

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTO ATBILDĪBU
„NARVESEN BALTIJA”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003365783)

2019. GADA PĀRSKATS

(21. finanšu gads)

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

Rīga, 2020

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11-21
Neatkarīgu revidentu ziņojums	22

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	NARVESEN BALTIJA SIA	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003365783	
Juridiskā adrese	Aiviekstes iela 4 Rīga, Latvija, LV-1003	
Valdes locekļi	Dace Dovidena, valdes priekšsēdētāja, kopš 12.04.2019 Ivars Vertuls, valdes loceklis, kopš 12.04.2019 Katrīne Judovica, valdes priekšsēdētāja, līdz 12.04.2019 Lāsma Pevko, valdes locekle, līdz 12.04.2019	
Padomes locekļi	Bartaševičius Vigintas - padomes loceklis Forsberg Rita - padomes locekle Ilves Tiia - padomes locekle Sanges Johannes Sigmund - padomes loceklis Judovica Katrīne – padomes locekle, kopš 12.04.2019	
Meitas uzņēmums	SIA Preses serviss Aiviekstes iela 4, Rīga, LV-1003 (100%)	
Finanšu gads	2019. gada 1. janvāris – 2019. 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

Darbības veids

SIA Narvesen Baltija (turpmāk tekstā – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir Narvesen zīmola vadība, mazumtirdzniecības tīkla attīstība un mazumtirdzniecība 231 tirdzniecības vietā Latvijā. Šobrīd visas Narvesen zīmola tirdzniecības vietas vada neatkarīgi uzņēmēji uz franšīzes līgumu pamata. Franšīzes sistēma ir stabila un sevi attaisnojošs biznesa modelis, Sabiedrība sevi nostiprinājusi kā pievilcīgs franšīzes devējs.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrībai 2019. gads bija veiksmīgs, un Sabiedrības mazumtirdzniecības apjomi pieauga par +6%, salīdzinot ar 2018. gadu.

2019. gadā atvērtas 10 jaunas tirdzniecības vietas, un Sabiedrība turpināja strādāt, lai uzlabotu tās tirdzniecības vietu kvalitāti, pilnveidotu sortimentu un stiprinātu klientu lojalitāti. Sadarbībā ar Latvijas ražotājiem tika izstrādāti jauni produkti, nostiprinot Narvesen vietu starp vadošajiem Latvijas kafijas un ātro uzkodu tirgus dalībniekiem. Sabiedrības investīcijas pārskata gadā tika virzītas ne tikai tīkla paplašināšanai un IT infrastruktūras attīstībai, bet arī jaunas tirdzniecības koncepcijas realizācijai, tādējādi atsvaidzinot gan tirdzniecības vietu fasādes, gan interjeru

2019. gadā Sabiedrība turpināja koncentrēties uz ienesīgākajiem produktiem tās piedāvāto preču klāstā, un kafijas, pārtikas un dzērienu pārdošanas apjomi uzrādīja būtiskāko pieaugumu Sabiedrības portfelī. Narvesen Baltija SIA ir izdevies nostiprināt savas tirgus pozīcijas arī tādās preču kategorijās kā transporta biļetes, tabaka, loto un prese.

Finanšu risku vadība

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredīriskam, jo Sabiedrībai nav būtisku debitoru atlikumu.

Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtu kursu izmaiņu riskam, jo Sabiedrībai nav nozīmīgu darījumu ārvalstu valūtās.

Sabiedrības vadība cenšas ierobežot potenciālo finanšu risku, tai skaitā naudas plūsmas un likviditātes risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība kontrolē likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Sabiedrība seko, lai būtu pietiekama naudas plūsma, kontrolējot apgrozāmo līdzekļu apjomu un pārtraugot citas naudas plūsmas plānošanas procedūras, kā arī izmantojot dalībnieku aizdevumu līdzekļus.

