



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “iCotton”

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 27
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”
2023. 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 Jānis Bormanis – padomes priekšsēdētāja vietnieks Atis Zvidriņš – padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Sergejs Binkovskis – valdes priekšsēdētājs
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Maralbek Gabdsattarov (61.12515%) Kazahstānas Republika SIA “iCotton” (38.87485%)
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Raimonda Rimkus – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Ziņas par meitas sabiedrībām	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, 6,15% no 02.11.2023 (66,10% - 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 Harper Hygienics INC., reģ.Nr. 922338278, 919 North Market Street, 950 Wilmington, DE 19801, ASV, 66,66% no 01.02.2023
Revidenta vārds un adrese	Akciju sabiedrība “Nexia Audit Advice” Reģ.Nr. 40003858822 Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 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. Otra Sabiedrības pamatdarbības nozare ir tirdzniecība ar izejvielām, ražošanas iekārtām un tehnoloģijām, kā arī noliktavas telpu 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 158 darbinieki. Aptuveni 98,6% produkcijas tiek eksportēti uz ārvalstīm. Sabiedrības galvenie noieta tirgi ir Polija, Ukraina un Lielbritānija. Sabiedrības produkcija tiek eksportēta arī uz Grieķiju, Itāliju, Vjetnamu, Lietuvu, Slovākiju.

2023.gadā Sabiedrības apgrozījums salīdzinājumā ar 2022.gadu samazinājās par 17,7%, kas pamatā saistīts ar politisko situāciju, apgrūtināto loģistiku un patērētāju pirkspējas samazināšanās.

2023.gadā Sabiedrība uzstādīja neausta auduma kvadrātveida plāksnīšu ražošanas un pakošanas līniju 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. 2023.gadā bija saņemts atbalsts projekta īstenošanai 146 328 EUR apmērā. Projekta īstenošanai ir piesaistīts arī BluOr Bank AS finansējums un tā īstenošanas laiks ir līdz 31.12.2023.

2023. gada beigās Sabiedrība emitēja obligācijas (ISIN LV0000802783), kas tika iekļautas Nasdaq Baltic alternatīvajā tirgū First North ar 2023. gada 22. decembri. Sabiedrība emitēja 20 000 obligāciju ar vienas obligācijas nominālvērtību EUR 1 000 un mainīgu procentu likmi 3M EURIBOR + 6.0% ar kupona izmaksu 4 reizes gadā. Obligāciju dzēšanas datums ir 2027. gada 30. jūnijs. Sabiedrībai ir tiesības pilnībā, bet ne daļēji dzēst obligācijas pirms termiņa.

Sabiedrības darbību pārskata gadā raksturo sekojoši finanšu analīzes rādītāji:

Likviditātes kopējais koeficients	1,67
Absolūtais likviditātes koeficients	0,76
Bruto peļņas rādītājs (%)	11,60%
Neto peļņas rādītājs (%)	4,69%
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	1,41

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. 2023. gadā Sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē, tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 85 742 EUR.

Sabiedrības pakļautība riskiem

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

Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, valūtas riskam, likviditātes riskam, procentu likmju riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem, bet kompensē tos ar būtisku pamatkapitālu.

Tirgus risks

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.

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.

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Saņemtajiem aizņēmumiem, kā arī aizņēmumam pret obligācijām 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.

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 kredīteshanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Sabiedrībai nepastāv nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

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 uzsāktu karadarbību Ukrainā, kura aizsākās 2022. gada 24. februārī. Ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības ietekme rada ekonomisko nenoteiktību pasaulē un Latvijā. 2023. gadā ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 17,7% 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

2024. gada martā Sabiedrība pilnībā norēķinājusies par kredītu BluOr Bank AS, kas tika saņemts 2019. gada februārī iekārtu iegādei, un pilnībā norēķinājusies ar BluOr Bank AS par overdrafta līgumu; tika dzēstas arī komercķīlas.

Sakarā ar obligāciju emisiju, 2024. gada aprīlī tika nostiprināta jauna komercķīla par labu TGS Baltic zvērinātu advokātu birojs, SIA; nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 000 000.

2024. gadā aprīlī Sabiedrība veikusi pirmo obligāciju kuponu izmaksu.

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 peļņu atstāt nesadalītu.

Nākotnes perspektīva

Sabiedrība aktīvi strādā pie investīcijām jaunās ražošanas iekārtās, kas palielinās saražoto produktu daudzveidību. Liekot lietā patentētas kokvilnas apstrādes tehnoloģijas, ir uzsākta vairāku jaunu produktu ražošanu, kuru vidū ir sieviešu higiēnas preces, kā arī sausās salvetes, šo produktu realizācijai turpinās noieta tirgus paplašināšana. Pateicoties ražošanas kompleksa paplašināšanai un ražošanas modernizācijai, Sabiedrības vadība paredz, ka 2024. gadā higiēnas preču grupas ražošanas un pārdošanas apgrozījums turpinās pieaugt salīdzinājumā ar 2023. gadu.

