

Akciju Sabiedrība

"Alphinox Quality"

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI UZ 2022.GADA 1. JANVĀRI

Sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem

Starptautiskajiem finanšu

pārskatu standartiem

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Vadības ziņojums	5
Bilance 2022.gada 1.janvārī	6
Finanšu pārskata pielikums	8

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Alphinox Quality
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40203180478, Rīga, 13.11.2018
Juridiskā un pasta adrese	Dzirnavu 42, Rīga, LV-1010
Darbības veids	Finanšu pakalpojumi
Vadītājs	Jūlija Bistrova
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	Jūlija Bistrova, valdes priekšsēdētāja Jānis Libeks, valdes loceklis Andrejs Tumanovs, valdes loceklis
Grāmatvedis	Oksana Korotkova
Pārskata datums	01.01.2022
Ziņas par dalībnieku	No 13.11.2018 CEAMS Holding AG Bahnhofstrasse 3, 8808 Pfaffikon, SZ, Šveice Līdzdalības daļa kapitālā: 80% Jūlija Bistrova Līdzdalības daļa kapitālā: 10% Jānis Libeks Līdzdalības daļa kapitālā: 10%
Revidents	"BDO ASSURANCE" SIA Kaļķu iela 15 - 3B Rīga, Latvija LV-1050 Licence Nr. 182 Atbildīgā zvērinātā revidente Irita Cimdare zvērināta revidenta sertifikāts Nr.103

Paziņojums par vadības atbildību

AS Alphinox Quality (turpmāk tekstā - Sabiedrība) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 6. līdz 18. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 1. janvārī. Vadības ziņojums, kas atspoguļots 5. lapā, sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokļa pārskatu 2022.gada 1.janvārī un nākotnes perspektīvām.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem ("SFPS"), pamatojoties uz darbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS Alphinox Quality vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par valstu likumdošanas prasību izpildi, kurās Sabiedrība darbojas.

Jūlija Bistрова
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Libeks
Valdes loceklis

2022.gada 1. jūlijā

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

Vadības ziņojums

Darbības veids

Alphinox Quality AS ir neatkarīgs līdzekļu pārvaldītājs, kas piedāvā caurspīdīgus ieguldījumu risinājumus un palīdz klientiem sasniegt savus ieguldījumu mērķus. Alphinox Quality AS ir FKTK licencēts ieguldījumu pakalpojumu sniedzējs. Uzņēmums ir māsas sabiedrība Šveicē bāzētam aktīvu pārvaldes uzņēmumam Hérens Quality Asset Management AG, kas apkalpo Eiropas institucionālos klientus (apdrošināšanas sabiedrības, pensiju fondus, ģimenes birojus, uzkrājumus) un privātos klientus.

Sabiedrības darbība pārskata gadā, darbības finansiālo rezultātu rādītāji

2021. gadā Alphinox Quality AS ieguva ieguldījumu brokeru sabiedrības (IBS) licenci, un uzsāka ieguldījumu pakalpojumu piedāvāšanu.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Mainīgie ģeopolitiskie apstākļi palielina finanšu tirgus svārstīgumu, kas veicina neskaidrus apstākļus par sniegto pakalpojumu ienesīgumu, un var ietekmēt klientu noskaņojumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Pašreizējos tirgus apstākļos pieprasījums pēc kvalitatīviem ieguldījumu pakalpojumiem pieaug visā Baltijas, un īpaši Latvijas tirgū, tādējādi Sabiedrība plāno ievērojami palielināt klientu un pārvaldīto aktīvu apjomu turpmākajos gados.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Sabiedrība sistemātiski turpina veikt tirgus analīzi un dažādu pētījumu izstrādi, lai uzlabotu savu sniegto pakalpojumu kvalitāti.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība neveic finanšu instrumentu turēšanu.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

2022. gadā Eiropas savienība un citas valstis ieviesa vairākas būtiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, šo valstu uzņēmumiem, uzņēmumiem citās valstīs amatpersonām, biznesmeņiem un citām personām saistībā ar uzsākto karadarbību Ukrainā, kura aizsākās 2022.gada 24.februārī. Ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības ietekme rada ekonomisko nenoteiktību pasaulē un Latvijā. Precīzu sankciju, ierobežojumu un karadarbības ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību 2022. gadā nevar prognozēt, bet Sabiedrība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības sekas Sabiedrības darbību gan tiešā, gan netiešā veidā būtiski neietekmēs. Šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmākā notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības novērtējuma.