Sabiedrība kontrolē savu pakļautību tirgus riskam, pastāvīgi sekojot līdzi konkurentu darbībai un regulāri izvērtējot savu piedāvājumu atbilstību tirgus situācijai

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar Covid-19 vīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība plāno ieņēmumu samazinājumu un pievērš pastiprinātu uzmanību sadarbības partneriem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finanšu stāvoklis ir pietiekams, lai, ar mātes uzņēmuma atbalstu, pārvarētu ārkārtas stāvokli. Tomēr 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. Lai samazinātu Covid-19 vīrusa izraisītās ārkārtas situācijas ietekmi uz Sabiedrību, tā ir veikusi dažādas darbības: tirdzniecības vietās nodrošinājusi nepieciešamos aizsarglīdzekļus – sejas maskas sadarbības partneru darbiniekiem, akrila vairogus kases zonās. Tirdzniecības vietās ir pieejami dezinfekcijas līdzekļi apmeklētājiem un darbiniekiem, kā arī ir nodrošināta normatīvo aktu izpilde par attālumu ievērošanu un citas darbības lai nodrošinātu drošu darbību gan veikalu darbiniekiem, gan apmeklētājiem. Biroja darbiniekiem tiek nodrošinātas tehniskas iespējas strādāt attālināti.

2019. gada laikā Sabiedrības mātes uzņēmums "Reitan Convenience" iegādājās UAB "Keturi kambariai". UAB "Keturi Kambariai" piederošā SIA "Coffee Inn" veic darbību ātrās apkalpošanas kafējnicu/restorānu tirgū Rīgas pilsētas teritorijā, pārvaldot kafējnicu ķēdi ar zīmolu "Caffeine". 2019. gada beigās Latvijā bija 19 "Caffeine" kafējnicas. Mātes uzņēmums pieņēma lēmumu Sabiedrībai pievienot SIA "Coffee Inn", un reorganizācija tika reģistrēta 2020. gada 21. janvārī. SIA Narvesen Baltija ir iegūstošā sabiedrība un pārņem visus Coffee Inn SIA aktīvus un saistības. Sabiedrība plānot turpināt attīstīt arī kafējnicu biznesu, saglabājot esošo Caffeine zīmolu. Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka pārskata gada peļņu 813,711 eiro apmērā ieguldīt uzņēmuma attīstībā.

Nākotnes perspektīva

Uzņēmums plāno saglabāt gan esošo Narvesen profilu, gan arī turpināt attīstīt Caffeine zīmolu.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

2020. gada 10. jūnijā

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	3	68 058 299	64 220 241
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(48 814 158)	(45 446 162)
Bruto peļņa vai zaudējumi		19 244 141	18 774 079
Pārdošanas izmaksas	5	(18 626 433)	(16 852 475)
Administrācijas izmaksas	6	(3 444 561)	(3 567 342)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	3 103 585	2 995 448
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(171 282)	(237 808)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspatīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	9	750 000	509 000
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
• no radniecīgajām sabiedrībām	10	-	1 166
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	11	(24 296)	(18 603)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		831 154	1 603 465
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(17 443)	(24 824)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		813 711	1 578 641
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		813 711	1 578 641

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertulis
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		154 124	458 525
KOPĀ	13	154 124	458 525
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves		326 453	283 703
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		331 014	393 076
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 179	12 358
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 285 263	2 069 247
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		811 427	1 155 019
KOPĀ	14	4 760 336	3 913 403
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	15	9 638 990	9 638 990
Nākamo periodu izmaksas		667 535	650 903
KOPĀ		10 306 525	10 289 893
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		15 220 985	14 661 821
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		739 038	925 520
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		3 834 406	4 120 790
KOPĀ	16	4 573 444	5 046 310
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1 078 508	1 036 421
Radniecīgo sabiedrību parādi		1 483	1 946
Citi debitori	18	535 930	434 724
Nākamo periodu izmaksas	19	241 160	226 269
Uzkrātie ieņēmumi		-	391
KOPĀ		1 857 081	1 699 751
Nauda	20	2 533 182	2 262 248
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		8 963 707	9 008 309
KOPĀ AKTĪVS		24 184 691	23 670 130

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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

Bilance

		PASĪVS	
	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	21	10 592 672	10 592 672
• pamatkapitāla denominācijas rezerve		324	324
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 478 361	1 899 719
Pārskata gada peļņa		813 711	1 578 642
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	14 885 068	14 071 357
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		6 595 592	6 031 212
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	27	272 960	135 775
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	26	358 200	1 108 200
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	113 574	109 398
Pārējie kreditori	23	1 448 171	1 460 469
Nākamo periodu ieņēmumi	24	25 632	29 681
Uzkrātās saistības	25	485 495	724 038
	KOPĀ	9 299 624	9 598 773
	KOPĀ KREDITORI	9 299 624	9 598 773
KOPĀ PASĪVS		24 184 692	23 670 130

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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