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

2024. gada 30. aprīlī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	16 159 823	19 637 448
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(14 285 905)	(18 991 451)
Bruto peļņa		1 873 918	645 997
Pārdošanas izmaksas	3	(674 896)	(871 558)
Administrācijas izmaksas	4	(1 022 172)	(976 507)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 208 857	1 880 976
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(52 332)	(102 668)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi a) no radniecīgām sabiedrībām b) no citām personām	7	1 263 390 22 844	1 064 039 12 544
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas a) citām personām	8	(1 858 608)	(1 662 762)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		761 001	(9 939)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 801)	(10 499)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		758 200	(20 438)

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

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Raimonda Rimkus
Galvenā grāmatvede

2024. gada 30. aprīlī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		1 316 069	1 104 810
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	1 316 069	1 104 810
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 554 321	5 817 620
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		17 579 639	17 576 376
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		153 152	203 005
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		73 549	99 779
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	1 200
Pamatlīdzekļi kopā:	10	23 360 661	23 697 980
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	2 106 972	2 051 079
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	12	17 867 737	15 884 038
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	1 145 432	832 107
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	14	147 940	95 336
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		21 268 081	18 862 560
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		45 944 811	43 665 350
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	1 499 608	2 289 995
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	1 013 064	868 310
Avansa maksājumi par krājumiem	17	205 276	510 719
Krājumi kopā:		2 717 948	3 669 024
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	1 415 450	1 106 906
Radniecīgo sabiedrību parādi	19	10 672 550	11 726 791
Citi debitori	20	252 815	794 601
Nākamo periodu izmaksas	21	211 330	93 564
Uzkrātie ieņēmumi	22	1 673 425	3 392 922
Debitori kopā:		14 225 570	17 114 784
Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pašu akcijas vai daļas	23	5 183 300	5 183 300
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		5 183 300	5 183 300
Nauda:	24	18 228 474	25 441
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		40 355 292	25 992 549
<u>Aktīvu kopsumma</u>		86 300 103	69 657 899

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

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Raimonda Rimkus
Galvenā grāmatvede

2024. gada 30. aprīlī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	25	13 333 300	13 333 300
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		16 403 905	16 424 343
pārskata gada peļņa vai zaudējumi		758 200	(20 438)
Pašu kapitāls kopā:		30 495 405	29 737 205
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		8	8
Uzkrājumi kopā:		8	8
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi pret obligācijām	26	16 723 213	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	-	6 212 013
Citi aizņēmumi	28	11 500 000	10 050 060
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	-	17 561
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 486 256	3 714 405
Ilgtermiņa kreditori kopā:		31 709 469	19 994 039
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi pret obligācijām	26	2 406 186	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	10 763 508	5 946 682
No pircējiem saņemtie avansi	31	9 555	42 760
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	3 560 936	5 379 011
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	32	2 812 942	3 787 045
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33	208 431	102 423
Pārējie kreditori	34	3 396 902	3 008 982
Nākamo periodu ieņēmumi	30	367 973	757 218
Uzkrātās saistības	35	568 788	902 526
Īstermiņa kreditori kopā:		24 095 221	19 926 647
Kreditori kopā:		55 804 690	39 920 686
Pasīvu kopsumma		86 300 103	69 657 899

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

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Raimonda Rimkus
Galvenā grāmatvede

2024. gada 30. aprīlī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</u>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13 333 300	13 333 300
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13 333 300	13 333 300
<u>Nesadalītā peļņa</u>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 403 905	16 434 343
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	(10 000)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	758 200	(20 438)
Pārskata gada bilancē summa perioda beigās	17 162 102	16 403 905
<u>Pašu kapitāls</u>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	29 737 205	29 767 643
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	(10 000)
Pārskata gada bilancē summa perioda beigās	30 495 405	29 737 205

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

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Raimonda Rimkus
Galvenā grāmatvede

2024. gada 30. aprīlī

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		761 001	(9 939)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	10	1 113 216	1 018 558
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	11	24 244	23 990
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		10 338	46 267
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		749	-
peļņa / (zaudējumi) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām		(31 129)	18 967
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	(4 000)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	1 858 608	1 662 762
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	(1 286 234)	(1 076 583)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 450 793	1 680 022
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		1 711 533	(1 309 039)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		951 076	1 017 099
piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)		(1 096 347)	2 736 963
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		4 017 055	4 125 045
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 998 832)	(1 431 133)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(3 833)	(16 324)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 014 390	2 677 588
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(55 893)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 027 298)	(1 774 292)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	4 000
Izsniegtie aizdevumi		(2 691 223)	(95 336)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(3 774 414)	(1 865 628)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	26	19 887 224	188 000
Saņemtie aizņēmumi		3 483 223	1 096 497
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	151 271
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(3 438 519)	(2 344 335)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		19 931 928	(908 567)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		31 129	(18 967)
Pārskata gada neto naudas plūsma		18 203 033	(115 574)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		25 441	141 015
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	24	18 228 474	25 441