2022. gada 1. jūlijā

Jūlija Bistрова
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Libeks
Valdes loceklis

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

Bilance 2022.gada 1.janvārī

Aktīvs	Piezīmes numurs	01.01.2022 EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi:		
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 251
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1	1 251
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 621
Lietošanas tiesību aktīvi		107 356
Pamatlīdzekļi kopā	2	116 977
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		118 228
2. Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		12
Krājumi kopā		12
Debitori		
Radniecīgo sabiedrību pāradi	3,4	36 904
Citi debitori		67
Nākamo periodu izmaksas		1 553
Debitori kopā		38 536
Nauda	5	78 602
Apgrozāmie līdzekļi kopā		117 138
Aktīvu kopsumma		235 366

Pielikumi no 6. līdz 18.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jūlija Bistova
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Lībeks
Valdes loceklis

Oksana Korotkova
Grāmatvede

2022.gada 1. jūlijā

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

Bilance 2022.gada 1.janvārī

Pasīvs	Piezīmes numurs	01.01.2022 EUR
1. Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	6	50 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		27 932
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		28 469
Pašu kapitāls kopā		106 401
2. Ilgtermiņa kreditori		
Nomas saistības par lietošanas tiesību aktīviem	8	69 859
Ilgtermiņa kreditori kopā		69 859
3. Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		877
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		1 259
Pārējie kreditori		3 964
Nomas saistības par lietošanas tiesību aktīviem	8	29 599
Uzkrātās saistības	7	23 407
Īstermiņa kreditori kopā		59 106
Kopā kreditori		128 965
Pasīvu kopsumma		235 366

Pielikumi no 6. līdz 18.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jūlija Bistrova
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Libeks
Valdes loceklis

Oksana Korotkova
Grāmatvede

2022.gada 1. jūlijā

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

Finanšu pārskata pielikums

1. Sabiedrības sniegtā informācija

"Alphinox Quality"AS (turpmāk - "sabiedrība") ir Akciju sabiedrība un tā ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40203180478 2018.gada 13.novembrī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Dzirnavu iela 42, Rīga, LV-1010, Rīga. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Jūlija Bistrova, Sabiedrības valdes loceklis Jānis Libeks. Sabiedrības Padomes priekšsēdētājs ir Dmitrijs Bauļins, Padomes loceklī Diego Follmi un Ainārs Ozols. Patiesie labuma guvēji CE : Mattig Andreas, Mattig Cornelia, Dmitrijs Baulins, Diego Follmi - Šveices Konfederācija, Jūlija Bistrova, Jānis Libeks - Latvija. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO ASSURANCE SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Irita Cimdare.

Darbības veids: kods (NACE 2.redakcija)

Citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (66.19)

Fondu pārvaldīšana (66.30)

Konsultēšana komercdarbībā un vadībiznībā (70.22)

1.1 Darbinieku skaits

	01.01.2022
Darbinieku skaits	4

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem.

2.1 Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi.

Šie ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Kā SFPS ieviešanas datumu, Sabiedrība ir izvēlējusies 2022.gada 1.janvāri. Šo finanšu pārskatu sagatavošanā tika izmantots SFPS 1 - Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē uzrādītās aktīvu un saistību summas, kā arī atspoguļojamo informāciju par iespējamajiem aktīviem un maksājumu saistībām bilances datumā, kā arī pārskata perioda ieņēmumus un izmaksas. Lai gan šīs aplēses veiktas, pamatojoties uz vadībai pieejamo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var būt atšķirīgi no izmantotajām aplēsēm. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti atbilstošajos šīs finanšu pārskatu pielikumu sadaļas punktos.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar vispārīgo uzskaites principu iegādes vērtībās, izņemot gadījumus, kas atklāti grāmatvedības politikās.

2.2 Sabiedrības ieviestie jaunie standarti, interpretācijas un grozījumi

Sabiedrība pirmo reizi piemēroja standartu grozījumus, kas ir spēkā pārskata periodam, kas sākas 2021. gada 1. janvārī. Sabiedrība pirms termiņa nav pieņēmis nevienu standartu, interpretāciju vai grozījumus, kas vēl nav stājušies spēkā.

