

KALVE



AS KALVE COFFEE REVIDĒTS GADA PĀRSKATS PAR 2024. GADU

PĀRSKATA PERIODS
01.01.2024 – 31.12.2024

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM, JAUNMĀRUPE, 2025

SATURS

1.	INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	5
2.	VADĪBAS ZIŅOJUMS	6
3.	FINANŠU PĀRSKATS	19
	PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS	20
	BILANCE	22
	NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	26
	PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	28
	FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	30



INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	AS Kalve Coffee
SABIEDRĪBAS JURIDISKAIS STATUSS	Akciju sabiedrība
REĢISTRĀCIJAS NR.	40203045645
JURIDISKA ADRESE	Mazcenu aleja 43b, Jaunmārupe, LV-2166
VIETA UN DATUMS	Rīga, 24. janvāris 2017. gadā
VALDES LOCEKĻI	Gatis Zēmanis – Valdes priekšsēdētājs Raimonds Selga – Valdes loceklis Jānis Viesturs Zēgners – Valdes loceklis
PADOMES LOCEKĻI	Rūdolfs Strēlis – Padomes priekšsēdētājs Lība Justīne Elferte – Padomes locekle Jānis Andersons – Padomes loceklis
GADA PĀRSKATU SAGATAVOJA	Karīna Vasiljeva – Galvenā grāmatvede
PĀRSKATA GADS	no 01.01.2024 līdz 31.12.2024
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
SABIEDRĪBAS DARBĪBAS VEIDS	Tējas un kafijas pārstrāde
NACE KLASIFIKATORA KODS	10.83
REVIDENTI	SIA "Grant Thornton Baltic Audit" Blaumaņa iela 22, Rīga, LV - 1011 Licence Nr. 183 Zvērināta revidente Kitija Ķepīte Sertifikāts Nr. 182

DĀRGIE AKCIONĀRI!

*MĒS VĒLAMIES 2024. GADU DĒVĒT PAR AS
KALVE COFFEE TRANSFORMĀCIJAS GADU,
IEZĪMĒJOT KALVE 2.0 ĒRAS SĀKUMU.*

Šīm pārmaiņām gatavojāmies kopš 2021. gada, kad pieņemām stratēģisku lēmumu attīstīt vienu no lielākajām specializētās kafijas grauzdētavām Baltijas valstīs. Mēs pārcēlām grauzdētavu uz lielākām telpām un ieguldījām efektīvākas ražotnes izveidē, lai varētu paplašināt savu darbību ģeogrāfiski.

Iedzīvinot vienu no Uzņēmuma pamatvērtībām – pieejamību, mēs kļuvām par Nasdaq Baltic First North biržas dalībnieku 2024. gada 4. ceturksnī sākotnējā publiskā piedāvājuma (IPO) veidā. Tas ļauj mums uzlabot Uzņēmuma pārvaldību un dod mums iespēju ātrāk attīstīties. Pagājušajā gadā mēs saglabājām savu līdzšinējo attīstības dinamiku, sasniedzot mūsu līdz šim labākos finanšu rādītājus.

Esam atvēruši jaunu kafejnīcas/veikala konceptu – Kalve Living Room un uzsākām darbu pie paplašināšanās ārpus Latvijas. Taču pats svarīgākais ir tas, ka esam spējuši radīt apstākļus tālākai izaugsmei, kas ietver savu kafejnīcu un veikalu atvēršanu Igaunijā un Lietuvā, kā arī zīmola atpazīstamības veicināšanu ārpus Baltijas valstīm.

2025. gads nes sev līdzī globālus izaicinājumus, kas saistīti ar ilgtspējas riskiem, tas nozīmē, ka mums jāturpina balstīt savu izaugsmes stratēģiju visu iesaistīto pušu interesēs.

Ar optimismu, enerģiju, motivētu komandu un vēlmi darīt mēs dodamies pretī 2025. gadam.

GATIS ZĒMANIS
CEO, Valdes priekšsēdētājs



2024. GADA KAFIJAS NOZARES PĀRSKATS – ATSKATS UN NĀKOTNES IZAICINĀJUMI.

2024. gads kafijas nozarei bija izaicinājumu pilns – straujš cenu kāpums, piegādes ķēžu traucējumi un stingrākas ilgtspējas regulas. Augstās izmaksas un ekstremālie laikapstākļi ietekmēja ražotājus, tomēr mūsu tiešās tirdzniecības modelis – cieša sadarbība ar KALVE galvenajiem zaļās kafijas piegādātājiem, piemēram, San Coffee kooperatīvu Brazīlijā un lauksaimniekiem citos reģionos, kuri koncentrējas uz ilgtermiņa ilgtspējības principiem – ļāva saglabāt stabilitāti. Balstoties uz attiecību veidošanas pieeju iepirkumos, mēs spējam mazināt riskus un nodrošināt augstas kvalitātes, izsekojamu kafiju.

Neskatoties uz nozares izaicinājumiem, mēs aizvadījām spēcīgu gadu – izgrauzdējām aptuveni 97 tonnas kafijas un importējām aptuveni 115 tonnas pilnībā izsekojamas, specialty klases zaļās kafijas no 10 izcelsmes reģioniem. Sancoffee Brazīlijā joprojām ir mūsu galvenais piegādātājs, kas ir apņēmies atbalstīt ilgtspējīgu lauksaimniecību un ražotāju iespēju paplašināšanu.





