

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**  
**„ALPPES Capital”**

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 52103097551

**2022.GADA PĀRSKATS**

**Liepāja 2022**

## SATURS

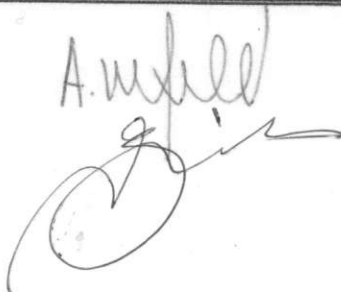
|                                | lpp.      |
|--------------------------------|-----------|
| Bilance                        | 3         |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins  | 5         |
| Naudas plūsmas pārskats        | 6         |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 7         |
| Finanšu pārskata pielikums     | 8 līdz 20 |
| Vadības ziņojums               | 21        |

## BALANCE

| AKTĪVS                                                         | Piezīme  | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                               |          |                    |                    |
| 3. Citi nemateriālie ieguldījumi                               |          | 595                | 0                  |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>                           | <b>1</b> | <b>595</b>         | <b>0</b>           |
| <b>II. Pamatlīdzekļi</b>                                       |          |                    |                    |
| 6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                          |          | 13 089             | 1 643              |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>                                      | <b>2</b> | <b>13 089</b>      | <b>1 643</b>       |
| <b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>                     |          |                    |                    |
| 1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā                   | 3        | 1 457 346          | 612 382            |
| 3. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā                     | 3        | 41 962 702         | 33 126 466         |
| 4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām                           | 4        | 1 016 822          | 13 272 092         |
| 5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi                          | 5        | 2 408 560          | 2 345 509          |
| 6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori               | 6        | 129 106            | 268 898            |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>                     |          | <b>46 974 536</b>  | <b>49 625 347</b>  |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>                             |          | <b>46 988 220</b>  | <b>49 626 990</b>  |
| <b>II. Apgrozāmie līdzekļi</b>                                 |          |                    |                    |
| <b>II. Debitori</b>                                            |          |                    |                    |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi                                |          | 271 754            | 477 720            |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi                                |          | 901 610            | 0                  |
| 3. Asociēto sabiedrību parādi                                  |          | 2 500 093          | 1 441 150          |
| 4. Citi debitori                                               |          | 605 944            | 1 038 708          |
| 6. Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai |          | 7 104 395          | 0                  |
| 7. Nākamo periodu izmaksas                                     |          | 0                  | 109                |
| <b>Debitori kopā</b>                                           | <b>7</b> | <b>11 383 796</b>  | <b>2 957 687</b>   |
| <b>IV. Nauda</b>                                               | <b>8</b> | <b>350 316</b>     | <b>126</b>         |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>                                |          | <b>11 734 112</b>  | <b>2 957 813</b>   |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                                         |          | <b>58 722 332</b>  | <b>52 584 803</b>  |

Valdes priekšsēdētājs

Galvenā grāmatvede



Aigars Kesenfelds

Vizma Sveile, ALPS Investments AS

## BILANCE

| PASĪVS                                                           | Piezīme | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Pašu kapitāls</b>                                          |         |                    |                    |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                      | 9       | 38 121 000         | 38 021 000         |
| 6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi      |         | -591 100           | 31 852             |
| 7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                             |         | 11 509 565         | -766 957           |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                        |         | <b>49 039 465</b>  | <b>37 285 895</b>  |
| <b>III. Kreditori</b>                                            |         |                    |                    |
| <b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>                                   |         |                    |                    |
| 4. Citi aizņēmumi                                                |         | 0                  | 3 777 124          |
| 9. Parādi asociētajām sabiedrībām                                |         | 3 163 958          | 3 197 902          |
| 11. Pārējie kreditori                                            |         | 742                | 0                  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                                 |         | <b>3 164 700</b>   | <b>6 975 026</b>   |
| <b>II. Īstermiņa kreditori</b>                                   |         |                    |                    |
| 4. Citi aizņēmumi                                                | 11      | 2 077 700          | 63 445             |
| 6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                        | 12      | 15 026             | 26 494             |
| 9. Parādi asociētajām sabiedrībām                                | 13      | 0                  | 1 129 592          |
| 10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 14      | 1 325              | 99                 |
| 11. Pārējie kreditori                                            | 15      | 4 424 017          | 7 103 710          |
| 14. Uzkrātās saistības                                           | 16      | 99                 | 542                |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                                  |         | <b>6 518 167</b>   | <b>8 323 882</b>   |
| <b>Kreditori kopā</b>                                            |         | <b>9 682 867</b>   | <b>15 298 908</b>  |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                           |         | <b>58 722 332</b>  | <b>52 584 803</b>  |

