

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „COFFEE ADDRESS HOLDING”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203047754)

2021. GADA PĀRSKATS

(5. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
Rīga, 2022

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
<u>Finanšu pārskats:</u>	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Coffee Address Holding SIA	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203047754, Rīga, 02.02.2017	
Juridiskā adrese	Jaunmoku iela 34 Rīga, Latvija, LV-1046	
Valdes locekļi	Viktorija Meikšāne, valdes locekle no 07.03.2017	
Padomes locekļi	Dagnis Dreimanis , iecelts 12.05.2017.,	
	Simonas Gustainis, iecelts 12.05.2017.,	
	Sven Goran Weber, iecelts 12.05.2017.,	
	Sandijs Āboliņš- Ābols, iecelts 12.05.2017.	
	Michael Wagner, iecelts 07.09.2018	
Meitas uzņēmums	Baiba Anda Rubesa, iecelts 29.05.2019	
	Coffee Address SIA Brīvības iela 155 k-7, Rīga, LV-1012 (100%)	
	Coffee Address UAB Parko 39, Avižieniai, Viļņas rajons, Lietuva, LT-14198 (100%)	
	Coffee Address OU Tookoja 1, Tallina, Igaunija, 11313 (100%)	
	Payment Systems SIA Brīvības iela 155 k-7, Rīga, LV-1012 (100%)	
Finanšu gads	2021. gada 01. janvāris – 2021. gada 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

SIA "Coffee Address Holding" darbojas kā holdingkompānija, kurai pieder 100% SIA "Coffee Address", UAB "Coffee Address", OU "Coffee Address" un SIA "Payment Systems" kapitāldaļas. Holdings pārvalda tā meitas sabiedrības, nodrošinot stratēģisko vadību un uzturot dialogu starp uzņēmumu vadību un dalībniekiem.

Kopējais neto apgrozījums pārskata gadā sastādīja 642 tūkst. eiro. Finanšu gads ir noslēgts peļņu 380 tūkst. apmērā. Saskaņā ar stratēģisko ilgtermiņa plānu holdingkompānija arī turpmākos gadus strādās ar peļņu un no tās tiks segti iepriekšējo gadu zaudējumi.

Sabiedrības riski galvenokārt izriet no tās meitas sabiedrību darbības riskiem. Visās meitas sabiedrībās ir izstrādāti procesi risku ierobežošanai.

Likviditātes risks tiek pārvaldīts, sekojot līdzi pircēju un pasūtītāju apmaksas dienu attiecībai pret piegādātāju apmaksas dienām.

Kreditriska kontrole notiek, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot atliktā maksājuma dienas, atbilstoši izvērtētajam riskam.

Tāpat Grupas kompānijas nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Ārvalstu valūtas risks ir nenožīmīgs, jo gandrīz visi ienākošie un izejošie norēķini notiek eiro valūtā.

Papildus Grupas kompānijas regulāri atskaitās par to finanšu rezultātiem, kas ļauj veikt rezultātu analīzi, risku identificēšanu un novēršanu vai ierobežošanu Grupas līmenī.

2021. gada un turpmāko gadu prioritāte holdingkompānijai ir nodrošināt grupas uzņēmumiem stratēģisko vadību un nepieciešamos infrastruktūru, lai veicinātu biznesa attīstību un izvirzīto mērķu sasniegšanu.

Pārskata gadā Latvijā un daudzas citas valstis turpinājās dažādi ierobežojumus saistībā ar koronavīrusa izraisītās infekcijas COVID-19 izplatīšanos. COVID-19 ierobežojumi būtiski samazināja ekonomisko attīstību gan Latvijā, gan visā pasaulē. Ir grūti prognozēt, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to pastāv nenoteiktība saistībā ar turpmāko ekonomisko attīstību. Sabiedrības vadība pastāvīgi izvērtē radušos situāciju.