EKSPERTĪZES ATTĪSTĪBA

Mūsu ekspertīze turpina augt. KALVE galvenā grauzdētāja Alīna Sinkeviča uzsāka apmācības, lai iegūtu Licensed Q Arabica Grader sertifikātu – vienu no augstākajiem kafijas sensorās novērtēšanas kvalifikācijas līmeņiem. Kopā ar manu esošo Q Grader licenci mēs turpinām būt viskvalificētākā grauzdētava Baltijas valstīs kvalitātes kontroles un zaļās kafijas iepirkumu jomā.

Papildus grauzdēšanai es 2024. gada pasaules kafijas čempionāta finālā Kopenhāgenā piedalījos kā tiesnesis, kļūstot par pirmo Baltijas pārstāvi pasaules fināla žūrijā. Turklāt 2025. gada sākumā kļuvi par World Coffee Championships Representative, kļūstot par vienu no tikai 15 pārstāvjiem Eiropā, tādējādi stiprinot mūsu globālo uzticamību.

PARTNERATTIECĪBU STIPRINĀŠANA UN B2B PAPLAŠINĀŠANA

2024. gadā mēs paplašinājām un pilnveidojām savas piegādes partnerības. Uzņēmums Raw Material tagad piegādā visu mūsu Kolumbijas un Austrumāfrikas kafiju, nodrošinot reinvestīcijas ražotāju kopienās. Savukārt Growing Costa Rica rūpējas par kafijas piegādēm no Kostarikas, bet Falcon Coffee un Ally Coffee turpina būt svarīgi partneri citos reģionos.

B2B segmentā mēs izveidojām īpašu septiņu cilvēku komandu, kas fokusējas uz pārdošanu, tehnisko atbalstu un pēcpārdošanas servisu. Mēs arī pilnveidojām Office Coffee Service (OCS) segmentu, nostiprinot savu aprīkojuma piedāvājumu. Papildus mūsu HoReCa risinājumiem no Victoria Arduino, Nuova Simonelli, Eureka un Tone mēs kļuvām par oficiāliem Melitta Professional, Rhea Italy un Jura Professional izplatītājiem.

2025. GADS – IZAICINĀJUMI UN IESPĒJAS

Skatoties nākotnē, augstas kafijas tirgus cenas, klimata riski un ilgtspējas regulējumi turpinās veidot 2025. gadu. Taču mūsu tiešās tirdzniecības attiecības, ekspertīze un ilgtspējīga iepirkumu stratēģija nodrošina mums spēcīgas izaugsmes iespējas.

Piedaloties globālajās kafijas sacensībās kā tiesnesis, man ir skaidrs, ka galvenās nākotnes tendences ir – ilgtspēja, augstvērtīga kafija un pētniecībā balstīta inovācija. Šie principi ir saskaņā ar KALVE filozofiju, ļaujot mums saglabāt konkurētspēju un attīstīties mainīgajā tirgū.

RAIMONDS SELGA

COO, Valdes loceklis

2024. GADA FINANŠU PĀRVALDĪBAS PĀRSKATS

No finanšu perspektīvas 2024. gads bija gan straujas izaugsmes, gan stratēģisku investīciju gads turpmākai paplašināšanai. Mēs sasniedzām 37% ieņēmumu pieaugumu, gada ieņēmumiem sasniedzot 3,4 miljonus eiro, un abas galvenās biznesa līnijas sniedza nozīmīgu ieguldījumu. Ieņēmumi mūsu kafējnicās 2024. gadā pieauga par 46% salīdzinājumā ar 2023. gadu, pateicoties esošo vietu ieņēmumu optimizācijai un kafijas veikalu tīkla paplašināšanai. Papildus tam B2B biznesa līnija pieauga par 24%.

Vienlaikus mēs izveidojām stabilu pamatu nākotnes izaugsmei. Mūsu veiksmīgais IPO 2024. gada decembrī nodrošināja 1,16 miljonu eiro naudas ieplūdi, būtiski stiprinot mūsu finanšu pozīciju. Gada laikā mēs novirzījām 0,35 miljonus eiro kafijas veikalu tīkla paplašināšanai un kafijas automātu iegādei mūsu B2B segmentam. Tāpat mēs sākam uzlabot mūsu interneta veikalu un IT infrastruktūru.