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Galvenā grāmatvede



Aigars Kesenfelds

Vizma Sveile, ALPS Investments AS

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

|                                                                                                             | Piezīme | 2022.gads<br>EUR | 2021.gads<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 1. Neto apgrozījums                                                                                         |         |                  |                  |
| b) no citiem pamatdarbības veidiem                                                                          | 17      | 2 990 443        | 1 897 983        |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas        | 18      | -2 980 274       | -3 229 975       |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi                                                                                |         | 10 169           | -1 331 992       |
| 4. Pārdošanas izmaksas                                                                                      | 19      | -262             | -18 306          |
| 5. Administrācijas izmaksas                                                                                 | 20      | -25 952          | -17 170          |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                                                  | 21      | -97 323          | -59 626          |
| 8. Ieņēmumi no līdzdalības:                                                                                 |         |                  |                  |
| b) asociēto sabiedrību kapitālā                                                                             |         | 11 184 749       | 0                |
| c) citu sabiedrību kapitālā                                                                                 |         | 0                | 34 254           |
| 9. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:        |         |                  |                  |
| b) no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem |         | 8 642            | 0                |
| 10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:                                                      |         |                  |                  |
| a) no radniecīgajām sabiedrībām                                                                             |         | 46 507           | 1 549            |
| b) no citām personām                                                                                        |         | 725 764          | 1 327 070        |
| 11. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:                                                             |         |                  |                  |
| b) citām personām                                                                                           |         | -342 566         | -702 636         |
| 12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa                                                     |         | 11 509 728       | -766 857         |
| 13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu                                                            |         | -163             | -100             |
| 14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas                                         |         | 11 509 565       | -766 957         |
| 16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                                                                       |         | 11 509 565       | -766 957         |

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Aigars Kesenfelds

Galvenā grāmatvede

Vizma Sveile, ALPS Investments AS

## Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

|                                                                      | 2022.g.EUR         | 2021.g.EUR         |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                 |                    |                    |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem         | 11 509 728         | -766 857           |
| <i>Korekcijas:</i>                                                   |                    |                    |
| a) pamatlīdzekļu nolietojums;                                        | 3056               | 205                |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;                    | 10                 | 0                  |
| ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo un asociēto sabiedrību            |                    |                    |
| c) kapitālos;                                                        | -11184749          | -34254             |
| d) finanšu ieguldījumu, vērtspapīru vērtību izmaiņas                 | -8642              | 0                  |
| e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.                       | -429705            | -625983            |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa            |                    |                    |
| 2. saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.                    | -110 302           | -1 426 889         |
| <i>Korekcijas:</i>                                                   |                    |                    |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;              | 16407687           | -477829            |
| piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem                |                    |                    |
| b) maksājamo parādu atlikumu pieaugumu vai samazinājums.             | -10685             | 22202              |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma                                 | 16 286 700         | -1 882 516         |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem                                     | -342566            | -702636            |
| 5. Izdevumi uzņēmuma nodokļa maksājumiem                             | -163               | -100               |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                              | <b>15 943 971</b>  | <b>-2 585 252</b>  |
| <b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                        |                    |                    |
| 1 Radniecīgo, asociēto vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde    | -11 511 843        | -2 092 470         |
| Vērtspapīru iegāde                                                   | 0                  | -2 163 225         |
| 2 Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu     |                    |                    |
| atsavināšanas                                                        | 0                  | 0                  |
| Ieņēmumi no vērtspapīru pārdošanas                                   | 1 776 234          | 0                  |
| 3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldīj. iegāde                      | -15 107            | -1 848             |
| 4 Ieņēm. no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas      | 0                  | 0                  |
| 5 Izsniegtie aizdevumi                                               | 0                  | -15 516 213        |
| 6 Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas                                     | 3 762 878          | 0                  |
| 7 Saņemtie procenti                                                  | 772 271            | 1 328 619          |
| 8 Saņemtās dividendes                                                | 11 184 749         | 34 254             |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                           | <b>5 969 182</b>   | <b>-18 410 883</b> |
| <b>III Finanšēšanas darbības naudas plūsma</b>                       |                    |                    |
| 1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības |                    |                    |
| daļu ieguldīj.                                                       | 244 005            | 19 343 844         |
| 2 Saņemtie aizņēmumi                                                 | 0                  | 1 652 333          |
| 3 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai                                    | -5 605 356         | 0                  |
| 4 Izmaksātas dividendes                                              | -16 201 612        | 0                  |
| <b>Finanšēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                      | <b>-21 562 963</b> | <b>20 996 177</b>  |
| <b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>V Pārskata gada neto naudas plūsma</b>                            | <b>350 190</b>     | <b>42</b>          |
| <b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>    | <b>126</b>         | <b>84</b>          |
| <b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>   | <b>350 316</b>     | <b>126</b>         |