Procentu likmju etalona reforma – 2. posms: grozījumi 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS

Grozījumi paredz pagaidu atvieglojumus, kas attiecas uz finanšu pārskatu sniegšanas ietekmi, ja starpbanku piedāvātā likme (IBOR) tiek aizstāta ar alternatīvu, gandrīz bezrisku, procentu likmi (RFR). Grozījumi ietver šādus praktiskus paņēmienus:

- Atļauts pieprasīt izmaiņas līgumā vai naudas plūsmās, kas tieši nepieciešamas reformas ietvaros, uzskatīt par izmaiņām mainīgā procentu likmē, kas līdzvērtīga procentu likmju izmaiņām tirgū.
- Atļauts veikt izmaiņas, kas nepieciešamas IBOR reformai, riska ierobežošanas nosaukumā un dokumentācijā, nepārtraucot riska ierobežošanu;
- Nodrošināt pagaidu atbrīvojumu no nepieciešamības izpildīt prasību atsevišķi identificēt, ja RFR instruments noteikts kā riska ierobežošanas komponente.

Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus. Sabiedrība plāno izmantot šos praktiskos paņēmienus nākamajos periodos, ja tie kļūs Sabiedrībai piemērojami.

Grozījumi 16. SFPS ar COVID-19 saistītajās nomas maksas koncesijām pēc 2021. gada 30. jūnija.

2020. gada 28. maijā SGSP izdeva grozījumus 16. SFPS ar COVID-19 saistītajām nomas maksas koncesijām. Grozījumi paredz atvieglojumus nomniekam no 16. SFPS norādījumiem attiecībā uz nomas līgumu modifikāciju uzskaiti nomas koncesijām, kas radušās COVID-19 pandēmijas rezultātā. Nomnieks var izvēlēties nevērtēt vai ar COVID-19 saistītas nomas koncesijas no iznomātāja puses ir nomas līguma modifikācija.

Grozījumus bija paredzēts piemērot līdz 2021. gada 30. jūnijam, taču turpinoties COVID-19 pandēmijas ietekmei, 2021. gada 31. martā SGSP pagarināja piedāvāto atvieglojuma piemērošanas periodu līdz 2022. gada 30. jūnijam. Grozījumi attiecas uz gada pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. aprīlī un vēlāk. Sabiedrība nepiemēroja piedāvāto atvieglojumu un turpina piemērot 16. SFPS norādījumus attiecībā uz nomas līgumu modifikāciju uzskaiti nomas maksas koncesijām.

2.3 Jauni standarti un interpretācijas, kas vēl nav stājušies spēkā

Zemāk uzskaitīti jaunie un grozītie standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet nav stājušies spēkā Sabiedrības finanšu pārskatu parakstīšanas dienā. Ja tie būs piemērojami, Sabiedrība plāno pieņemt šos standartus spēkā stāšanās dienā.

- 17. SFPS Apdrošināšanas līgumi, spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un vēlāk, un ir nepieciešams norādīt salīdzinošos rādītājus.
- Grozījumi 1. SGS: Īstermiņa vai ilgtermiņa saistību klasifikācija, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk un jāpiemēro retrospektīvi.
- Atsauce uz konceptuālo regulējumu - 3. SFPS grozījumi, kas ir spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, un tiek piemēroti perspektīvi.
- Pamatlīdzekļi: ieņēmumi pirms paredzētās izmantošanas - 16. SGS grozījumi, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk un jāpiemēro retrospektīvi.
- Aprūtinātie līgumi - līguma izpildes izmaksas - grozījumi 37. SGS, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk un jāpiemēro retrospektīvi.
- 1. SFPS Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana - meitas uzņēmums kā pirmreizējs ieviesējs, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk.
- 9. SFPS Finanšu instrumenti - komisijas maksas "10 procentu" pārbaudē par finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanu, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk.

- Grāmatvedības aplēšu definīcija. 8. SGS grozījumi, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk.
- Grāmatvedības politiku atklāšana - grozījumi 1. SGS un SFPS 2. Prakses paziņojumā, stājas spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk.