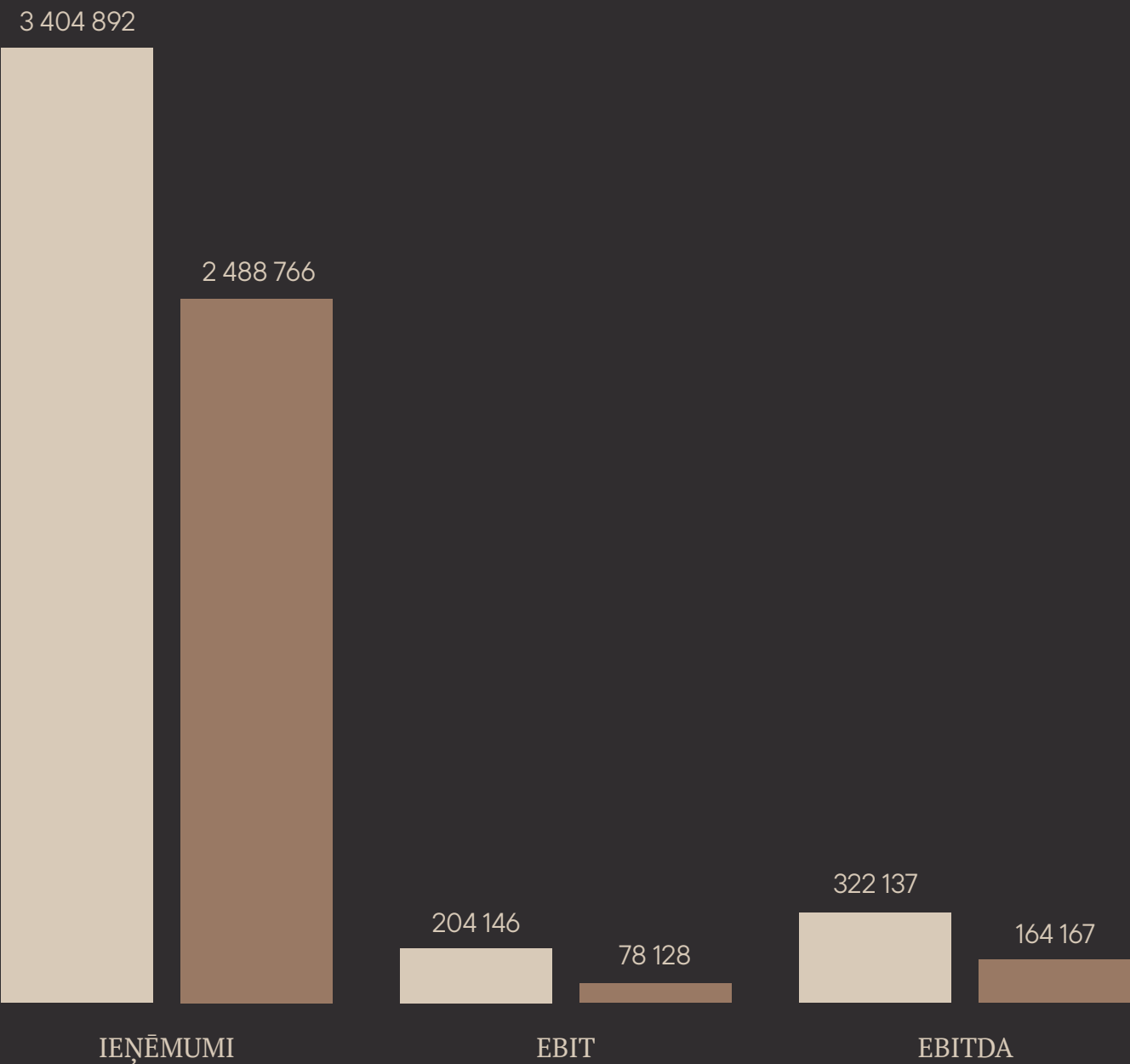
Peļņas rādītāji arī uzlabojās – EBIT sasniedza 204 tūkstošus eiro (salīdzinot ar 78 tūkstošiem iepriekšējā gadā), bet EBITDA pieauga līdz 322 tūkstošiem eiro (2023: 164 tūkstoši eiro). Šie rādītāji ietver 182 tūkstošus eiro vienreizējās IPO saistītās izmaksas (ieskaitot konsultāciju pakalpojumus un mārketinga un biržas izdevumus). Neskatoties uz šīm papildu izmaksām, mums izdevās uzlabot efektivitāti – EBIT rentabilitātes rādītājs pieauga par 3 procentpunktiem.

Pielāgojot rādītājus, izslēdzot IPO saistītās izmaksas, EBIT rentabilitātes rādītājs sasniedza 11%, vēl vairāk apliecinot mūsu progresu darbības efektivitātes jomā.

Kopumā gadu noslēdzām ar tīro peļņu 186 tūkstošu eiro apmērā, kas ir par 248% vairāk nekā iepriekšējā gadā. Brīvā naudas plūsma 2024. gadā bija negatīva –232 tūkstoši eiro, kas atspoguļo pozitīvu naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, kuru kompensēja –351 tūkstoša eiro investīcijas. Naudas plūsma no finansēšanas darbībām galvenokārt tika veicināta no IPO iegūtajiem 1,16 miljoniem eiro un papildu aizņēmumiem, kas atbalstīja mūsu kapitālieguldījumus un nostiprināja mūsu finanšu pozīciju turpmākajai izaugsmei. Finanšu gads noslēdzās ar spēcīgu neto naudas pozīciju – 1,15 miljoni eiro.

FINANŠU RĀDĪTĀJI (EUR)

Salīdzinājums 2024. un 2023. gadam



VADĪBAS NORĀDĪJUMI 2025. GADAM

Balstoties uz pieņēmumu par stabilu ekonomisko situāciju un būtisku ģeopolitisku traucējumu neesamību Baltijas reģionā un galvenajos piegādātāju tirgos, uzņēmuma mērķis 2025. gadam ir sasniegt EBITDA 1 200 000 eiro apmērā.