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs

Aigars Kesenfelds

Galvenā grāmatvede

Vizma Sveile

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| Izmaiņu veidi                                           | Akciju vai daļu kapitāls<br>EUR | Likuma noteiktās rezerves<br>EUR | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve<br>EUR | Citas rezerves<br>EUR | Nesadalītā peļņa<br>EUR | Kopā<br>EUR     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Atlikums uz 31.12.2020.</b>                          | <b>18663000</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                            | <b>0</b>              | <b>46008</b>            | <b>18709008</b> |
| Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums     | 19358000                        |                                  |                                                     |                       |                         | 19358000        |
| Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa |                                 |                                  |                                                     |                       | -14156                  | -14156          |
| Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi               |                                 |                                  |                                                     |                       | -766957                 | -766957         |
| <b>Atlikums uz 31.12.2021.</b>                          | <b>38021000</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                            | <b>0</b>              | <b>-735105</b>          | <b>37285895</b> |
| Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums     | 100000                          |                                  |                                                     |                       |                         | 100000          |
| Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa |                                 |                                  |                                                     |                       | 144005                  | 144005          |
| Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi               |                                 |                                  |                                                     |                       | 11509565                | 11509565        |
| <b>Atlikums uz 31.12.2022.</b>                          | <b>38121000</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                            | <b>0</b>              | <b>10918465</b>         | <b>49039465</b> |

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Aigars Kesenfelds

valdes priekšsēdētājs

Vizma Sveile

ALPS Investments AS

galvenā grāmatvede

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### Vispārīga informācija

|                                    |                                                                                                                                                                                                                     |                                                      |                |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|
| Sabiedrības nosaukums              | SIA „ALPPES Capital”                                                                                                                                                                                                |                                                      |                |
| Sabiedrības juridiskais statuss    | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                                                                                                                                                                  |                                                      |                |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 52103097551 , Liepājā, 21.08.2019.                                                                                                                                                                                  |                                                      |                |
| Juridiskā adrese                   | Jūras iela 12, Liepājā                                                                                                                                                                                              |                                                      |                |
| Valdes sastāvs                     | Aigars Kesenfelds                                                                                                                                                                                                   | valdes<br>priekšsēdētājs                             |                |
| Dalībnieki                         | Aigars Kesenfelds                                                                                                                                                                                                   | 100%                                                 |                |
| Galvenie pamatdarbības veidi       | Holdingkompāniju darbība (6420 NACE 2.red.)<br>Citi kredītēšanas pakalpojumi (6492 Nace 2.red.)<br>Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (6499 Nace 2.red.) |                                                      |                |
| Pārskata gads                      | 01.01.2022.                                                                                                                                                                                                         | 31.12.2022.                                          | daļu īpatsvars |
| Ziņas par meitas sabiedrībām       | SELL.XYZ SIA                                                                                                                                                                                                        | Alauksta iela 4A - 3,Rīga ,                          | 80.02%         |
|                                    | AIOO HOLDING, AS                                                                                                                                                                                                    | Ūdens iela 12 - 111,Rīga,                            | 56.04%         |
|                                    | WELLNERS, SIA                                                                                                                                                                                                       | Jelgavas iela 3 - 20,Jūrmala                         | 100%           |
|                                    | SNACKOLAND, SIA                                                                                                                                                                                                     | Kāpu iela 31,Jūrmala                                 | 100%           |
| Ziņas par asociētajām sabiedrībām  | Wash and Drive SIA                                                                                                                                                                                                  | Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars                | 50%            |
|                                    | WD-25 SIA                                                                                                                                                                                                           | Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars                | 50%            |
|                                    | Longo Group AS                                                                                                                                                                                                      | Mūkusalas iela 72A, Rīga , daļu īpatsvars            | 38.89%         |
|                                    | WD-20 SIA                                                                                                                                                                                                           | Krasta iela 97A,Rīga, daļu īpatsvars                 | 50%            |
|                                    | Roibox SIA                                                                                                                                                                                                          | Blaumaņa iela 3,Madonas nov., Madona, daļu īpatsvars | 25.7%          |
|                                    | GIVEN Jewellery AS                                                                                                                                                                                                  | Lielirbes iela 17A - 11, Rīga, daļu īpatsvars        | 22.35%         |
|                                    | V38, SIA                                                                                                                                                                                                            | Krišjāņa Barona iela 20 - 9, Rīga, daļu īpasvars     | 40%            |
|                                    | Eleving Group S.A.                                                                                                                                                                                                  | 8-10, Avenue de la Gare,Luxembourg, daļu īpatsvars   | 43.67%         |
|                                    | LAUNDROMAT LV SIA                                                                                                                                                                                                   | Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars                | 50%            |