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

Sergejs Binkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Raimonda Rimkus
Galvenā grāmatvede

2024. gada 30. aprīlī

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 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

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>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Polijas zlots PLN	4,3395	4,6808
ASV dolārs USD	1,1050	1,0666

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:

	% gadā
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 šīs pamatlīdzeklis ir sagatavots paredzētajiem mērķiem. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes 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) Aizņēmumi pret obligācijām

Aizņēmumi pret obligācijām tiek uzskaitīti atbilstoši 9. Starptautiskā Finanšu Pārskatu Standarta (SFPS) prasībām. Aizņēmumi pret obligācijām sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, no kuras atskaitīti jebkādi ar iegādi saistīti diskonti vai prēmijas un tieši attiecināmās darījuma izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi pret obligācijām tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā; jebkādas starpības starp ieņēmumiem (no kuriem atskaitītas darījuma izmaksas) un dzēšanas vērtību tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā aizņēmumu pret obligācijām perioda laikā, piemērojot efektīvo procentu likmju metodi. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa / zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā kā procentu ieņēmumi / maksājumi.

z) 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. Nomas 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.

aa) 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 daļot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

bb) 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.

cc) 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.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

dd) 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).

ee) 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.

ff) No pircējiem saņemtie avansi

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

gg) Pārējie kreditori

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

hh) 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.

ii) 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.

jj) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

kk) 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.

ll) 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.

mm) 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.

nn) Iespējamās saistības un aktīvi

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2023 EUR	2022 EUR
ienākumi no pašu ražoto preču realizācijas un pakalpojumu sniegšanas	15 468 669	17 305 775
ienākumi no izejvielas un citu pirktu preču realizācijas	684 395	2 331 673
ienākumi no telpu iznomāšanas	6 759	-
	16 159 823	19 637 448

Neto apgrozījuma sadalījums par ģeogrāfiskajiem tirgiem

	2023 EUR	2022 EUR
Latvija	221 789	502 499
Eiropas Savienības valstis	7 843 953	9 149 163
Trešās valstis	8 094 081	9 985 786
	16 159 823	19 637 448

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

	2023 EUR	2022 EUR
Ražošanas izejvielu, materiālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas	7 988 248	12 336 821
Pārdoto ražošanas detaļu iegādes izmaksas	315 950	497 753
Darba alga	2 047 752	1 541 321
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	481 539	361 945
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālās vērtības norakstījumi	1 138 238	1 108 762
Iekārtu remonts, uzturēšanas un nomas izmaksas	372 284	522 130
Elektroenerģijas izmaksas	914 166	1 008 836
Dabasgāzes izmaksas	642 119	1 208 542
Nomas un īres maksa	56 051	45 319
Ievedmuitas nodoklis	43 794	121 090
Atkritumu izvešana	45 731	34 195
Ūdens un kanalizācijas izmaksas	85 550	58 467
Darba drošības izdevumi	7 331	13 258
Komandējuma izdevumi	16 369	19 860
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	13 514	13 604
Laboratorijas izdevumi – analīzes	16 648	17 636
Apdrošināšanas izdevumi	18 961	14 965
Dabas resursu nodoklis	13 530	17 418
Darba apģērbi	42 790	13 281
Strādnieku apmācības izdevumi	5 508	2 552
Citi ražošanas izdevumi (saimniecības preces, elektropreces)	19 832	33 696
	14 285 905	18 991 451

(3) Pārdošanas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Transporta pakalpojumi un citi transporta izdevumi	298 712	338 794
Iesaiņojamais materiāls, tara	124 186	326 052
Citi preču pārdošanas pakalpojumi	188 753	172 741
Apjoma atlaide, komisijas maksa	63 245	33 971
	674 896	871 558

(4) Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Administrācijas personāla algas	461 388	460 426
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	108 742	108 733
Juridiskie pakalpojumi un finanšu konsultācijas	43 847	121 845
Kredīta apkalpošanas un finanšu izmaksas	137 838	138 535
Biroja uzturēšanas un IT izdevumi	25 174	42 410
Reprezentācijas izdevumi	637	722
Sakaru izmaksas	11 091	9 148
Grāmatvedības un audita pakalpojumi	84 196	33 478
Personāla ilgtspējas izdevumi	7 835	1 569
Citas administrācijas izmaksas	141 424	59 641
	1 022 172	976 507