Sabiedrības dalībnieki ir izteikuši gatavību atbalstīt Sabiedrību, ja tas būtu nepieciešams, tomēr līdz šī finanšu pārskata izdošanas brīdim šāds atbalsts nav lūgts.

Pēc pārskata gada beigām nav bijušu citu notikumu, kas atstāj ietekmi uz finanšu pārskatu.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Rīgā, 2022. gada 20. jūnijā

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	3	641 908	640 031
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(386 283)	(343 540)
Bruto peļņa vai (zaudējumi)		255 625	296 491
Administrācijas izmaksas	5	(346 527)	(259 139)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(170 567)	(242 782)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	7	1 317 187	1 033 363
• no radniecīgajām sabiedrībām		1 317 187	1 033 363
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(675 900)	(944 361)
• radniecīgajām sabiedrībām		(53 814)	(382 255)
• citām personām		(622 086)	(562 106)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		379 818	(116 428)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		379 818	(116 428)
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)		379 818	(116 428)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 20. jūnijā

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

Balance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	511 719	331 077
KOPĀ		511 719	331 077
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	730	1 642
KOPĀ		730	1 642
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	7 965 828	5 178 328
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	18	24 176 611	26 624 644
KOPĀ		32 142 439	31 802 972
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		32 654 888	32 135 691
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		6 715	673
KOPĀ		6 715	673
Debitori			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	18	1 709 452	-
Radniecīgo sabiedrību parādi		353 853	993 395
Citi debitori	13	27 425	9 338
Nākamo periodu izmaksas		47 236	63 400
KOPĀ		2 137 966	1 066 133
Nauda	14	88 464	581 104
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		2 233 145	1 647 910
KOPĀ AKTĪVS		34 888 033	33 783 601

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 20. jūnijā

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

Balance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	6 086 215	5 672 903
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	20	11 156 085	8 781 897
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(1 055 777)	(939 349)
Pārskata gada peļņa/zaudējumi		379 818	(116 428)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		16 566 341	13 399 023
KREDITORI			
Ilgttermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	8 494 229	10 534 982
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	19	3 704 875	4 628 741
KOPĀ		12 199 104	15 163 723
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	5 108 409	3 695 020
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	19	936 838	1 414 152
Citi aizņēmumi		880	1 461
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		25 380	28 370
Parādi radniecīgām sabiedrībām		6 617	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	-	27 149
Pārējie kreditori		500	500
Uzkrātās saistības	17	43 964	54 203
KOPĀ		6 122 588	5 220 855
KOPĀ KREDITORI		18 321 692	20 384 578
KOPĀ PASĪVS		34 888 033	33 783 601

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 20. jūnijā

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

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA „Coffee Address Holding” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2017. gada 2. februārī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Jaunmoku iela 34, Rīga. Sabiedrības dalībnieki ir BaltCap Private Equity Fund II un BaltCap Private Equity Fund II Co-Investment SCSp. Sabiedrība darbojas kā holdingkompānija, kurai pieder 100% SIA “Coffee Address”, UAB “Coffee Address”, OU “Coffee Address” un SIA “Payment Systems” kapitāldaļas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

SIA „Coffee Address Holding” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza Sabiedrība. Likums paredz papildu atvieglojumus mazām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrības peļņa pārskata gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, sasniedza 379 818 EUR. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrība ir noslēgusi ar pozitīvu pašu kapitālu 16 566 341 EUR apmērā.

Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz par 3 889 443 EUR īstermiņa aktīvus, bet vadības modelētās nākotnes naudas plūsmas liecina, ka Sabiedrība spēj pilnībā segt savas saistības.