PUZZLE INTERNATIONAL AS Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 47.37%  
PUZZLE FINANCE AS Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 35.67%  
CI HOLDING AS Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 44.4%

Ziņas par pārējām sabiedrībām

MONIO Group AS Nurmīžu iela 5 - 2, Siguldas nov., Sigulda, daļu īpatsvars 0.0744%

Revidents

Marija Jansone  
LR Zvērināta Revidente  
LZRA Sertifikāts Nr.25

SIA Nexia Audit Advice  
Baznīcas iela 31 - 14, Rīga  
Latvija, LV – 1010  
Reģ.Nr. 40003858822  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības  
licence Nr.134

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

### Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

### Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - 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;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

### Iespējamās saistības un aktīvi

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

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas 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 Centrālā banka 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.

### **Ilgtērmiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtērmiņa 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.

### **Darījumi ar saistītajām personām**

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

### **Radniecīgās sabiedrības**

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.

### **Asociētās sabiedrības**

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

### **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".

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 100 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 100 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmas 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 nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot katram pamatlīdzeklim vadības noteikto lietderīgās lietošanas laiku.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. 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 apstākļi 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 lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

### **Attīstības izmaksas**

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

### **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 iepirktās preces 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.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, novērtējot katru parādnieku atsevišķi un secinot, ka ir gaidāma parāda atmaksa, bezcerīgie debitoru parādi ir norakstīti. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

#### **Citi debitori**

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

#### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

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

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

#### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

#### **Pamatkapitāls**

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

#### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, saistības, kuru maksāšanas termiņš iestāsies vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma, ir uzskaitītas kā ilgtermiņa saistības.

#### **Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ņemot vērā paredzamo atmaksu termiņu - ilgtermiņa vai īstermiņa saistības.

#### **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.

### **Uzkrājumi**

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

### **Uzkrātie ieņēmumi**

Uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiski vai cita veida pamatoti ieņēmumi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā, un pastāv iespēja, kas Sabiedrībā ielūdz ieņēmumi, un šie ieņēmumi var tikt ticami aplēsti un novērtēti.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiskas vai cita veida pamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un pastāv iespēja, ka būs nepieciešami līdzekļi saistību izpildei, un šīs saistības var tikt ticami aplēstas un novērtētas.

### **No pircējiem saņemtie avansi**

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

### **Pārējie kreditori**

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

### **Dividendes**

Dividendes ir izmaksas, ko Sabiedrība veic saviem dalībniekiem. Dividendes izmaksā dalībniekam proporcionāli viņam piederošo daļu nominālvērtību summai.

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

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

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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.