JĀNIS VIESTURS ZĒGNERIS

CFO, Valdes loceklis



Galvenie finanšu rādītāji un indikatori	2024	2023	H2 2024	H2 2023
	EUR	Pārklasificēts EUR	EUR	Pārklasificēts EUR
Neto apgrozījums	3 404 892	2 488 766	1 912 643	1 424 784
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 649 127	970 914	964 572	562 176
1 Bruto peļņa vai zaudējumi, %	48%	39%	50%	39%
EBIT	204 146	78 128	85 195	30 654
2 EBIT, %	6%	3%	4%	2%
EBITDA	322 137	164 167	152 032	79 395
3 EBITDA, %	9%	7%	8%	6%
4 EBITDA pirms ārkārtas posteņiem *	504 529	164 167	324 285	79 395
5 EBITDA pirms ārkārtas posteņiem, %	15%	7%	17%	6%
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	185 845	53 439	76 216	15 178
Pamatdarbības neto naudas plūsma	119 331	292 199		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(351 348)	(293 151)		
6 Brīvā naudas plūsma	(232 017)	(952)		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 320 334	20 629		
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 088 317	19 677		
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 154 760	66 443		
Finanšu svira				
7 Parāda un pašu kapitāla attiecība	27%	180%		
8 Pašreizējās likviditātes koeficients (x)	2.7	0.7		
9 Ātrā likviditāte (x)	2.2	0.3		

* Ārkārtas posteņi: vienreizējas ar IPO saistītas izmaksas

- 1 Bruto peļņa / Neto apgrozījums x 100
- 2 EBIT / Neto apgrozījums x 100
- 3 EBITDA / Neto apgrozījums x 100
- 4 IPO saistītās izmaksas ir klasificētas kā ārkārtas posteņi 2024. gadā, lai labāk atspoguļotu pamatdarbību rezultātus
- 5 EBITDA pirms ārkārtas posteņiem / Neto apgrozījums x 100

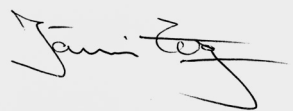
- 6 Pamatdarbības neto naudas plūsma (ietverot ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts) + Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma
- 7 (Aizņēmumi no kredītiestādēm + Citi aizņēmumi) / Pašu kapitāls kopā
- 8 Apgrozāmie līdzekļi kopā / Īstermiņa kreditori kopā
- 9 (Nauda + Pircēju un pasūtītāju parādi + Citi debitori) / Īstermiņa kreditori kopā



GATIS ZĒMANIS
CEO, Valdes priekšsēdētājs



RAIMONDS SELGA
COO, Valdes loceklis



JĀNIS VIESTURS ZĒGNERS
CFO, Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS



PELNAS VAI ZAUĀDĒJUMU APRĒKINS

(KLASIFICĒTS PĒC IZDEVUMU FUNKCIJAS)

	Piezīmes numurs	01.01.2024- 31.12.2024 EUR	01.01.2023- 31.12.2023 EUR
Pārklasificēts			
Neto apgrozījums	3	3 404 892	2 488 766
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(1 755 765)	(1 517 852)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 649 127	970 914
Pārdošanas izmaksas	5	(959 133)	(650 444)
Administrācijas izmaksas	6	(482 990)	(233 668)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		9 521	32 366
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(12 379)	(41 040)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(16 894)	(20 939)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		187 252	57 189
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 407)	(3 750)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		185 845	53 439

Pielikums no 44. līdz 47. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



BILANCE

AKTĪVS

	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
			Pārklasificēts
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		13 715	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	13 715	–
Pārklasificēts			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		66 246	32 625
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		86 093	102 521
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		387 811	239 363
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		147 493	94 270
Pamatlīdzekļi kopā	8	687 643	468 779
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		701 358	468 779

Pielikums no 48. līdz 55. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Apgrozāmie līdzekļi

Krājumi

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	177 302	89 504
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	21 140	14 526
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	60 055	62 297
Avansa maksājumi par krājumiem	12 534	2 182
Krājumi kopā	271 031	168 509

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	74 015	76 736
Citi debitori	9	35 746
Nākamo periodu izmaksas	8 802	1 625
Uzkrātie ieņēmumi	6 042	
Debitori kopā	124 605	87 140

Nauda

Apgrozāmie līdzekļi kopā	1 550 396	322 092
AKTĪVS KOPĀ	2 251 754	790 871

BILANCE

PASĪVS

	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
		Pārklasificēts	
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	119 377	2 800
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums		1 143 261	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		79 239	100 801
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		185 845	53 439
Pašu kapitāls kopā		1 527 722	157 040
Kreditori			
Ilgtērmiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	127 934	94 317
Citi aizņēmumi	13	21 577	77 175
Ilgtērmiņa kreditori kopā		149 511	171 492
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	189 178	75 468
Citi aizņēmumi	13	78 797	35 030
No pircējiem saņemtie avansi		1 560	6 021
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		99 136	38 231
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	81 218	216 555
Pārējie kreditori	15	58 656	44 366
Uzkrātās saistības	16	65 976	46 668
Īstermiņa kreditori kopā		574 521	462 339
Kreditori kopā		724 032	633 831
PASĪVS KOPĀ		2 251 754	790 871

Pielikums no 48. līdz 55. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(NETIEŠĀ METODE)

	Piezīmes numurs	01.01.2024–31.12.2024 EUR	01.01.2023–31.12.2023 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		187 252	57 189
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		117 771	86 038
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		998	
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		2 821	731
Ilgttermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas			10 000
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		16 894	20 939
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		325 736	174 897
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(37 465)	(20 849)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(102 522)	96 965
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(46 696)	65 406
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		139 053	316 419
Izdevumi procentu maksājumiem		(15 694)	(19 739)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 207)	(3 750)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		122 152	292 930
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(351 348)	(293 151)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(351 348)	(293 151)

	Piezīmes numurs	01.01.2024–31.12.2024 EUR	01.01.2023–31.12.2023 EUR
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		1 184 838	
Saņemtie aizņēmumi		233 736	146 176
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(98 240)	(125 547)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 320 334	20 629
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts		(2 821)	(731)
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 088 317	19 677
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		66 443	46 766
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	1 154 760	66 443

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 31.12.2022	2 800	–	100 800	103 601
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			53 439	53 439
Atlikums 31.12.2023	2 800	–	154 239	157 040
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	116 577	1 143 261		1 259 838
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			110 844	110 844
Atlikums 31.12.2024	119 377	1 143 261	265 083	1 527 722



FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

AS „Kalve Coffee” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2017. gada 24. janvārī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Mazcenu aleja 43B, Jaunmārupe, Mārupes pag., Mārupes nov., LV-2166.

Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar kafijas ražošanu un tirdzniecību.

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no — no 01.01.2024 līdz 31.12.2024
Iepriekšējais pārskata periods ir 12 mēneši no — no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – eiro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību.

Persona vai šīs personas tuvs radnieks ir saistīts ar pārskata Sabiedrību, ja šai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai būtiska ietekme uz pārskata Sabiedrību, vai ir pārskata Sabiedrības vai pārskata Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs sabiedrības vai sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	20 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas	5 gadi
Biroja iekārtas	3 gadi
Datoru aprīkojums	3 gadi
Transporta līdzekļi	6 gadi
Citi pamatlīdzekļi	2 – 7 gadi

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	5 – 10 gadi
Citi nemateriālie ieguldījumi	5 gadi

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izmaksās.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

Pētniecības izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Sabiedrības attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatoti pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

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 tiek norakstīts līdz tā atgūstamai summai.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst materiālu izmaksas un citas tieši attiecināmās izmaksas. Nepabeigtās celtniecības objektiem netiek veikts nolietojuma aprēķins, kamēr attiecīgais aktīvs nav pabeigts un nodots ekspluatācijā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu instrumenti

Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījusi sabiedrība, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzišanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi – tie ir finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus sabiedrība ir izlēmusi un spēj turēt līdz termiņa beigām. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzišanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi – tie ir finanšu aktīvi, kas nav izsniegtie aizdevumi, iekasējamie rēķini un līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi, un tos var pārdot, lai paaugstinātu likviditāti vai procentu likmju, kursu un kapitāla vērtības izmaiņu gadījumos. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas pašu kapitālā, pārvērtēšanas rezervju sastāvā. Ja pastāv objektīvas norādes par aktīva vērtības samazināšanos, tiek veidoti uzkrājumi aktīva vērtības samazinājumam.

Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Ir tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi, kas iegādāti vai radušies ar galveno mērķi – gūt peļņu no cenu vai peļņas normas īstermiņa svārstībām. Tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi.

Krājumu atlikumi bilances datumā novērtēti atbilstoši iegādes vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajai tirgus cenai atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks.

Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas – attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nākamo periodu izmaksas

Nākamo periodu izmaksu posteņi atspoguļo maksājumus, kas izdarīti pārskata gadā, bet izdevumu izlietojums attiecināms uz nākamajiem pārskata gadiem. Bilances aktīva atlikums tiek novērtēts tādā apmērā, kāds ir sagaidāmais ekonomiskais labums nākamajos pārskata periodos.

Nauda

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

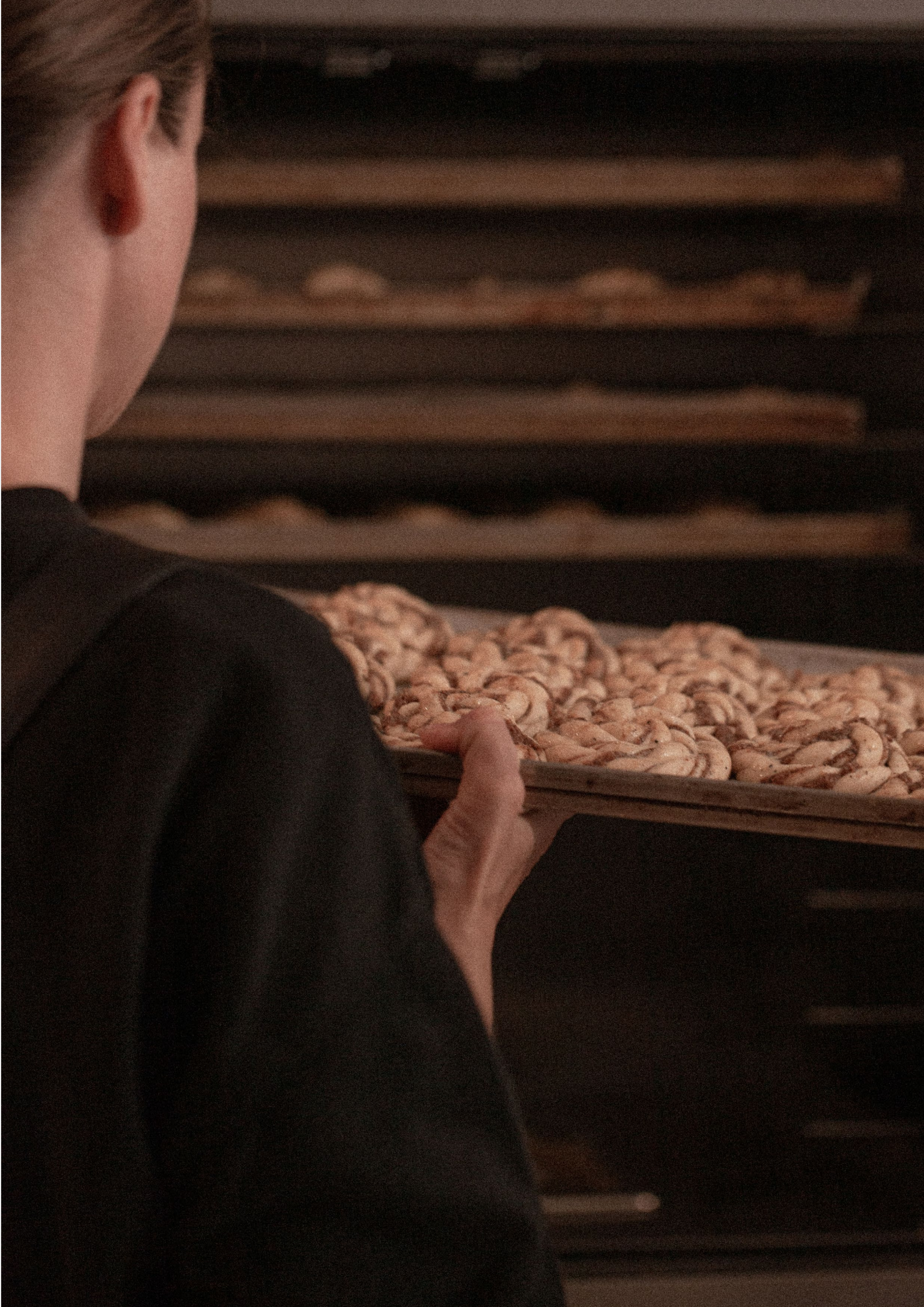
Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, no aizņēmuma summas patiesās vērtības atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā.