Sabiedrība šobrīd izvērtē grozījumus, lai noteiktu, kādu ietekmi tie atstās uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

2.4 Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

01.01.2022

USD	1,13260
CHF	1,03310
GBP	0,84028

2.5 Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Mājas lapas	20 % vai 5 gadi
-------------	-----------------

Postenī "Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

2.6 Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode)

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35% vai 3 gadi
Citi pamatlīdzekļi	20% vai 5 gadi

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

2.7 Debitoru parādu uzskaitē

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Debitoru parādu uzskaitē piemēro 9. SFPS "Finanšu instrumenti" noteikto vienkāršoto pieeju sagaidāmo kredītzaudējumu noteikšanai, kas paredz dzīves laika sagaidāmo kredītzaudējumu uzkrājumu veidošanu visiem pircēju un pasūtītāju parādiem, kas sagrupēti, balstoties uz kopīgām kredīta pazīmēm un atmaksas termiņa kavējumu. Sagaidāmo kredītzaudējumu lielums ir atkarīgs no kavējuma dienām un starptautiskās kredītu aģentūras "Moody's" noteiktajiem valstu kredītreitīngiem.

2.8 Papildus sniegtā informācija:

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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 iesniegšanas termiņš.

2.9 Kreditoru uzskaitē

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

2.12 Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrības saistītās puses ir Sabiedrības radniecīgās un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem. Termiņš "saistītās puses" atbilst Eiropas 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.

2.13 Aplēšu izmantošana

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, Vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

2.14 Nomas līgumi

Klasifikācija

Līguma noslēgšanas brīdī Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificējama aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību. Lai izvērtētu, vai līgums ir noma vai ietver nomu, Sabiedrība izvērtē, vai:

- Līgums paredz identificējamā aktīva izmantošanu - aktīvs var tikt norādīts tieši vai netieši un tam ir jābūt fiziski nošķiramam vai jāatspoguļo visu aktīva kapacitāti no fiziski nošķirama aktīva;
- Ja piegādātājam ir nozīmīgas tiesības aizstāt aktīvu, aktīvs nav identificējams;
- Sabiedrībai ir tiesības gūt visus saimnieciskos labumus no identificējamā aktīva izmantošanas visā tā lietošanas periodā;
- Sabiedrībai ir tiesības noteikt identificējamā aktīva izmantošanas veidu. Sabiedrībai ir tiesības noteikt izmantošanas veidu, kad tā var pieņemt lēmumu par to, kā un kādā nolūkā aktīvs tiks izmantots. Gadījumos, kad attiecīgi lēmumi par to, kā un kādā nolūkā aktīvs tiek izmantots, ir iepriekš noteikti, Sabiedrībai ir jāvērtē, vai tai ir tiesības darboties ar aktīvu vai norīkot darbošanos ar aktīvu noteiktā veidā, vai Sabiedrība ir paredzējusi aktīva lietošanu tādā veidā, kas iepriekš nosaka to, kā un kādā nolūkā aktīvs tiks izmantots.

Līguma, kas ietver nomas sastāvdaļu vai vairākas nomas sastāvdaļas, sākotnējā novērtēšanā vai atkārtotas novērtēšanas gadījumā Sabiedrība attiecina uz katru nomas sastāvdaļu to relatīvo atsevišķo cenu.

Nomnieks

Noma tiek atzīta kā tiesības izmantot aktīvu un tam atbilstošās nomas saistības datumā, kad nomātais aktīvs ir pieejams Sabiedrībai lietošanā. Tiesību izmantot aktīvu izmaksas veido:

- nomas saistību sākotnējā novērtējuma summas;
- jebkuri nomas maksājumi, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus;
- jebkuras sākotnējās tiešās izmaksas.

Tiesības izmantot aktīvu tiek amortizētas pēc lineārās metodes no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām. Nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes no nomas sākuma datuma līdz nomas termiņa beigām, ja vien nav plānots aktīvu izpirkt. Tiesības izmantot aktīvu periodiski tiek samazinātas par zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi ir, un koriģētas, ņemot vērā nomas saistību pārvērtēšanu.

Aktīvi un saistības, kas izriet no nomas, to sākotnējās piemērošanas datumā tiek novērtēti atlikušo nomas maksājumu pašreizējā vērtībā, kas diskontēta, izmantojot Sabiedrības salīdzināmo procentu likmi.