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

#### *Pakalpojumu sniegšana*

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

#### *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 tām;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

#### **Izdevumu atzīšana**

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

#### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

#### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

Vidējais darbinieku skaits

31.12.22.  
EUR

1

31.12.21.  
EUR

0

## Pielikums bilancei

Pārskata gadā ALPPES Capital SIA ir notikusi reorganizācija ar pievienošanu, kas rada izmaiņas bilances postenī "Nesadalītā peļņa" - iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa 31.12.2022.g. sekojoši:  
100x Ventures SIA 144 005 EUR UR Lēmums no 23.12.2022.g.

| 1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats | Licences un<br>tamlīdz.<br>tiesības | Citi<br>nemateriālie<br>ieguldījumi | Kopā |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------|
| <b>Iegādes vērtība</b>                       |                                     |                                     |      |
| 31.12.2021.                                  | 0                                   | 0                                   | 0    |
| Iegādāts pārsk.gadā                          |                                     | 605                                 | 605  |
| Izslēgts pārsk.gadā                          |                                     |                                     |      |
| <b>Iegādes vai<br/>pārvērtētā vērtība</b>    |                                     |                                     |      |
| 31.12.2022.                                  | 0                                   | 605                                 | 605  |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>                 |                                     |                                     |      |
| 31.12.2021.                                  | 0                                   | 0                                   | 0    |
| Aprēķināts pārsk.gadā                        |                                     | 10                                  | 10   |
| Izslēgts pārskata gadā                       |                                     |                                     |      |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>                 |                                     |                                     |      |
| 31.12.2022.                                  | 0                                   | 10                                  | 10   |
| <b>Bilances vērtība</b>                      |                                     |                                     |      |
| 31.12.2021.                                  | 0                                   | 0                                   | 0    |
| <b>Bilances vērtība</b>                      |                                     |                                     |      |
| 31.12.2022.                                  | 0                                   | 595                                 | 595  |

| 2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats        | Nekustais<br>īpašums | Iekārtas un<br>mašīnas | Pārējie PL | PL Izveidošan. | Avansa<br>maksājumi | Kopā   |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------|----------------|---------------------|--------|
| <b>Bilances vērtība</b>                   |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2021.                               | 0                    | 0                      | 1 848      | 0              | 0                   | 1 848  |
| Iegādāts pārsk.gadā                       |                      |                        | 15 040     |                |                     | 15 040 |
| Izslēgts pārsk.gadā                       |                      |                        | 593        |                |                     | 593    |
| <b>Iegādes vai<br/>pārvērtētā vērtība</b> |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2022.                               | 0                    | 0                      | 16 295     | 0              | 0                   | 16 295 |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>              |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2021.                               | 0                    | 0                      | 205        | 0              | 0                   | 205    |
| Aprēķināts pārsk.gadā                     |                      |                        | 3 056      |                |                     | 3 056  |
| Izslēgts pārskata gadā                    |                      |                        | 55         |                |                     | 55     |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>              |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2022.                               | 0                    | 0                      | 3 206      | 0              | 0                   | 3 206  |
| <b>Bilances vērtība</b>                   |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2021.                               | 0                    | 0                      | 1 643      | 0              | 0                   | 1 643  |
| <b>Bilances vērtība</b>                   |                      |                        |            |                |                     |        |
| 31.12.2022.                               | 0                    | 0                      | 13 089     | 0              | 0                   | 13 089 |

### 3. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kustības pārskats

|                                               | Līdzdalība<br>radniecīgo<br>sabiedrību<br>kapitālā | Līdzdalība<br>asociēto<br>sabiedrību<br>kapitālā | Kopā              |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Iegādes vērtība</b>                        |                                                    |                                                  |                   |
| <b>31.12.2021.</b>                            | <b>612 382</b>                                     | <b>33 126 466</b>                                | <b>33 738 848</b> |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 844 964                                            | 9 011 768                                        | 9 856 732         |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā    | 0                                                  | 175 532                                          | 175 532           |
| Pārvietots uz citu bilances posteni           | 0                                                  | 0                                                | 0                 |
| <b>31.12.2022.</b>                            | <b>1 457 346</b>                                   | <b>41 962 702</b>                                | <b>43 420 048</b> |