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no bonusu par preču iegādes apjomiem pēc līgumiem	568 743	1 066 058
Ieņēmumi no ilgtermiņa finansējuma ražotnes izbūvei	364 721	339 637
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	-	4 000
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	-	31 000
<i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	-	(27 000)
Valsts atbalsts granta veidā	-	151 271
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām, neto	31 129	-
Citi ieņēmumi	244 264	320 010
	<u>1 208 857</u>	<u>1 880 976</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto	-	18 967
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	23 512	10 110
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	11 197	42 700
Nekustamā īpašuma nodoklis	13 851	13 530
Citas izmaksas	3 772	17 361
	<u>52 332</u>	<u>102 668</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem radniecīgajām sabiedrībām *	1 263 390	1 064 039
Aprēķinātie procenti par aizdevumiem citām personām	22 844	12 544
	<u>1 286 234</u>	<u>1 076 583</u>

* 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

	2023	2022
	EUR	EUR
Aprēķinātie procenti par kredīta un līdzīgām saistībām	1 858 608	1 662 762
	<u>1 858 608</u>	<u>1 662 762</u>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „iCOTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021.	448 720	448 720
legādāts	686 194	686 194
31.12.2022.	1 134 914	1 134 914
legādāts	235 503	235 503
31.12.2023.	1 370 417	1 370 417
Amortizācija		
31.12.2021.	6 114	6 114
Aprēķināts par periodu	23 990	23 990
31.12.2022.	30 104	30 104
Aprēķināts par periodu	24 244	24 244
31.12.2023.	54 348	54 348
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	1 104 810	1 104 810
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	1 316 069	1 316 069

Pārskata gadā Sabiedrība uzskaitīja papildus izmaksas, kas saistītas ar jaunas uzņēmumu resursu pārvaldības sistēmas iScala izstrādi. SIA iCotton nemateriālo aktīvu vērtību sastāda arī MS Office programmu licences, grāmatvedības programmas 1C Uzņēmums 8: Tirdzniecības vadība Baltijā licence, kā arī preču zīme "iCotton", kas reģistrēta starptautiskajā preču zīmju reģistrā WIPO Madrid Monitor ar numuru 1343542 un preču zīme CLEANETTE, reģistrēta ES Intelektuāla īpašuma birojā ar numuru 018418386. Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem pārskata gadā netika veikti. 2023.gadā Sabiedrība turpināja ieguldījumus HEMP līnijas produktu izstrādē 94 124 EUR apmēra, ar mērķi jaunos uz dabīgām šķiedrām balstītos produktus pamatā realizēt ASV tirgū.

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatli- dzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2021.	6 575 414	18 455 321	603 036	140 454	1 607 008	27 381 233
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)	-	-
31.12.2022.	6 575 414	21 156 654	570 075	99 779	1 200	28 403 122
legādāts	-	499 900	36 792	248 941	250 000	1 035 633
Norakstīts	-	-	(749)	(7 785)	(251 200)	(259 734)
Pārklasificēts	-	267 386	-	(267 386)	-	-
31.12.2023.	6 575 414	21 923 940	606 118	73 549	-	29 179 021
Nolietojums						
31.12.2021.	494 495	2 863 552	328 537	-	-	3 686 584
Aprēķināts	263 299	729 515	92 112	-	-	1 084 926
ILP**	-	(12 789)	(53 579)	-	-	(66 368)
31.12.2022.	757 794	3 580 278	367 070	-	-	4 705 142
Aprēķināts	263 299	764 023	86 645	-	-	1 113 967
ILP**	-	-	(749)	-	-	(749)
31.12.2023.	1 021 093	4 344 301	452 966	-	-	5 818 360
ABV*						
31.12.2022.	5 817 620	17 576 376	203 005	99 779	1 200	23 697 980
ABV*						
31.12.2023.	5 554 321	17 579 639	153 152	73 549	-	23 360 661

*Atlikusī bilances vērtība.

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmumu procentu summa

	2023 EUR	2022 EUR
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	-	37 011
	<u>-</u>	<u>37 011</u>
(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		
	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Polijas Biržā kotētas akcijas Harper Hygienics SA (6.15%)*	2 106 971	2 051 078
Radville Investments Sp.z o.o. (100%)**	1	1
	<u>2 106 972</u>	<u>2 051 079</u>

* 2017. pārskata gadā Sabiedrība iegādājās Polijā reģistrētas sabiedrības Harper Hygienics SA 6.05% akcijas. 2023. gadā Sabiedrība veica Harper Hygienics SA publiskajā tirgū pieejamo 6165 jeb 0,1 % akciju atpirkšanu no akcionāriem. Harper Hygienics SA tiek uzskatīta par radniecīgo sabiedrību, jo Sabiedrībai tieši un netieši caur 100% daļību Radville investments Sp. Z o.o. pieder 66,1% 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. Atbilstoši ASV likumiem un normaīviem aktiem, lai reģistrētu uzņēmumu, nav nepieciešamas iemaksas pamatkapitālā, līdz ar ko Sabiedrības līdzdalība ir 0 EUR. Uzņēmums izveidots ar mērķi reģistrēt ASV Sabiedrības tirdzniecības marku pārdošanas apjomu palielināšanai. Saimnieciskā darbība 2023. gadā netika uzsākta.

