabiedrības kapitāla daļām*	2 887 000	2 699 000
Algas	99 921	78 456
Norēķini par ZTI ieturējumiem	554	1 391
Citi kreditori	155	702
Energoresursu cenu pieauguma kompensācijas avanss	21 352	-
	<b>3 008 982</b>	<b>2 779 549</b>

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.

**(35) Uzkrātās saistības**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	229 363	185 462
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	93 914	77 270
Uzkrātās saistības piegādātājiem	579 249	549 625
	<b>902 526</b>	<b>812 357</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<b>152</b>	<b>143</b>

**Darbinieku sadalījums pa kategorijām**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	148	139
	<b>152</b>	<b>143</b>

**(37) Vadības atalgojums**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Valdes locekļu</b>		
· darba samaksa	71 499	57 686
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 867	13 608
	<b>88 366</b>	<b>71 294</b>
<b>Padomes locekļu</b>		
· darba samaksa	2 591	-
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	611	-
	<b>3 202</b>	<b>-</b>

**(38) Pētniecības un attīstības pasākumi**

Sabiedrība regulāri veic pētniecības un attīstības pasākumus - izstrādā jaunus produktus, receptūras, inženierisinājumus efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrībai ir sava laboratorija un vairāki tehnologi, kas nodarbojas ar R&D projektiem un nodrošina Sabiedrības attīstību. 2022.gadā sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 76 472 EUR. 2021. gadā pētniecības un attīstības pasākumiem tika iztērēti 59 374 EUR. 2022.gadā Sabiedrība veica ieguldījumus 541 532 EUR apmēra HEMP līnijas produktu izstrādē, ar mērķi jaunus uz dabīgām šķiedrām balstītus produktus pamatā realizēt ASV tirgū.

**(39) Darījumi ar saistītajām pusēm**

Pārskata gadā Sabiedrība ir veikusi sekojošus darījumus ar saistītajām pusēm:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>HARPER HYGIENICS S.A.</b>		
Veikta preču piegāde	6 838 711	2 235 240
Cesijas darījumi	4 401 631	-
Sniegti pakalpojumi	-	23 161
Aprēķināti procenti par aizdevumu	1 064 039	141 091
Saņemtās preces	(2 078 963)	(2 033 820)
Saņemti pakalpojumi	(370 949)	(441 110)
Pamatlīdzekļu iegāde	(374 700)	-
Aizdevuma izsniegšana	-	10 000 000
<b>Maralbek Gadsattarov</b>		
Aizdevuma izsniegšana	93 421	-
Aprēķināti procenti par aizdevumu	1 916	-

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”  
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(40) Informācija par meitas sabiedrībām\***

Meitas sabiedrība	2022. gada peļņa vai zaudējumi	Pašu kapitāla apmērs uz 31.12.2022	Līdzdalības daļa pamatkapitālā
Radville Investments Sp.z o.o., Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija **	(4 100)	2 815 000	100%
GOOD HEMP COMPANY INC., reģ.Nr.88-4337040, 300 Creek View Road, Suite 209 Newark, DE 19711, ASV ***	-	-	50%
HARPER HYGIENICS S.A., Aleje Jerozolimskie 96/XIII P. 00-807 Varšava, Polija	(770 900)	11 471 900	6.05% (tiešā) 66% netiešā
			-

\* Meitas uzņēmumu peļņa un pašu kapitāls ir norādīti EUR valūtā.

\*\* Radville Investments Sp.z o.o.vienīgais mērķis ir turēt HARPER HYGIENICS S.A. akcijas. Pārskata gadā cita saimnieciskā darbība netika veikta. Datī ir balstīti uz nerevidēta finanšu pārskata datiem.

\*\*\* Pārskata gadā GOOD HEMP COMPANY INC. darbība netika veikta.

**(41) 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, radniecīgajām sabiedrībām 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 aizdevumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai pastāv nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

**(42) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem**

Sabiedrībai iCotton bilances datumā pastāvēja saistības par diviem Kredīta līgumiem ar BluOr Bank AS par aizdevuma summu 7 288 929 EUR, kā arī saistības par Overdrafta 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 iepakojuma līnijas par kopējo summu 7 180 911 EUR.

**(43) 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.

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

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar iepriekšējo periodu nesadalītu peļņu.

**Pielikums** (turpinājums)

**(45) Darbības turpināšana**

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 2023.gadā nevar prognozēt, līdz šim brīdim ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 10% salīdzinājumā ar 2022.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.

**(46) Notikumi pēc bilances datuma**

2023.gada janvārī Sabiedrība pilnībā norēķinājusies par kredītu BluOr Bank AS, kas tika saņemts 2019.gada februārī kredītsaistību refinansēšanai no Citadele banka AS.

2023.gada martā Sabiedrība ir noslēgusi papildus vienošanos ar BluOr Bank AS par overdrafta līguma pagarinājumu līdz 2024.gada 26.martam, iepriekšējā termiņa vietā, kas paredzēja aizdevuma atmaksu līdz 2023.gada martam. Overdrafta limits pakāpeniski tiks palielināts no EUR 5 000 000 līdz EUR 7 000 000, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 10 500 000.

2023.gada jūlijā Sabiedrība saņēmusi ilgtermiņa aizdevumu uz 5 gadiem EUR 1 500 000 apmērā no fiziskas personas. Aizdevuma neatmaksāto summu saskaņā ar līguma nosacījumiem pēc aizdevēja ieskatiem iespējams konvertēt par Sabiedrības daļām. Aizdevumam piemērota procentu likme ir 7% gadā. Aizdevums ir bez nodrošinājuma.

2023. gadā Sabiedrība nodibināja meitas uzņēmumu ASV - Harper Hygienics Inc. ar nodomu virzīt ASV iekšējā tirgū HEMPRESS produkciju, tas ir vates diskus un sieviešu higiēnas izstrādājumus. Noslēgts aizdevuma līgums ar Harper Hygienics Inc. par 1,5 mlj USD aizdevumu, kas vēlāk var tikt konvertēts par pamatkapitāla daļām, kuras piederēs SIA iCotton.

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 sagatavojusi galvenā grāmatvede Raimonda Rimkus**

---

Sergejs Binkovskis  
Valdes priekšsēdētājs

---

Raimonda Rimkus  
Galvenā grāmatvede

2023. gada 19.septembrī

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 27. lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- 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, 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 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un 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 ar iebildi pamatojums

Tā kā mēs pirmo reizi tikām iecelti par Sabiedrības 2021. gada finanšu pārskata revidentiem tikai 2022. gadā, mums nebija iespējams piedalīties Sabiedrības krājumu inventarizācijā 2021. gada 31. decembrī EUR 3 900.6 tūkst. vērtībā, ne arī pārliecināties par krājumu vērtību Sabiedrības bilancē norādītajā datumā, izmantojot alternatīvas revīzijas procedūras. Tā kā krājumu atlikums 2021. gada 31. decembrī ietekmē 2021. gada darbības rezultātus, mēs nevarējām noteikt, vai ir nepieciešami labojumi 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Šī iemesla dēļ mūsu revidentu ziņojumā par 2021. gada finanšu pārskatu mēs izteicām atzinumu ar iebildi. Krājumu atlikums 2021. gada 31. decembrī ietekmē arī 2022. gada darbības rezultātu.

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 Latvijā. 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.

### **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 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 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 pārlicību par to, ka 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

klūdas 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 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 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

2023. gada 19. septembrī

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