|                                                                     | <b>31.12.22.<br/>EUR</b> | <b>31.12.21.<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām</b>                         |                          |                          |
| Ilgterm.aizdevumi ar pēdējo atmakas termiņu 2026.g.aprīlī           | 1 016 822                | 13 272 092               |
| <b>Kopā</b>                                                         | <b>1 016 822</b>         | <b>13 272 092</b>        |
| <b>5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi</b>                        |                          |                          |
| Ieguldījumi fondos                                                  | 1 402 594                | 74 919                   |
| Finanšu instrumenti- vērtspapīri                                    | 395 632                  | 2 163 225                |
| Dalība sabiedrībās zem 20%                                          | 610 334                  | 107 365                  |
| <b>Kopā</b>                                                         | <b>2 408 560</b>         | <b>2 345 509</b>         |
| <b>6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</b>             |                          |                          |
| Aizdevumi juridiskām peronām ar atmakas termiņu līdz 2024.g.        | 129 106                  | 268 898                  |
| <b>Kopā</b>                                                         | <b>129 106</b>           | <b>268 898</b>           |
| <b>7 Debitori</b>                                                   |                          |                          |
| 1) pircēju un pasūtītāju parādi ir novērtēti un gaidāma atmaksa     | 271 754                  | 477 720                  |
| 2) radniecīgo sabiedrību parādi - aizdevums meitas sabiedrībām      | 901 610                  | 0                        |
| 3) asociēto sabiedrību parādi - īstermiņa aizdevumi                 | 2 500 093                | 1 441 150                |
| 4) citi debitori - norēķini ar kapitāldaļu pircējiem                | 467 051                  | 91 065                   |
| īstermiņa aizdevumi juridiskām peronām                              | 100 000                  | 887 050                  |
| drošības naudas                                                     | 38 893                   | 60 593                   |
| 5) īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem (dalībniekiem)      | 7 104 395                | 0                        |
| 6) nākamo periodu izmaksas - domēnu vārdu reģistrācija un lietošana | 0                        | 109                      |
| <b>Kopā</b>                                                         | <b>11 383 796</b>        | <b>2 957 687</b>         |
| <b>8. Naudas līdzekļi</b>                                           |                          |                          |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos                                     | 350 316                  | 126                      |
| <b>Kopā</b>                                                         | <b>350 316</b>           | <b>126</b>               |

## 9. Informācija par daļu kapitālu.

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2022.gada 1.janvārī sastāv no 38021000 daļām ar vienas daļas vērtību 1.-EUR. Pārskata periodā ir notikusi pamatkapitāla palielināšana. Ar Uzņēmumu reģistra Lēmumu no 23.12.2022.g. ir notikusi SIA 100X Ventures reaorganizācija ar pievienošanu, vienlaicīgi palielinot SIA ALPPES Capital pamatkapitālu ar mantisko ieguldījumu par 100'000EUR. Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2022.gada 31.decembrī sastāv no 38121000 daļām ar vienas daļas vērtību 1.-EUR.