2023. gada 23. janvārī ASV tika reģistrēts uzņēmums Harper Hygienics INC ar Sabiedrības 66,66% līdzdalību, uzņēmuma mērķis realizēt ASV tirgū HEMP markas produktus. Harper Hygienics INC izsniegtais aizdevums tiks konvertēts pamatkapitāla daļās pēc 2025. gada 30. aprīļa.

(12) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizdevums (pamatsumma) meitas sabiedrībai Harper Hygienics SA, gada procentu likme 1,9%+3M WIBOR, atmaksas termiņš 31.10.2026., bez nodrošinājuma	14 486 708	14 486 708
Aizdevums (pamatsumma) meitas sabiedrībai Harper Hygienics INC, gada procentu likme 7%, atmaksas termiņš 30.04.2030., bez nodrošinājuma	725 757	-
Aprēķinātie aizdevuma procenti	2 655 272	1 397 330
	<u>17 867 737</u>	<u>15 884 038</u>

2023. gada 1. aprīlī tika noslēgts ilgtermiņa konvertējamais aizdevuma līgums ar Harper Hygienics INC par 1,5 milj. USD aizdevuma izsniegšanu ar pēdējo izmaksas datumu 2025. gada 30. aprīlis, pēc kura ir iespējams konvertēt aizdevumu akcijās. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 5 gadi pēc naudas līdzekļu saņemšanas.

(13) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nākamo periodu izdevumi – ilgtermiņa daļa	319 439	447 607
Citas prasības pēc noslēgtajiem līgumiem	825 993	177 860
Garantijas depozīti AS “Citadele banka”*	-	206 640
	<u>1 145 432</u>	<u>832 107</u>

* 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. 2024. gada 4. martā garantijas depozīts tika atgriezts Sabiedrībai, attiecīgi bilancē uz 31.12.2023. garantijas depozīts uzrādīts naudas līdzekļu sastāvā, skatīt arī 24. pielikumu.

(14) Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizdevuma pamatsumma*	141 099	93 420
Uzkrātie procenti	6 841	1 916
	<u>147 940</u>	<u>95 336</u>

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

<i>Ilgtermiņa</i>	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
	2023. gads	47 679		

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%.

(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	1 458 849	2 246 100
Fleksiformas	40 759	43 895
	<u>1 499 608</u>	<u>2 289 995</u>

(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	728 187	856 359
Iepirktais preces tālākai pārdošanai	-	1 136
Mazvērtīgais inventārs	8 090	10 815
Rezerves daļas	276 787	-
	<u>1 013 064</u>	<u>868 310</u>

(17) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par izejvielām, palīgmateriāliem, pamatmateriāliem	205 276	510 719
	<u>205 276</u>	<u>510 719</u>

(18) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 415 450	1 279 734
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	-	(172 828)
	<u>1 415 450</u>	<u>1 106 906</u>

Pārskata gadā Sabiedrība norakstījusi šaubīgo debitoru parādu saskaņā ar 2019. gada 18. jūlija tiesas lēmumu par mierizlīgumu starp prasītāju SIA "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 tika palielināti par šaubīgu parādu Baltkrievijas pircējam, ar kuru pārtraukta sadarbība; pārskata gadā šis parāds norakstīts Sabiedrības ar saimniecisko darbību nesaistītajos izdevumos.

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem

	Pircēju un pasūtītāju parādi
	EUR
Uzkrājumi 31.12.2022.	172 828
Uzkrājumu izmaiņas	(172 828)
Uzkrājumi 31.12.2023.	<u>-</u>

(19) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	2 367 120	3 373 017
Citi radniecīgo sabiedrību īstermiņa parādi *	8 305 430	8 353 774
	<u>10 672 550</u>	<u>11 726 791</u>

* 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.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(20) Citi debitori	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Prasības pēc noslēgtajiem līgumiem	-	541 587
PVN un citu nodokļu pārākums (skatīt 33.piezīmi)	178 649	230 700
Iemaksātās drošības naudas un depozīti	128 779	128 779
Uzkrājumi par iemaksāto depozītu	(128 779)	(128 779)
Pārējie debitori	74 166	22 314
	<u>252 815</u>	<u>794 601</u>
(21) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
ES fondu piesaistes izmaksas	12 463	12 368
Citas finansējuma piesaistīšanas izmaksas	53 979	12 288
Kredīta grozījumu komisija	124 648	52 649
Citas nākamo periodu izmaksas	20 240	16 259
	<u>211 330</u>	<u>93 564</u>
(22) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātie ieņēmumi pēc noslēgtajiem līgumiem ar radniecīgo sabiedrību	1 673 425	931 868
Uzkrātie ieņēmumi pēc noslēgtajiem līgumiem ar citiem pircējiem	-	2 461 054
	<u>1 673 425</u>	<u>3 392 922</u>
(23) Pašu akcijas vai daļas	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Sabiedrības daļas	5 183 300	5 183 300
	<u>5 183 300</u>	<u>5 183 300</u>

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 2024. gada beigām.