Nomas saistībās iekļauj šādu nomas maksājumu patreizējo vērtību:

- fiksēti nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētos nomas maksājumus), atskaitot nomas veicināšanas maksājumus;
- mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes; ▪ maksājumi, kas jāveic nomniekam saskaņā ar atlikušās vērtības garantijām;
- pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomnieks izmantos šo iespēju, un
- soda naudas maksājumi par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo to, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, ja mainās nākotnes nomas maksājumi, jo ir mainījies indekss vai likme, ko lieto šo maksājumu noteikšanai, ja mainās Sabiedrības aplēse par paredzamo maksājumu apmēru, vai, ja Sabiedrība maina savu izvērtējumu par pirkšanas iespējas izmantošanu, nomas termiņa pagarināšanu vai izbeigšanu. Kad nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, attiecīga korekcija tiek veikta lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtībā vai atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtība samazinās līdz nullei.

Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izdevumiem par nomas saistībām. Nomas saistību procentu izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas periodā, lai veidotu konstantu periodisku procentu likmi atlikušajai nomas saistībai katrā periodā.

2.15 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu, kurai piemēro nodokļa likmi 20% apmērā no tās bruto summas vai "20/80" no neto summas. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieks pieņem lēmumu par peļņas sadali. Uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas aprēķināts par darījumiem, kas nav peļņas sadale, tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā pie pārējām saimnieciskās darbības izmaksām. Sākot ar 2021. gada 1. janvārī visas pārmaksātās nodokļu summas tiek uzskatītas par neattiecinātām nodokļu iemaksām, kas nav saistītas ar konkrētu nodokli. Šādas pārmaksas automātiski nosedz citu nodokļu parādus, ja tādi ir.

2.16 Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības darbība pakļauj to dažādiem finanšu riskiem:

- Ārvalstu valūtas riskam;
- Kredītriskam;
- Operacionālajam riskam;
- Tirgus riskam;
- Likviditātes riskam

Sabiedrības kopējā risku pārvaldība vērsta uz finanšu tirgus neparedzamību un cenšas mazināt tās negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rādītājiem. Riska pārvaldība ir Sabiedrības vadības pārziņā. Sabiedrības vadība identificē, novērtē un mēģina rast risinājumus, lai izvairītos no finanšu riskiem.

Ārvalstu valūtas risks

Sabiedrība darbojas galvenokārt vietējā tirgū un tās pakļautība ārvalstu valūtu riskiem nav nozīmīga.

Kredītrisks

2022.gada 1.janvārī Sabiedrībai nav kredītrisku, kas saistīti ar aizdevumiem. Tāpat Sabiedrībai nav kredītrisku, kas saistīti ar maksājumiem piegādātājiem.

Operacionālais risks

Operacionālais risks ir zaudējumu risks, kas rodas ārēju notikumu (dabas katastrofas, noziedzīgi nodarījumi, u.c.) vai iekšēju faktoru (IT sistēmu darbības pārtraukums, krāpšana, neatbilstība likumiem un iekšējām procedūrām, citas iekšējās kontroles nepilnības) rezultātā. Līdz šim Sabiedrība nav saskārusies ar šo risku ietekmi, tādēļ tas tiek uzskatīts par limitētu.

Tirgus risks

Sabiedrībai uz 2022.gada 1.janvāri nav saņemto vai izsniegto aizņēmumu, tādēļ arī nepastā procentu likmju svārstību risks.

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzības principu likviditātes riska vadībā un atbilstoši tam uztur pietiekamu naudas līdzekļu daudzumu. Sabiedrības vadība pārtrauga likviditātes rezerves un veido operatīvās prognozes, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Sabiedrības vadība regulāri veic likviditātes analīzi un nodrošina pietiekamu starpību starp īstermiņa saistībām un aktīviem.

2.17 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 Sabiedrībai un Koncernam, ir pietiekami pamatota.