|                                                                                                                                     | 31.12.22.<br>EUR | 31.12.21.<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10. Ilgtermiņa kreditori</b>                                                                                                     |                  |                  |
| Aizņēmums no dalībnieka, ar atmaksas termiņu 31.12.2023.                                                                            | 0                | 3 777 124        |
| Parādi asociētajām sabiedrībām ar atmaksas termiņu 2024.gadā                                                                        | 3 163 958        | 3 197 902        |
| Saistības pret kreditoru ar atmaksas termiņu 2024.g.                                                                                | 742              | 0                |
|                                                                                                                                     | <b>3 164 700</b> | <b>6 975 026</b> |
| <b>11. Citi aizņēmumi (īstermiņa)</b>                                                                                               |                  |                  |
| Īslaicīgi aizņēmumi no juridiskām personām                                                                                          | 2 077 700        | 63 445           |
|                                                                                                                                     | <b>2 077 700</b> | <b>63 445</b>    |
| <b>12. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>                                                                                   |                  |                  |
| Saistības pret pakalpojumu sniedzējiem saimnieciskās darbības nodrošināšanai ar atmaksas termiņu pēctaksācijas periodā              | 15 026           | 26 494           |
|                                                                                                                                     | <b>15 026</b>    | <b>26 494</b>    |
| <b>13. Parādi asociētajām sabiedrībām (īstermiņa)</b>                                                                               |                  |                  |
| Aizņēmums ar atmaksas termiņu pēctaksācijas periodā                                                                                 | 0                | 1 129 592        |
|                                                                                                                                     | <b>0</b>         | <b>1 129 592</b> |
| <b>14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>                                                             |                  |                  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas                                                                                   | 852              | 0                |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                                                                                                       | 473              | 0                |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                                                                                                          | 0                | 99               |
| <b>Kopā</b>                                                                                                                         | <b>1 325</b>     | <b>99</b>        |
| <b>15. Pārējie kreditori</b>                                                                                                        |                  |                  |
| Norēķini par kapitāldaļu iegādi                                                                                                     | 0                | 3 743 580        |
| Parādi pret dalībnieku                                                                                                              | 0                | 3 360 130        |
| Cesiju līguma saistības                                                                                                             | 4 420 867        | 0                |
| Norēķini par darba algu un ieturējumiem                                                                                             | 1 765            | 0                |
| Norēķini ar līzingu kompānijām nākošajā pēctaksācijas periodā                                                                       | 1 385            | 0                |
|                                                                                                                                     | <b>4 424 017</b> | <b>7 103 710</b> |
| <b>16. Uzkrātās saistības:</b>                                                                                                      |                  |                  |
| veido uzskaitītās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem, kuri attiecas uz pārskata gadu, bet rēķini saņemti pēctaksācijas periodā | 99               | 542              |
|                                                                                                                                     | <b>99</b>        | <b>542</b>       |

## **Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam**

|                                                                                  | 31.12.22.<br>EUR | 31.12.21.<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>17. Neto apgrozījums</b>                                                      |                  |                  |
| Ienākumi no kapitāldaļu pārdošanas                                               | 200 047          | 1 897 983        |
| Kuponu ieņēmumi                                                                  | 64 134           | 0                |
| Vērtspapīru realizācijas ieņēmumi                                                | 2 726 262        | 0                |
| <b>Kopā</b>                                                                      | <b>2 990 443</b> | <b>1 897 983</b> |
| <b>18. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas</b>                               |                  |                  |
| Kapitāldaļu un vērtspapīru iegādes izdevumi                                      | 2 905 388        | 3 229 975        |
| Darbinieku atalgojums                                                            | 26 900           | 0                |
| Sociālās apdrošināšanas izmaksas                                                 | 6 346            | 0                |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                                        | 0                | 0                |
| Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa                                             | 1 866            | 0                |
| Apdrošināšanas izmaksas (izņemot darbinieku)                                     | 0                | 0                |
| Sakaru pakalpojumi (tālr.;mob.tel.;i-nets;pasts)                                 | 1 893            | 0                |
| Komunālo pakalpojumu izmaksas                                                    | 2 239            | 0                |
| Nomas maksas (telpu,zemes,iekārtu, transporta u.c.)                              | 14 419           | 0                |
| Tīrības uzturēšanas izmaksas                                                     | 3 112            | 0                |
| Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas                                    | 4 807            | 0                |
| Banku komisijas izmaksas                                                         | 9 811            | 0                |
| Citas izmaksas (banku pakalp.;juristu pakalpoj.;kamand.izdev., kanc.preces u.c.) | 3 493            | 0                |
| <b>Kopā</b>                                                                      | <b>2 980 274</b> | <b>3 229 975</b> |
| <b>19. Pārdošanas izmaksas</b>                                                   |                  |                  |
| Reklāmas izmaksas                                                                | 262              | 13 527           |
| Nomas maksa                                                                      | 0                | 616              |
| Banku pakalpojumu izmaksas                                                       | 0                | 1 693            |
| Citi pārdošanas izdevumi (valsts nodevas u.c.)                                   | 0                | 2 470            |
| <b>Kopā</b>                                                                      | <b>262</b>       | <b>18 306</b>    |
| <b>20. Administrācijas izmaksas</b>                                              |                  |                  |
| Darba algas izmaksas                                                             | 1 043            | 0                |
| Sociālās apdrošināšanas maksājumi                                                | 246              | 0                |
| Ārpakalpojuma grāmatvedības un biroja pakalpojumi                                | 4 700            | 4 719            |
| Gada pārskata izdevumi                                                           | 3 630            | 2 420            |
| Naudas apgrozījuma blakus izdevumi                                               | 0                | 2 209            |
| Juristu pakalpojumu apmaksa                                                      | 10 484           | 1 787            |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                                        | 3 056            | 206              |
| Citas administrācijas izmaksas                                                   | 2 793            | 5 829            |
| <b>Kopā</b>                                                                      | <b>25 952</b>    | <b>17 170</b>    |
| <b>21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>                               |                  |                  |
| Zaudējumi no līdzdalības                                                         | 0                | 2 000            |
| Samaksātās soda naudas un līgumsodi                                              | 7                | 1                |
| Dažādas izmaksas                                                                 | 14 000           | 400              |
| Zaudējumi no pārdošanas                                                          | 8                | 57 225           |
| Kompensāciju izmaksas                                                            | 83 308           | 0                |
| <b>Kopā</b>                                                                      | <b>97 323</b>    | <b>59 626</b>    |