Aizņēmumu klasificē kā ilgtermiņa, ja maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa aizņēmumu postenī.

Finanšu nomas saistības

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.



FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Operatīvā noma

Nomnieks

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību 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.

Operatīvās nomas izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Iznomātājs

Operatīvajā nomā iznomāto aktīvu iznomātājs norāda bilances aktīvā atbilstoši iznomātā aktīva veidam. Iznomātājs operatīvās nomas ienākumus nomas termiņa laikā atzīst par ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojamiem iznomātajiem aktīviem piemēro tādu pašu nolietojuma aprēķināšanas politiku, kāda ir noteikta citiem līdzīgiem pamatlīdzekļiem.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības prēmijām

Uzkrātās saistības prēmijām tiek veidotas saskaņā ar pārskata gada darbības rezultātiem. Uzkrātās saistības tiek samazināti, faktiski veicot naudas izmaksas darbiniekiem.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumu postenī atspoguļoti maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem gadiem.

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. Ieņēmumus atspoguļo ņemot vērā saimnieciskā darījuma ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Preču pārdošana

Sabiedrība pārdod galvenokārt pašu grauzdētu specializēto kafiju, kas paredzēta mazumtirdzniecības un vairumtirdzniecības klientiem, izmantojot savas kafejnīcas, e-komercijas platformu un trešo pušu izplatīšanas kanālus.

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības, un Sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumu un izmaksu summas, kas radušās vai radīsies saistībā ar attiecīgo preču pārdošanas darījumu.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt kafijas iekārtu nomas pakalpojumus.

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no kafijas iekārtu nomas 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu.

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu 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. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā 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.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

Pārklasifikācijas

Noteikti posteņi 2023. gada finanšu pārskatos ir pārklasificēti, lai atbilstu šā gada pārskata atspoguļošanas formai.

Lai iegūtu detalizētāku pārskatu, lūdzu, skatiet nodaļu 56. – 57. lpp "2023. gada pārklasifikācijas".

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. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm, (piemēram: atvaļinājumu rezerves utml.).

Sabiedrība balstījusi savas aplēses un pieņēmumus uz pieejamajiem rādītājiem pirms un pēc finanšu pārskatu sagatavošanas. Neskatoties uz to, esošie apstākļi un pieņēmumi par turpmāko attīstību var mainīties tirgus izmaiņu vai ārpus Sabiedrības ietekmes esošu apstākļu rezultātā. Šādas izmaiņas tiek atspoguļotas pieņēmumos to rašanās brīdī.

Būtiska ietekme uz gada pārskata rezultātiem ir sekojošām Sabiedrības vadības aplēsēm:

- Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem. Sabiedrības vadība izvērtē debitoru parāodus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi veidoti, balstoties uz debitoru parādu vecuma analīzi un Sabiedrības sadarbības pieredzi ar katru atsevišķu debitoru. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parāodus un uzskata, ka papildus uzkrājumi 2024. gada 31. decembrī nav nepieciešami.
- Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība izvērtē nemateriālo ieguldījumu lietderīgas izmantošanas laiku un uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Pēc Sabiedrības vadības domām, uz 2024. gada 31. decembri Sabiedrības nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nav konstatēts vērtības zudums un tie ir pilnībā izmantojami Sabiedrības turpmākajā darbībā.
- Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2024. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

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.



FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(3) Neto apgrozījums		
Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.		
Darbības veids	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR Pārklasificēts
ieņēmumi no vairumtirdzniecības	1 438 580	1 156 746
ieņēmumi no mazumtirdzniecības	1 883 618	1 289 469
ieņēmumi no tirdzniecības internetā	82 694	42 551
Kopā	3 404 892	2 488 766

(4) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR Pārklasificēts
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	849 167	758 941
Personāla izmaksas	300 387	261 470
Preces pārdošanai	274 869	215 139
Akcīzes nodoklis	98 867	67 593
Pamatlīdzekļu nolietojums	54 345	38 164
Mazvērtīgais inventārs	49 003	53 316
Preču piegādes izdevumi	45 590	47 817
Nomas un īres maksa	35 994	35 425
Komunālie izdevumi	20 582	11 378
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem	13 549	12 821
Transporta izdevumi	13 216	15 442
Muitas izdevumi	196	346
Kopā	1 755 765	1 517 852

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(5) Pārdošanas izmaksas	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR Pārklassificēts
Personāla izmaksas	634 909	436 357
Mazvērtīgais inventārs	63 756	24 505
Pamatlīdzekļu nolietojums	53 148	45 071
Transporta izdevumi	44 764	1 396
Nomas un īres maksa	41 524	31 973
Komunālie izdevumi	39 776	32 215
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem	25 760	18 136
Dizaina izdevumi (2023: Reklāmas izdevumi)	11 451	27 461
Nemateriālo aktīvu amortizācija	998	
Citas pārdošanas izmaksas	43 047	33 330
Kopā	959 133	650 444

(6) Administrācijas izmaksas	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR	01.01.2023 - 31.12.2023 EUR Pārklassificēts
Biržas izdevumi	182 392	
Personāla izmaksas	138 023	95 298
Bankas pakalpojumi	25 745	16 118
Transporta izdevumi	24 504	27 537
Nomas un īres maksa	16 302	5 240
Apdrošināšanas izdevumi	15 557	5 594
Konsultāciju izdevumi	11 982	
Mazvērtīgais inventārs	9 694	5 719
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem	8 008	4 980
Programmatūru izdevumi	7 310	2 270
Darbinieku apmācību izdevumi	7 054	43 870
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 985	2 804
Darbinieku komandas ilgtspējas izdevumi	4 513	3 158
Sakaru izmaksas	4 250	2 860
Komunālie izdevumi	2 345	345
Darba aizsardzības izdevumi	1 536	1 200
Soda maksas	193	122
Grāmatvedības un gada pārskata izdevumi		2 500
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	18 597	14 053
Kopā	482 990	233 668

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(7) Nemateriālie ieguldījumi		
	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Uzskaites vērtība		
12/31/2023	–	–
Vērtības palielinājums (iegāde)	14 713	14 713
12/31/2024	14 713	14 713
Uzkrātā amortizācija		
12/31/2023	–	–
Aprēķinātā amortizācija	998	998
12/31/2024	998	998
Atlikusī vērtība 12/31/2023	–	–
Atlikusī vērtība 12/31/2024	13 715	13 715

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats					
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība					
12/31/2022	–	119 248	142 418	–	261 666
Iegāde un izveidošana	32 625	2 700	163 556	94 270	293 151
Atsavināts vai likvidēts			(4 990)		(4 990)
12/31/2023	32 625	121 948	300 984	94 270	549 827
Iegāde un izveidošana	41 742	3 359	238 311	53 223	336 635
Atsavināts vai likvidēts			(9 551)		(9 551)
Pārvietots uz citu posteni					
12/31/2024	74 367	125 307	529 744	147 493	876 911
Uzkrātais nolietojums					
12/31/2022					–
Aprēķinātais nolietojums		19 427	63 807	94 270	83 234
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto pamatlīdzekļu nolietojums			(2 186)		(2 186)
12/31/2023	–	19 427	61 621	94 270	81 048
Aprēķinātais nolietojums	8 121	19 787	84 570	94 270	112 487
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto pamatlīdzekļu nolietojums			(4 258)		(4 258)
12/31/2024	8 121	39 214	141 933	–	189 268
Atlikusī vērtība 12/31/2023	32 625	102 521	239 363	94 270	468 779
Atlikusī vērtība 12/31/2024	66 246	86 093	387 811	147 493	687 643

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(9) Citi debitori	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Drošības nauda	27 022	8 034
Kļūdaini ieskaitīti naudas līdzekļi	353	
Depozīta maksa		745
Kreditoru pārmaksas	8 371	
Kopā	35 746	8 779

(10) Nauda	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Naudas līdzekļi bankā	1 139 075	60 109
Naudas līdzekļi kasē	15 685	6 314
Citi		20
Kopā	1 154 760	66 443

(11) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)
2023. gada 31.decembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 2 800 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1.00 EUR.
2024. gada 31. decembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 1 193 773 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 0.10 EUR.



FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm				
	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)				
EUR	3.9% + EURIBOR 6 MĒN.	15.04.2028	14 010	24 018
EUR	2-2.5%	15.03.2026	20 354	
EUR	3.1%	15.08.2029	93 570	
EUR	5.25%	15.11.2025		37 397
EUR	2.9% + EURIBOR 6 MĒN.	15.12.2025		32 902
Kopā	X	X	127 934	94 317
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	127 934	94 317
Īstermiņa aizņēmumi				
EUR	5.25%	15.11.2025	33 456	32 556
EUR	2.9% + EURIBOR 6 MĒN.	15.12.2025	32 902	32 904
EUR	3.9% + EURIBOR 6 MĒN.	15.04.2028	10 008	10 008
EUR	2-2.5%	15.03.2026	74 646	
EUR	3.1%	15.08.2029	38 166	
Kopā	X	X	189 178	75 468

Par labu Attīstības finanšu institūcijai Altum AS ir iekļāta visa komercķīlas devēja manta kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Kā arī dalībnieki ir iznieguši savus personīgos galvojumus. Kā arī SIA "Liepnieki EKO" Reģ. Nr.40103997687 ir nodevis hipotēkai ar pirmā prasījuma tiesībām par prasījuma summu 161 150 EUR uz sev piederošo nekustamo īpašumu Jaunrīteļi, Rendas pagasts, Kuldīgas novads kadastra nr.6280-008-0111 un sabiedrības dalībnieks Toms Egle ir nodevis hipotēkai ar kārtējā prasījuma tiesībām par summu 52 250 EUR sev piederošu nekustamo īpašumu Ostnieki, Skrundas pagasts, Skrundas novads kadastra Nr.6229-005-0035.