(24) Nauda	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	18 228 474	25 441
	<u>18 228 474</u>	<u>25 441</u>

(25) Pamatkapitāls

2023. 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 23. pielikumu.

(26) Aizņēmumi pret obligācijām

Sabiedrības emitētas obligācijas (ISIN LV0000802783) ir iekļautas Nasdaq Baltic alternatīvajā tirgū First North ar 2023. gada 22. decembri. Sabiedrība emitēja 20 000 obligāciju ar vienas obligācijas nominālvērtību EUR 1 000 un mainīgu procentu likmi 3M EURIBOR + 6.0% ar kupona izmaksu 4 reizes gadā. Obligāciju dzēšanas datums ir 2027. gada 30. jūnijs. Sabiedrībai ir tiesības pilnībā, bet ne daļēji dzēst obligācijas pirms termiņa. Obligāciju emisijas dienā finanšu saistības tika novērtētas to patiesajā vērtībā, atskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas 870 601 EUR apmērā.

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmums pret obligācijām - ilgtermiņa daļa	16 723 213	-
Aizņēmums pret obligācijām - īstermiņa daļa	2 406 186	-
	<u>19 129 399</u>	<u>-</u>

Galvojums

Sabiedrības saistības par emitētām obligācijām ir pastiprinātas ar Sabiedrības meitas sabiedrības HARPER HYGIENICS S.A. galvojumu.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Komerckrītās

Sabiedrības saistības par emitētām obligācijām ir nodrošinātas ar komerckrītām par labu TGS Baltic zvērinātu advokātu birojs, SIA (reģ.Nr. 40203331582) uz:

- Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām;
- Sabiedrībai piederošām 51 833 pašu daļām, kā arī visām citām pamatkapitāla daļām, kuras Sabiedrība jebkādā veidā iegūs nākotnē;
- Sabiedrības dalībniekam piederošām 81 500 pamatkapitāla daļām, kā arī visām citām pamatkapitāla daļām, kuras Sabiedrības dalībnieks jebkādā veidā iegūs nākotnē.

Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 30 000 000 EUR.

Hipotēka

Sabiedrības saistības par emitētām obligācijām ir nodrošinātas ar hipotēku par labu TGS Baltic zvērinātu advokātu birojs, SIA (reģ.Nr. 40203331582) uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu Krūmu ielā 74, Liepājā un apbūves tiesībām uz nekustamo īpašumu: Pulvera iela 4A, Liepāja.

Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 30 000 000 EUR.

(27) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Aizņēmums no BluOr Bank AS – ilgtermiņa daļa	-	6 212 013
Aizņēmums no BluOr Bank AS – īstermiņa daļa	3 910 520	1 076 916
Aizņēmums no BluOr Bank AS – overdrafts	6 852 988	4 869 766
	10 763 508	12 158 695
	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
No 2 - 5 gadiem	-	6 212 013
Pēc 5 gadiem	-	-
	-	6 212 013

Sabiedrība refinansēja savas saistības no Citadele Banka AS uz BluOr Bank AS 2019.gada februārī, noslēdzot līgumu par kredītsaistību pārceļšanu 3 420 000 euro apmērā, no kurām 3 008 709 EUR veidoja tieši kredītu pamatsummas refinansēšana. Aizņēmuma procentu likme sastāv no nemainīgās daļas 4% un mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR, nodrošinājums ir kārtējā hipotēka uz nekustamo īpašumu Krūmu ielā 74, Liepājā ar visiem piederumiem, pieaugumiem un uzlabojumiem un komerckrītā uz aizņēmēja mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Sabiedrības prasības pret kredītiestādi ir pastiprinātas ar komerckrītā 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 komerckrītā uz aizņēmēja mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām. Sabiedrības prasības pret kredītiestādi ir pastiprinātas ar komerckrītā uz Sabiedrības dalībniekiem piederošām daļām, kā arī Sabiedrības dalībnieka galvojumu. Kredīta galīgais atmaksas termiņš bija paredzēts 2027.gada 01.oktobris, bet 2024. gada sākumā Sabiedrība atmaksāja šo aizņēmumu pirms termiņa. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 14 805 000. Skatīt arī 42. un 46. pielikumu.

2019. gada martā sabiedrība noslēdza līgumu ar BluOr Bank AS par īstermiņa kredītu overdrafta veidā saimnieciskās darbības veikšanai ar kredīta limitu 5 000 000 EUR un 6 % likmi gadā par izmantot kredītu, 1% gadā par rezervēto kredītu. 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 komerckrītā 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 tika 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.