Naudas plūsmas stabilizēšanai Sabiedrības vadība ir veikusi šādus pasākumus:

- (1) 2022. gada 31. maijā Sabiedrība parakstīja grozījumus bankas līgumā ar Luminor. Saskaņā ar šiem grozījumiem, aizdevuma pamatsummai 1.6 miljonu EUR apmērā tiek pārcelta nomaksa uz 2023.-2024. gadu un pieejamais overdrafta limits tiek palielināts par 1.3 miljoniem EUR. Overdrafts pieejams līdz 2023. gada 30. aprīlim.
- (2) Vadība pašlaik izskata vairākas citas papildus finansēšanas iespējas, lai refinansētu īstermiņa saistības;

Nemot vērā visu iepriekš minēto, Sabiedrības vadība uzskata, ka finansiālais stāvoklis joprojām ir stabils un tā spēj turpināt savu darbību vismaz vienu gadu pēc šī finanšu pārskata izdošanas. Sabiedrība 2022. gada 5. maijā ir saņēmusi savu dalībnieku sniegtu apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds būtu nepieciešams, tomēr līdz šī finanšu pārskata izdošanas brīdim šāds atbalsts nav lūgts.

Līdz ar to finanšu pārskats ir sagatavots, pieņemot, ka Koncerns turpinās savu darbību nākotnē.

Aplēšu izmantošana

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinātiem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursu, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem aktīviem noteikta 20% amortizācijas likme. Amortizācijas izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Datortehnika - 3 gados

Pārējie pamatlīdzekļi - 5 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder kapitāla daļu kontrolpakete, kurās tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilanci atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

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. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

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, ir pietiekami pamatota.

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt vadības pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no vadības 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.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

Ienākuma nodokļi

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri saskaņā ar Latvijas Republikas "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Tādējādi tekošā un atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama nesadalītajai peļņai. Sākot ar 2018. gada 1. janvāri sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

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 pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	2021	2020
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	641 908	640 031
KOPĀ:	641 908	640 031

4. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
Personāla izmaksas	373 478	321 928
Materiālu izmaksas	11 332	12 103
Pārējās izmaksas	1 473	9 509
KOPĀ:	386 283	343 540

5. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Pamatlīdzekļu nolietojums	112 478	74 812
Sakaru un IT izmaksas	81 716	24 339
Padomes izmaksas	61 408	46 018
Autotransporta izmaksas	26 987	34 342
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	25 555	24 637
Telpu noma un komunālie maksājumi	10 305	8 105
Mārketinga izmaksas	6 157	11 087
Reprezentācijas izmaksas	4 121	3 511
Komandējuma izdevumi	3 352	7 055
Naudas apgrozības izmaksas	2 655	2 669
Personāla apmācības izmaksas	928	680
Konsultāciju izmaksas	742	10 112
Pārējās administrācijas izmaksas	10 123	11 772
KOPĀ:	346 527	259 139

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Pārējās izmaksas saistītas uz uzņēmumu grupas stratēģisko attīstību	170 453	237 186
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	114	5 596
KOPĀ:	170 567	242 782

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021	2020
Ieņēmumi no ilgtermiņa aizdevumiem un prasījumiem ¹	1 317 187	1 033 363
KOPĀ:	1 317 187	1 033 363

¹ Pieaugums saistīts ar meitas sabiedrībām izsniegto aizdevumu palielinājumu, jo 2020. gadā mainīta finansējuma struktūra, Sabiedrībai kļūstot par visus Grupas bankas finansējuma aizņēmēju no Luminor bankas AS.

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2021	2020
Procentu maksājumi par aizdevumiem ¹	675 900	944 361
KOPĀ:	675 900	944 361

¹ Samazinājums saistīts ar Sabiedrībai izsniegtā dalībnieka aizdevuma ieguldīšanu pamatkapitālā.