(13) Citi aizņēmumi				
	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)				
Finanšu līzings	2.95–8.07	30.09.2028	14 577	31 858
Aizņēmumi no dalībniekiem		19.04.2026	7 000	45 317
Kopā	X	X	21 577	77 175
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	21 577	77 175
Īstermiņa aizņēmumi				
Finanšu līzings	2.95–8.07	30.09.2028	17 280	18 319
Aizņēmumi no dalībniekiem			15 000	15 000
Aizņēmumi no dalībniekiem		26.11.2025	46 517	
Aizņēmumi no dalībniekiem				1 711
Kopā	X	X	78 797	35 030
Par nodrošinājumu līzīga līgumiem kalpo nomas priekšmets. Aizņēmumi no dalībniekiem nav nodrošināti.				

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Līdz 1 gadam:	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	26 219	124 131
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14 884	27 459
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 317	53 828
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	200	
Uzņēmējdarbības riska nodeva	24	36
Akcīzes nodoklis	10 575	11 101
Kopā	81 219	216 555

(15) Pārējie kreditori		
Īstermiņa pārējie kreditori	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Norēķini par darba algu	55 281	43 897
Norēķini ar avansa norēķinu personām	1 937	469
Debitoru pārmaksas	1 438	
Kopā	58 656	44 366

(16) Uzkrātās saistības		
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	54 969	42 934
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 176	3 734
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	1 831	
Kopā	65 976	46 668

(17) Vidējais darbinieku skaits		
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Valdes locekļi	2	1
Pārējie darbinieki	54	39
Vidējais darbinieku skaits	56	40

(18) Personāla izmaksas		
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Atlīdzība par darbu	858 198	647 978
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	202 858	152 802
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	229	186
Kopā personāla izmaksas	1 061 285	800 966

(19) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību		
Padomes un valdes locekļu atlīdzība par pienākumu pildīšanu padomē un valdē kā arī par darba pienākumu pildīšanu ir sekojoša:		
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Valdes locekļi	67 846	39 598
Kopā	67 846	39 598

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(20) Pārklasifikācijas 2023							
Peļņas vai zaudējumu aprēķins (€)	2023	Personāla izmaksas	Komandējuma izdevumi	Komandējuma izdevumi	Transporta izdevumi	Citi	2023 Pārklasificēts
Neto apgrozījums	2 488 766					0	2 488 766
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(1 932 072)	+350 425	+46 456	+32 485	(12 468)	(2 678)	(1 517 852)
Bruto peļņa	556 694	+350 425	+46 456	+32 485	(12 468)	(2 678)	970 914
Bruto peļņa, %	22%						39%
Pārdošanas izmaksas	(198 667)	(436 357)		(32 485)	+12 437	+4 628	(650 444)
Administrācijas izmaksas	(271 225)	+85 932	(46 456)		+640	(2 559)	(233 668)
Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	32 366						32 366
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(41 040)						(41 040)
EBIT	78 128	0	0	0	+609	(609)	78 128
EBIT, %	3%						3%
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(20 939)					0	(20 939)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(3 750)					0	(3 750)
Pārskata gada peļņa	53 439	0	0	0	+609	(609)	53 439
Pārskata gada peļņa, %	2%						2%

Bilance, €	2023	Pārklasificēšana Kafijas automāti nomai	2023 Pārklasificēts
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	32 625		32 625
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	102 521		102 521
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	239 363		239 363
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	0	94 270	94 270
Pamatlīdzekļi kopā	374 509	94 270	468 779
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	89 504		89 504
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	14 526		14 526
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	156 567	(94 270)	62 297
Avansa maksājumi par krājumiem	2 182		2 182
Krājumi kopā	262 779	(94 270)	168 509
Debitori kopā	87 140		87 140
Nauda	66 443		66 443
AKTĪVS KOPĀ	790 871	0	790 871

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(21) Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Uzņēmums ir izveidojis meitasuzņēmumu Igaunijā ("KALVE COFFEE OU"), lai sagatavotu savu ienākšanu vietējā tirgū.

Izņemot iepriekš aprakstīto, no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2024. gada 31.decembrī, vai kas būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

(22) Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

GADA PĀRSKATU APSTIPRINĀJA

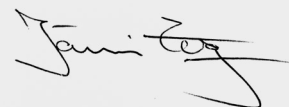
GATIS ZĒMANIS
CEO, Valdes priekšsēdētājs



RAIMONDS SELGA
COO, Valdes loceklis



JĀNIS VIESTURS ZĒGNERS
CFO, Valdes loceklis



GADA PĀRSKATU SAGATAVOJA

KARĪNA VASIĻJEVA
Galvenā grāmatvede



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



HONEST COFFEE **LASTING IMPACT**



KALVECOFFEE.COM

KALVE