Tā kā kredīts un overdrafts pilnībā dzēsti uz gada pārskata sastādīšanas brīdi, tad aizņēmuma summas bilancē uzrādītas īstermiņa daļā. Līdz ar kredītu atmaksu tika dzēsti nodrošinājumi šiem kredītiem.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(28) Citi aizņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
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
Aizņēmums ar konversijas tiesībām, atmaksas termiņš 2028. gads, procentu likme 7% gadā, bez nodrošinājuma**	1 500 000	-
	11 500 000	10 050 060

* 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%. 2022. gadā veiktie grozījumi aizdevuma līgumā nosaka aizdevuma procentu papildu likmi un paredz papildu likmes procentu piemērošanu (kapitalizāciju), atkarībā no noteiktiem finansiāliem radītājiem. Pārskata gadā veikta 2022.gadā kapitalizēto procenti samaksa.

** 2023. gada tika noslēgts ilgtermiņa konvertējamais aizņēmuma līgums saistīto personu par 1,5 milj. EUR aizņēmuma saņemšanu, pēc kura ir iespējams konvertēt aizņēmumu Sabiedrības kapitāla daļās (EUR 1 par vienu akciju). Aizdevuma atmaksas termiņš ir 5 gadi pēc naudas līdzekļu saņemšanas.

Komerckļiņas

Saskaņā ar noslēgto līgumu, Sabiedrības saistības pret AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" ir nodrošinātas ar otrās kārtas komercķīlām uz:

- Sabiedrības mantu kā lietu kopību, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām;
- Sabiedrībai piederošām 51 833 pašu daļām;
- Sabiedrības dalībniekam piederošām 80 000 pamatkapitāla daļām.

Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 15 000 000.

Hipotēka

Saskaņā ar noslēgto mezanīna aizdevuma līgumu, Sabiedrības saistības pret AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" ir nodrošinātas ar otrās kārtas hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu Krūmu ielā 74, Liepājā un apbūves tiesībām uz nekustamo īpašumu: Pulvera iela 4A, Liepāja.

(29) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Zemes noma Krūmu iela 72, Liepāja (ilgtermiņa)	-	17 561
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)	3 560 936	5 379 011
	3 560 936	5 396 572

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

(30) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Saņemtais LIAA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	934 677	1 092 651
Saņemtais CFLA līdzfinansējums, kas tiks iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 10 gadu laikā	2 551 579	2 621 754
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	3 486 256	3 714 405
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	209 999	200 244
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	367 973	757 218
	3 854 229	4 471 623

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 471 892	1 432 871
Pēc 5 gadiem	2 014 364	2 281 534
	3 486 256	3 714 405

Pārskata gadā Sabiedrība pārklasificēja CFLA līdzfinansējumu, par kuru nav izpildīti finanšu atbalsta dēvēja nosacījumi, uz pārējiem kreditoriem.

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. 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	-
Centrālā Finanšu un līgumu aģentūra	2023	146 328	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. Sakarā ar to, ka nav izpildīts kāds no finansiālā atbalsta devēja nosacījumiem, iepriekšējos periodos saņemtā finansiālā atbalsta avansu 399 000 EUR apmērā ir nepieciešams atmaksāt. 2023. gada pārskatā tika pieņemts lēmums šo atlikumu uzrādīt īstermiņa postenī “Pārējie kreditori”.

(31) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	9 555	42 760
	<u>9 555</u>	<u>42 760</u>

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

(32) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Harper Hygienics SA par saņemto precī un pakalpojumiem	2 697 671	3 693 524
Citi parādi Harper Hygienics S.A.	115 271	93 521
	<u>2 812 942</u>	<u>3 787 045</u>

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

(33) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022. EUR
VSAOI	140 090	80 866	59 224
IIN	66 035	38 605	27 430
PVN *	(109 281)	36 460	(145 741)
PVN (PL)*	(68 367)	10 735	(79 102)
UIN	1 077	(3 833)	4 910
Ievedmuitas nodoklis *	(1 001)	4 313	(5 314)
UDRVN	108	57	51
Vienotais nodokļu konts*	-	543	(543)
Nekustamā īpašuma nodoklis	1	-	1
Dabas resursu nodoklis	1 120	(9 687)	10 807
	<u>29 782</u>		<u>(128 277)</u>
Kopā nodokļu parāds	208 431		102 423
Kopā nodokļu pārmaksa	(178 649)		(230 700)

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

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(34) Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Parāds fiziskai personai par Sabiedrības kapitāla daļām*	2 887 000	2 887 000
Algas	109 576	99 921
Norēķini par ZTI ieturējumiem	1 326	554
Citi kreditori	-	155
Energoresursu cenu pieauguma kompensācijas avanss	-	21 352
Saņemtāis CFLA līdzfinansējums, par kuru nav izpildīti finanšu atbalsta dēvēja nosacījumi	399 000	-
	3 396 902	3 008 982