2.18 Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos atspoguļo tādus notikumus pēc pārskata gada beigām, kuri sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finanšu stāvokli pārskata gada beigās (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Galvenie pieņēmumi un aplēses

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadībai nākas pamatoties uz aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē pārskatā atklāto aktīvu un saistību un ārpusbilances aktīvu un saistību apjomu, ieņēmumu un izmaksu apmēru. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Pieņēmumi un aplēses, kuru pamatā ir šie pieņēmumi, tiek regulāri analizēti, lai noteiktu, vai ir nepieciešamas izmaiņas. Grāmatvedības aplēšu izmaiņas tiek atzītas tajā pārskata periodā, kad tiek mainītas aplēses, un visos turpmākajos periodos.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks

Sabiedrība vismaz katra finanšu gada beigās novērtē pamatlīdzekļu atlikušo lietderīgās lietošanas laiku. Ja aplēses atšķiras no iepriekšējām, izmaiņas tiek uzskaitītas kā izmaiņas grāmatvedības aplēsēs. Šīs aplēses var būtiski ietekmēt pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un nolietojumu, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās

Sabiedrība pārskata savu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu vērtību ikreiz, kad ir kādi notikumi vai apstākļi, kas apstiprina, ka uzskaites vērtība var tikt neatgūta. Koncerna pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās tests ir balstīts uz lietošanas vērtības aprēķiniem, kuros izmantots diskontētās naudas plūsmas modelis. Naudas plūsmas tiek balstītas uz nākamo gadu prognozēm un neietver pārstrukturēšanas darbības, kuras Koncerns vēl nav uzņēmis, vai neietver nozīmīgus nākotnes ieguldījumus, kas uzlabotu pārbaudāmo aktīvu naudas ģenerēšanas spēju.

Nomas līgumi - aizņēmuma procentu likmes novērtēšana

Gadījumā, ja Sabiedrība nevar viegli noteikt nomas līgumā ietverto procentu likmi, tas nomas saistību novērtēšanai izmanto līdzvērtīgu aizņēmuma likmi (IBR). IBR ir procentu likme, kas Sabiedrībai būtu jāmaksā, lai aizņemtos ar līdzīgu termiņu un ar līdzīgu nodrošinājumu - līdzekļus, kas nepieciešami, lai iegūtu aktīvu, kura vērtība ir līdzīga lietošanas tiesību aktīvam līdzīgā ekonomiskā vidē. Tāpēc IBR atspoguļo to, ko Sabiedrībai "būtu jāmaksā", kas prasa aplēses gadījumos, ja nav pieejamas faktiskās likmes vai kad šīs likmes ir jāpielāgo, lai atspoguļotu nomas noteikumus un nosacījumus.

Sabiedrība novērtē IBR, izmantojot novērojamus datus (piemēram, tirgus procentu likmes), ja tie ir pieejami, un veicot nepieciešamus, uzņēmuma specifiskai raksturīgus aprēķinus.

Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

1. Nemateriāli ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2022	1 390	1 390
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija (amortizācija) 01.01.2021-01.01.2022	139	139
Atlikusī bilances vērtība 01.01.2022	1 251	1 251

2. Pamatlīdzekļi un lietošanas tiesību aktīvi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Lietošanas tiesību aktīvi	Kopā
	EUR		EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2022	14 302	107 356	121 658
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija (nolietojums) 01.01.2021-01.01.2022	(4 681)	-	(4 681)
Atlikusī bilances vērtība 01.01.2022	9 621	107 356	116 977

3. Radniecīgo sabiedrību parādi

	01.01.2022 EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi	36 904
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-
Kopā	36 904

4. Darījumi ar saistītajām personām

Saskaņā ar 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tā dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Šveicē reģistrētam uzņēmumam CEAMS Holding AG pieder 80% kapitāldaļu uzņēmumā SIA ALPHINOX RESEARCH. SIA ALPHINOX RESEARCH ietilpst vienā grupā ar Herens Quality Asset Management.