## 22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrību saimnieciskās darbības finansējumu.

### Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

#### Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem.

#### Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

#### Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tās izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

## 23. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2022.gada pārskatu un parakstījuši to 2023.gada 1.februārī

Valdes priekšsēdētājs

Aigars Kesenfelds

Galvenā grāmatvede

Vizma Sveile, ALPS Investments AS

## Vadības ziņojums

### Uzņēmuma darbības finansiālie rezultāti

2022

EUR

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Pārskata perioda apgrozījums        | 14 956 105 |
| Pārskata perioda peļņa              | 11 509 565 |
| Bilances aktīvu kopsumma            | 58 722 332 |
| Vidējais nodarbināto personu skaits | 1          |

### Sabiedrības pamatdarbības veids

Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība, kuras ietvaros tiek veikta citu kapitālsabiedrību kapitāla daļu un akciju turēšana, ieguldījumu veikšana, lai sasniegtu saimnieciskās darbības mērķi – peļņas gūšanu kā atdevi no veiktajiem ieguldījumiem, t.sk., procentu un dividenžu saņemšanu.

### Notikumi pārskata gadā

2022. gadā Sabiedrība tika reorganizēta, pievienojot tai Sabiedrības SIA AK Family Treasury un SIA 100x Ventures.

### Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrībai nepieder un pārskata gadā nav piederējušas savas akcijas.

### Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

### Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Neskatoties uz nenoteikto ekonomisko un ģeopolitisko situāciju Latvijā un visā pasaulē, Sabiedrība veiksmīgu finanšu ieguldījumu rezultātā ir saņēmusi dividendes un veiksmīgi noslēgusi finanšu gadu. Sabiedrības vadība, izsakot piesardzīgas prognozes, uzskata, ka spēs pārvarēt nenoteikto ekonomisko situāciju un 2023. finanšu gadu noslēgs ar ne sliktākiem rezultātiem, salīdzinot ar 2022. finanšu gadu. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības darbības finanšu rezultāts periodā no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim bija peļņa EUR 11509565 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls uz pārskata perioda beigām sasniedza EUR 49039465. Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība un tās galvenie ienākumi ir dividendes, kas tiek saņemtas no radniecīgām un asociētām sabiedrībām. 2022.gadā Sabiedrība saņēmusi dividendes EUR 11184749 apmērā un procentu ieņēmumus EUR 772271 apmērā. Uz šī pārskata apstiprināšanas datumu Sabiedrības vadība secina, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

### **Būtisko finanšu risku vadība**

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu riski ir saistīti ar finanšu instrumentiem. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumus. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, likviditātes risks, emitenta risks, tirgus risks un cenas risks.

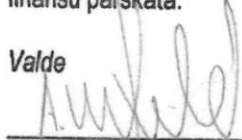
Sabiedrība pastāvīgi pievērš pastiprinātu uzmanību visiem ar finanšu instrumentiem saistītajiem riskiem, kā arī izvērtē to piemērotību savu mērķu sasniegšanai.

Pārskata periods ir no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

### **Paziņojums par notikumiem pēc bilances datuma līdz gada pārskata parakstīšanai**

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi un būtiski riski, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valde



Aigars Kesenfelds

valdes priekšsēdētājs

2023.gada 1.februārī