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	236 600	229 363
Uzkrātās saistības radniecīgajām sabiedrībām	-	93 914
Uzkrātās saistības piegādātājiem	332 188	579 249
	568 788	902 526

(36) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	158	152

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	154	148
	158	152

(37) Vadības atalgojums

	2023	2022
	EUR	EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	71 949	71 499
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 973	16 867
	88 922	88 366
Padomes locekļu		
· darba samaksa	87 153	2 591
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	20 559	611
	107 712	3 202

(38) Pētniecības un attīstības pasākumi

Sabiedrība regulāri veic pētniecības un attīstības pasākumus - izstrādā jaunus produktus, receptūras, inženierzinātniskus efektivitātes paaugstināšanai. Sabiedrībai ir sava laboratorija un vairāki tehnologi, kas nodarbojas ar R&D projektiem un nodrošina Sabiedrības attīstību. 2023.gadā sabiedrība veica pētījumus jauna ekoloģiska produkta izstrādē tā prasību definēšanā un kvalitātes uzlabošanā, kopumā pētniecības un attīstības pasākumiem tērējot 85 742 EUR. 2022. gadā pētniecības un attīstības pasākumiem tika iztērēti 76 472 EUR. 2023. gadā Sabiedrība veica ieguldījumus 94 124 EUR apmēra HEMP līnijas produktu izstrādē, ar mērķi jaunus uz dabīgām šķiedrām balstītus produktus pamatā realizēt ASV tirgū.

(39) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības darījumi ar saistītajām pusēm atbilst tirgus nosacījumiem.

Pārskata gadā Sabiedrība ir veikusi sekojošus darījumus ar saistītajām pusēm:

	2023	2022
	EUR	EUR
HARPER HYGIENICS S.A.		
Veikta preču piegāde	4 740 806	6 838 711
Cesijas darījumi	3 035 381	4 401 631
Sniegti pakalpojumi	6 759	-
Aprēķināti procenti par aizdevumu	1 234 938	1 064 039
Saņemtās preces	(2 382 503)	(2 078 963)
Saņemti pakalpojumi	(191 059)	(370 949)
Pamatlīdzekļu iegāde	(7 842)	(374 700)
Maralbek Gabdsattarov		
Aizdevuma izsniegšana	47 678	93 421
Aprēķināti procenti par aizdevumu	4 925	1 916

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COTTON”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

	2023 EUR	2022 EUR
HARPER HYGIENICS INC		
Veikta preču piegāde	113 214	-
Izsniegts aizņēmums	725 757	-
Aprēķināti procenti par aizdevumu	23 526	-
Citas ar dalībnieku saistītas personas		
Saņemts aizņēmums	1 500 000	-
Aprēķināti procenti par aizņēmumu	45 452	-

(40) Informācija par meitas sabiedrībām*

Meitas sabiedrība	2023. gada peļņa vai zaudējumi	Pašu kapitāla apmērs uz 31.12.2023	Līdzdalības daļa pamatkapitālā
Radville Investments Sp.z o.o., Gen.Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Minsk Mazowiecki, Polija *	(3 333)	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	1 711 580	11 471 900	6,15% tiešā 59,95% netiešā
HARPER HYGIENICS INC, 919 North Market Street, 950 Wilmington, DE 19801, ASV ***	(452 993)	-	66,66%

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. Dati ir balstīti uz nerevidēta finanšu pārskata datiem.*

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

**** Dati nav revidēti.*

(41) Finanšu risku pārvaldība

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

Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, valūtas riskam, likviditātes riskam, procentu likmju riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem, bet kompensē tos ar būtisku pamatkapitālu.

Tirgus risks

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.

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.

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

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Saņemtajiem aizņēmumiem, kā arī aizņēmumam pret obligācijām 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.

Pielikums (turpinājums)

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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Sabiedrībai nepastāv 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 vienu Kredīta līgumu ar BluOr Bank AS par aizdevuma summu 3 910 520 EUR, kā arī saistības par Overdrafta līgumu par kredīta limita summu 7 000 000 EUR. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 14 805 000 EUR.

(43) Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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 peļņu atstāt nesadalītu.

(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 2024. gadā nevar prognozēt, līdz šim brīdim ir vērojams apgrozījuma kritums par aptuveni 17% 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

2024. gada martā Sabiedrība pilnībā norēķinājusies par kredītu BluOr Bank AS, kas tika saņemts 2019. gada februārī iekārtu iegādei, un pilnībā norēķinājusies ar BluOr Bank AS par overdrafta līgumu; tika dzēstas arī komercķīlas.

Sakarā ar obligāciju emisiju, 2024. gada aprīlī tika nostiprināta jauna komercķīla par labu TGS Baltic zvērinātu advokātu birojs, SIA; nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 30 000 000.

2024. gada aprīlī Sabiedrība veikusi pirmo obligāciju kuponu izmaksu.

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

2024. gada 30. aprīlī

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