Saistītā persona	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi 01.01.2021-01.01.2022 EUR	Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi 01.01.2021-01.01.2022 EUR	Radniecīgo sabiedrību parādi 01.01.2022 EUR
Herens Quality Asset Management AG	-	170 000	34 000
Alphinox Research SIA	-	23 232	2 904
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	-
Kopā bilances vērtība 01.01.2022			36 904

5. Nauda

	01.01.2022 EUR
Naudas līdzekļi bankā EUR	78 602
Kopā	78 602

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

6. Pamatkapitāls

No 13.11.2018 Sabiedrības pamatkapitāls sastāda EUR 50 000, sadalīts 50 000 kapitāla daļās ar vienas kapitāla daļas nominālvērtību EUR 1,00. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

7. Uzkrātās saistības

	01.01.2022 EUR
Pārējās uzkrātās izmaksas	724
Gada pārskata un revīzijas uzkrātās izmaksas	4 000
Uzkrātās saistības bonusiem t.sk.	
-Pamatsumma	15 117
-Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 566
Kopā	23 407

8. Nomas saistības

	01.01.2022 EUR
Bilances vērtība 2022.gada 01. janvārī	99 458
Tai skaitā:	
• Īstermiņa saistības (līdz 1 gadam)	29 599
• Ilgtermiņa saistības (no 1 līdz 5 gadiem)	69 859
• Ilgtermiņa saistības (no 5 gadiem un vairāk)	-
Kopā	99 458

9. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gadā Eiropas savienība un citas valstis ieviesa vairākas būtiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, šo valstu uzņēmumiem, uzņēmumiem citās valstīs amatpersonām, biznesmeņiem un citām personām saistībā ar uzsākto karadarbību Ukrainā, kura aizsākās 2022.gada 24.februārī. Ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības ietekme rada ekonomisko nenoteiktību pasaulē un Latvijā. Precīzu sankciju, ierobežojumu un karadarbības ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību 2022. gadā nevar prognozēt, bet Sabiedrība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma ieviestās sankcijas un ierobežojumi un karadarbības sekas Sabiedrības darbību gan tiešā, gan netiešā veidā būtiski neietekmēs. Šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmākā notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības novērtējuma.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Jūlija Bistrova
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Lībeks
Valdes loceklis

Oksana Korotkova
Grāmatvede

2022.gada 1. jūlijā

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums par SPFS pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskatu

AS “Alphinox Quality” akcionāriem

Mūsu atzinums par SPFS pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskatu

Esam veikuši akciju sabiedrības “Alphinox Quality” (Sabiedrība) pievienotajā pārskatā par finanšu stāvokli uz 2022.gada 1.janvāri (pārskats par finanšu stāvokli) ietvertā pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskats ietver:

- Pirmreizējas pielietošanas bilanci 2022. gada 1. janvārī;
- Pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS “Alphinox Quality” finansiālo stāvokli 2022. gada 1. janvārī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (“SFPS”), 1. SFPS Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pielietošana.

Atzinuma pamatojums

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 Pirmreizējās pielietošanas finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Apstākļu akcentējums - grāmatvedības pamats un lietošanas ierobežojums

Mēs vēršam uzmanību uz to, ka pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskats ir sagatavots saistībā ar to, ka Sabiedrība ir mainījusi tās finanšu pārskata sagatavošanas pamatu uz SFPS. Turklāt mēs vēršam uzmanību uz to, ka saskaņā ar SFPS tikai pilns finanšu pārskata kopums, kas ietver pārskatu par finanšu stāvokli, visaptverošiem ienākumiem, pašu kapitāla un naudas plūsmas izmaiņām, kā arī salīdzinošo finanšu informāciju un paskaidrojumus, var sniegt patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmām saskaņā ar SFPS. Tādējādi pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskats var nebūt piemērots citam mērķim. Šis ziņojums ir paredzēts tikai AS “Alphinox Quality” izmantošanai saistībā ar finanšu pārskata sagatavošanas pamata pārveidošanu uz SFPS.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā pārskata par finanšu stāvokli 3. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā pārskata par finanšu stāvokli 4. lapā,

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā pārskata par finanšu stāvokli 5. lapā.

Mūsu atzinums par pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskatu neattiecas uz pārskatā par finanšu stāvokli 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 pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no pirmreizējas pielietošanas 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.

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, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par periodu, par kuru ir sagatavots pirmreizējās pielietošanas finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst pirmreizējās pielietošanas 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 pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā atzītiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), 1. SFPS Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pielietošana, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot pirmreizējas pielietošanas 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 pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par pirmreizējas pielietošanas finanšu pārskata revīziju

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

“BDO ASSURANCE” SIA
Kaļķu iela 15-3B, Rīga, LV1050
Licence Nr. 182
Irita Cimdare
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 103
Valdes locekle

Rīga, Latvija
2022. gada 1. jūlijā

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