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021	2020
Atlīdzība par darbu	304 722	261 302
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 726	60 591
KOPĀ:	373 448	321 893

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	7	8
KOPĀ:	7	8

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2020. gads	-	-
Bilances vērtība 1. janvārī	253 731	253 731
Iegāde	147 976	147 976
Amortizācija	(70 630)	(70 630)
Bilances vērtība 31. decembrī	331 077	331 077
2020. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	437 968	437 968
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(106 891)	(106 891)
Bilances vērtība 31. decembrī	331 077	331 077
2021. gads		
Bilances vērtība 01. janvārī	331 077	331 077
Iegāde	292 209	292 209
Amortizācija	(111 567)	(111 567)
Bilances vērtība 31. decembrī	511 719	511 719
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	730 177	730 177
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(218 458)	(218 458)
Bilances vērtība 31. decembrī	511 719	511 719

11. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ
2020. gads		
Bilances vērtība 01.janvārī	13 680	13 680
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(10 737)	(10 737)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	2 866	2 866
Nolietojums	(4 167)	(4 167)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 642	1 642
2020. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 598	11 598
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(9 956)	(9 956)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 642	1 642
2021. gads		
Bilances vērtība 01.janvārī	1 642	1 642
Nolietojums	(912)	(912)
Vērtības samazinājums	-	-
Bilances vērtība 31. decembrī	730	730
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 598	11 598
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(10 868)	(10 868)
Bilances vērtība 31. decembrī	730	730

Kūlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

2020. gada februārī Sabiedrība visas finanšu saistības pret AS "SEB Banka" refinansēja uz AS "Luminor Bank". Uz pārskata parakstīšanas brīdi, par labu AS "Luminor bank", ir reģistrēts Komerčķīla uz komerčķīlas devēja mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, kas izriet no 2020. gada 10. februāra Kredīta līguma Nr. 11K/20, 17K/20, kredītlīnijas līguma Nr. 12KL/20 un 2020. gada 29. oktobrī noslēgtā Kredīta līguma Nr. 250K/20, kas noslēgts starp SIA "Coffee Address Holding" un AS "Luminor Bank".

12. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	31.12.2021.	31.12.2020.
SIA Coffee Address, Latvija	100	2 840	4 790 340	2 002 840
OU Coffee Address, Igaunija	100	2 556	3 170 188	3 170 188
UAB Coffee Address, Lietuva	100	2 500	2 500	2 500
SIA Payment Systems, Latvija	100	2 800	2 800	2 800
KOPĀ:		10 696	7 965 828	5 178 328

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pārskata periods	Pašu kapitāls	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)
		31.12.2021	2021
SIA „Coffee Address”, Latvija	01.01.2021-31.12.2021	1 114 478	(1 499 552)
OU “Coffee Address”, Igaunija	01.01.2021-31.12.2021	394 289	1 760 744
UAB “Coffee Address”, Lietuva	01.01.2021-31.12.2021	761 411	(1 609 608)
SIA „Payment Systems”, Latvija	01.01.2021-31.12.2021	(4 545)	7 100

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm, 2022. gadā un turpmākajos gados meitas sabiedrību ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegs izdevumus, līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvās naudas plūsmas no saimnieciskās darbības tagadnes vērtība pārsniedz līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtību.

13. Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nodokļu pārmaksa (skatīt 16. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	16 873	-
Drošības naudas	1 800	2 570
Avansi darbiniekiem	8 752	6 768
KOPĀ:	27 425	9 338

14. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nauda bankā un kasē	88 464	581 104
KOPĀ:	88 464	581 104

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2020. gada februārī Sabiedrība visas finanšu līzingu saistības pret AS "SEB Banka" refinansēja uz AS "Luminor Bank" ar 5 gadu atmaksas termiņu un procentu likmi, kas sastāv no 3 mēnešu Euribor + 4.25%.

Ilgtermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	28.10.2025	2 451 956	2 374 537
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2023	182 627	490 076
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2025	5 859 646	7 670 369
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			8 494 229	10 534 982
Īstermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2025	2 696 790	2 422 224
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	28.10.2025	872 258	412 963
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2023	1 099 017	515 933
Kredītlīnija no AS Luminor Bank	EUR	28.02.2022	440 344	343 900
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			5 108 409	3 695 020
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:			13 602 638	14 230 002

Aizņēmums atmaksājams līdz 15.12.2023. Kredīta procentu likme 3.5% + 12MĒN EURIBOR. Informācija par nodrošinājumu norādīta 11.piezīmē

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021	31.12.2020
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	8 523
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	6 465
Pievienotās vērtības nodoklis	16 873	12 161
Kopā saistības (iekļauts postenī "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas"):	-	27 149
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	16 873	-

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizdevumu procentu atmaksa	24 255	26 061
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	12 509	15 479
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	6 790	5 645
Konsultācijas izmaksas	50	5 100
Citas uzkrātās saistības	360	1 918
KOPĀ:	43 964	54 203

18. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem ¹	24 176 611	26 624 644
Ar termiņu līdz vienam gadam	1 709 452	-
KOPĀ:	25 886 063	26 624 644

¹Aizdevums atmaksājams līdz 2022.gada 3.marta. Aizdevuma procentu likme ir 3.35% + 12M Euribor. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevums izsniegts kapitāldaļu iegādei. Aizdevumu tiek plānots atgūt pilnā apmērā.

19. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021	31.12.2020
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem ¹	3 704 875	4 628 741
Ar termiņu līdz vienam gadam	936 838	1 414 152
KOPĀ:	4 641 713	6 042 893

Aizdevums atmaksājams līdz 2025. gada 31. decembrim. Aizdevuma procentu likme ir 8 % gadā. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav.

20. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls ir 6 086 215 EUR (2020. gadā: 5 672 903 EUR), un to veido 6 086 215 kapitāla daļu (2020. gadā: 5 672 903). Katras kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Jaunajai kapitāla daļu emisijai piemērots emisijas uzcenojums. Kopējais kapitāla daļu emisijas uzcenojums ir 11 156 085 EUR. Visas kapitāla daļas un emisijas uzcenojums ir pilnībā apmaksāts. Daļu kapitāls tika palielināts par 413 312 EUR saskaņā ar Komerclikuma 197. panta pirmās daļas 1. punktu, esošajiem dalībniekiem veicot naudas ieguldījumu.

Emitētās un pilnībā apmaksātās parastās kapitāla daļas

	Kapitāla daļas
2020. gada 31. decembrī	5 672 903
Emitētas 2021. gada 12. martā	413 312
2020. gada 31. decembrī	6 086 215

Kapitāla daļu emisijas uzcenojums

	EUR
2020. gada 31. decembrī	8 781 897
Emisijas uzcenojums 2021. gada 12. martā	2 374 188
2021. gada 31. decembrī	11 156 085

21. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām Ukrainas kara ietekmē ir stājušies spēkā vairāki ierobežojumi, kas ietekmē izejvielu cenu un ekonomisko situāciju valstī. Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiska ietekme uz finanšu rādītājiem nav gaidāma, taču, tā kā nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, vadība turpina izvērtēt situāciju.

Ņemot vērā Sabiedrības biznesa modeli, tajā skaitā to, ka Sabiedrības spēja segt saistības ir pilnībā atkarīga no meitas sabiedrību spējas atmaksāt Sabiedrībai savus parādus, meitas sabiedrību biznesa atveseļošanās pēc Covid-19 ierobežojumiem un ietekmes ir būtisks rādītājs arī Sabiedrības spējai turpināt savu darbību.

2022. gada 31. maijā Sabiedrība parakstīja grozījumus bankas līgumā ar Luminor. Saskaņā ar šiem grozījumiem tiek pagarināts ilgtermiņa aizdevuma termiņš un pieejamais overdrafta limits palielināts līdz 3.0 miljoniem EUR. Overdrafts pieejams līdz 2023. gada 30. aprīlim. Ņemot vērā parakstītos grozījumus Luminor aizdevuma līgumā, īstermiņa saistības pret banku samazinājās par 3.4 miljoniem EUR, salīdzinot ar finanšu pārskata norādītajām īstermiņa saistībām 2021. gada 31. decembrī.

Uz pārskata izdošanas brīdi nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 20. jūnijā

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