	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	831 154	1 603 465
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 506 417	1 434 467
• pamatlīdzekļu izslēgšanas vērtības samazinājuma korekcijas	89 354	133 299
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(1 166)
• ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(750 000)	(509 000)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	24 296	18 603
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 701 221	2 679 668
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(157 330)	82 585
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	472 866	405 356
• Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(527 034)	(539 284)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 489 723	2 628 325
Izdevumi procentu maksājumiem	(24 296)	(18 603)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(24 824)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 465 427	2 584 898
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 194 494)	(2 748 239)
Saņemtie procenti	-	1 166
Saņemtās dividendes	750 000	509 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(444 494)	(2 238 073)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	-	(800 000)
Atmaksātās aizdevums	(750 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(750 000)	(800 000)
Pārskata gada neto naudas plūsma	270 933	(453 175)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 262 248	2 715 423
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 533 181	2 262 248

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Dāļu kapitāls	Pamatkapitāla denominācijas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
2017. gada 31. decembrī	10 592 672	324	4 099 719	14 692 715
Dividenžu izmaksa	-	-	(800 000)	(800 000)
Dividenžu pārklasifikācija par aizdevumu			(1 400 000)	(1 400 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	1 578 642	1 578 642
2018. gada 31. decembrī	10 592 672	324	3 478 361	14 071 357
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	813 711	813 711
2019. gada 31. decembrī	10 592 672	324	4 292 072	14 885 068

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertulis
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Narvesen Baltija SIA juridiskā adrese ir Aiviekstes iela 4, Rīga, LV-1003. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 336 5787. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Reitan Convenience AS (100%). Sabiedrības valdes locekļi ir Dace Dovidena (Valdes priekšsēdētāja) un Ivars Vertuls (Valdes locekle). Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība Ernst & Young Baltic SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne. Sabiedrības pamatdarbības veids ir Narvesen zīmola vadība, mazumtirdzniecības tīkla attīstība un mazumtirdzniecība visā Latvijā.

Sabiedrība sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitas sabiedrību iekļaujot Sabiedrību “Preses serviss” (juridiskā adrese: Aiviekstes iela 4, Rīga, LV-1003). Konsolidēto gada pārskatu kopijas ir pieejamas sabiedrības birojā Aiviekstes ielā 4, Rīgā.

Sabiedrības dalībnieks, kas sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitas sabiedrību iekļaujot Sabiedrību, ir “Reitan Convenience AS” (juridiskā adrese Gladengveien 2, Postboks 6219, Etterstad, N-0603 Oslo, Norvēģija). Konsolidētā gada pārskata kopijas ir pieejamas Gladengveien 2, Postboks 6219, Etterstad, N-0603 Oslo, Norvēģija.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

SIA „Narvesen Baltija” 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 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā liela Sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrības īpašnieks – Reitan Convenience AS ar vēstuli Sabiedrības valdei ir apliecinājis, ka nepieciešamības gadījumā atbalstīs uzņēmuma darbību ar finansiālu atbalstu līdz 3 100 000 EUR apmēram, kas pēc Sabiedrības aplēsēm ir pietiekams atbalsts darbības turpināšanai.

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.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu komisijas ieņēmumu kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

Daļa no Sabiedrības neto apgrozījuma ir ieņēmumi no pakalpojumu un komisijas tirdzniecībā nodoto preču (transporta biļetes, loto, telekartes, dāvanu kartes u.tml.) pārdošanas. Saskaņā ar pirkšanas līgumu nosacījumiem saistības pret piegādātājiem par minētajām precēm un pakalpojumiem rodas to piegādes brīdī gala klientam. Krājumu drošības risks pāriet Sabiedrībai preču piegādes brīdī, un Sabiedrībai ir tiesības atgriezt nerealizētās preces piegādātājiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)
Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
NOK	9.86380	9.16650
USD	1.12340	1.06780

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu, amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādi.

Nolietojumu un amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus vadības noteiktos lietderīgas izmantošanas periodus:

	gadi
Nemateriālie aktīvi	
Licences	5 gadi
Pamatlīdzekļi	
Ēkas	10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	3-5 gadi

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda. Zeme netiek nolietota.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa vai nemateriālā aktīva bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Pamatlīdzekļu vai nemateriālo aktīvu 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 vai nemateriālo aktīvu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu vai nemateriālo aktīvu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņa vai zaudējumus nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pārdošanas izmaksas.

Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Sabiedrības krājumi ietver arī komisijas preces, kas tiek uzskaitītas saskaņā ar tādu pašu politiku kā pārējie krājumi. Šādu uzskaites politiku pamato nosacījumi, ka Sabiedrība uzņemas visus riskus saistībā ar saņemto preču drošību.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti to amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Operatīvā noma – Sabiedrība ir nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskaitīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par 2019. gadu un 2018. gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra.

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.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un naudas ceļā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

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.

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.

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	NACE kods	2019	2018
leņēmumi no gatavās produkcijas un materiālu pārdošanas	47.19	68 058 299	64 220 241
	KOPĀ:	68 058 299	64 220 241
Noieta tirgus		2019	2018
leņēmumi no pārdotās produkcijas un sniegtajiem pakalpojumiem Latvijas tirgū		68 058 299	64 220 241
	KOPĀ:	68 058 299	64 220 241

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
Pārdotās produkcijas izmaksas	48 431 700	45 106 150
Preču piegādes izdevumi	382 458	340 012
	KOPĀ:	48 814 158

5. Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
Franšīzes izmaksas	11 086 411	9 824 483
Telpu, zemes nomas izmaksas	3 973 980	3 717 100
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 117 258	1 039 724
Mārketinga izmaksas	968 439	913 217
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 480 345	1 357 951
	KOPĀ:	18 626 433

6. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
Darba samaksas izdevumi	1 605 508	1 748 240
Pamatlīdzekļu nolietojums	368 405	397 337
Biroja uzturēšanas izmaksas	215 878	256 162
Atlīdzība LR zvērinātu revidentu komercsabiedrībai*	16 150	14 350
Iemaksas dzīvības apdrošināšanā	8 253	9 612
Pārējās administrācijas izmaksas	1 230 367	1 141 641
	KOPĀ:	3 444 561

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrībai aprēķinātās atlīdzības kopsumma sadalījumā pa zvērināta revidenta sniegto pakalpojumu veidiem:

	2019	2018
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	15 450	13 750
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	700	600

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
Ieņēmumi no reklāmas	3 023 064	2 895 321
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	80 521	100 127
KOPĀ:	3 103 585	2 995 448

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas, neto	87 583	131 303
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	70 335	82 433
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	13 364	24 072
KOPĀ:	171 282	237 808

9. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus

	2019	2018
No meitas sabiedrības SIA „PRESES SERVISS” saņemtās dividendes	750 000	509 000
KOPĀ:	750 000	509 000

10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019	2018
Ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem un prasījumiem	-	1 166
KOPĀ:	-	1 166

11. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2019	2018
Procentu maksājumi par aizdevumiem radniecīgām sabiedrībām	18 249	16 402
Pārējās izmaksas	6 047	2 201
KOPĀ:	24 296	18 603

12. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2019	2018
Atlīdzība par darbu	1 596 079	1 754 007
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	382 411	400 288
KOPĀ:	1 978 480	2 154 295

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2019	2018
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	353 467	275 673
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 180	56 672
Dzīvības apdrošināšanas iemaksas	-	4 212
Pensiju izmaksas	1 053	3 586
KOPĀ:	439 700	340 143

12. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

	2019	2018
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	2	2
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	64	61
KOPĀ:	66	63

13. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2017. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	2 789 182	2 789 182
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 995 575)	(1 995 575)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>793 607</u>	<u>793 607</u>
2018. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	793 607	793 607
legāde	3 206	3 206
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība	(1 094 275)	(1 094 275)
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojur	1 094 275	1 094 275
Amortizācija	(338 288)	(338 288)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>458 525</u>	<u>458 525</u>
2018. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	2 789 182	2 789 182
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 995 575)	(1 995 575)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>793 607</u>	<u>793 607</u>
2019. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	458 525	458 525
legāde	13 521	13 521
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība	-	-
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojur	-	-
Amortizācija	(317 923)	(317 923)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>154 123</u>	<u>154 123</u>
2019. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1 711 634	1 711 634
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 557 510)	(1 557 510)
Bilances vērtība 31. decembrī	<u>154 124</u>	<u>154 124</u>

14. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ilgterm.ieguld.nom att.PML	KOPĀ
2017. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 594 568	30 896	7 346 358	123 182	1 157 405	11 266 690
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 198 117)	(12 360)	(5 321 740)	-	(727 708)	(8 259 925)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	396 451	18 536	2 024 618	123 182	429 697	3 006 765
2018. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	14 281	396 451	18 536	2 024 618	123 182	429 697	3 006 765
legāde	-	14 061	-	971 285	1 602 790	156 896	2 745 032
Pārklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(223 439)	-	(1 313 084)	(37 060)	(282 993)	(1 856 576)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	223 373	-	1 278 237	-	221 667	1 723 277
Pārvietošana sākotn.vērt.	-	(15 818)	-	(205 779)	(533 893)	-	(755 490)
Pārvietošana uzkr.noliet.	-	5 402	-	143 767	-	-	149 169
Nolietojums	-	(82 575)	(6 178)	(829 797)	-	(177 630)	(1 096 180)
Vērtības samazinājums	-	(48 033)	-	-	-	45 439	(2 594)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	269 422	12 358	2 069 247	1 155 019	393 076	3 913 403
2018. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 369 372	30 896	6 798 780	1 155 019	1 031 308	11 399 656
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 099 950)	(18 538)	(4 729 533)	-	(638 232)	(7 486 253)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	269 422	12 358	2 069 247	1 155 019	393 076	3 913 403
2019. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	14 281	269 422	12 358	2 069 247	1 155 019	393 076	3 913 403
legāde	-	-	-	-	1 180 973	-	1 180 973
Pārklasifikācija	-	-	-	(319 090)	735 128	-	416 038
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(112 485)	-	(318 594)	-	(89 588)	(520 667)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	110 064	-	251 202	-	70 047	431 313
Pārvietošana sākotn.vērt.	-	14 571	-	2 220 434	(2 491 234)	256 229	-
Pārvietošana uzkr.noliet.	-	-	-	275 379	231 541	-	506 920
Nolietojums	-	(75 593)	(6 179)	(893 315)	-	(213 407)	(1 188 494)
Vērtības samazinājums	-	106 193	-	-	-	(85 343)	20 850
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	312 172	6 179	3 285 263	811 427	331 014	4 760 336
2019. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 271 458	30 896	8 381 530	579 886	1 197 949	12 476 000
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 959 286)	(24 717)	(5 096 267)	231 541	(866 935)	(7 715 664)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	312 172	6 179	3 285 263	811 427	331 014	4 760 336

15. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2019.	31.12.2018.
SIA „PRESES SERVISS”, Aiviekstes iela 5, Rīga	100	9 638 990	9 638 990
KOPĀ:		9 638 990	9 638 990

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2019.	31.12.2018.	2019	2018
SIA „PRESES SERVISS”	1 712 408	1 822 325	642 097	1 110 733

Sabiedrība ir veikusi ieguldījuma meitas sabiedrībā atgūstamās vērtības izvērtējumu. Atgūstamās vērtības izvērtējums tika veikts, pamatojoties uz vadības apstiprināto biznesa plānu un piemērojot pirmsnodokļu diskonta likmi 9% gadā. Ieguldījuma atgūstamā summa tiek noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, kurā tiek izmantotas naudas plūsmas prognozes. Rezultātā netika konstatēts nekāds vērtības samazinājums.

16. Krājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 874 461	4 160 845
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	739 038	925 520
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(40 055)	(40 055)
KOPĀ:		4 573 444

17. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 173 047	1 075 140
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(94 539)	(38 719)
KOPĀ:		1 078 508

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

18. Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nodokļu pārākums (skatīt 24. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	244 669	262 112
Citi debitori	291 261	172 612
KOPĀ:		535 930

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Avansa maksājumi piegādātājiem	144 419	116 042
Apdrošināšana	14 581	14 628
Pārējie izdevumi	82 160	95 599
KOPĀ:		241 160

20. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nauda bankā un kasē	2 533 182	2 262 248
KOPĀ:		2 533 182

21. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2019. gada 31. decembrī reģistrētais pamatkapitāls sastāv no 1,504 parastajām daļām ar 7,043 eiro nominālvērtību katra. 2019. gada 31. decembrī visas daļas ir pilnībā apmaksātas. Pamatkapitāls sastāda EUR 10,592,672.

2017.gadā tika veikta pamatkapitāla denominācija, izveidojot rezervi EUR 324,06.

2018. gadā izmaksātās dividendes bija 2 200 000 EUR (1462,77 EUR par kapitāla daļu).

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu ieguldīt uzņēmuma attīstībā.

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 849	41 081
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21 198	20 343
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(244 669)	(262 112)
Pievienotās vērtības nodoklis	50 504	47 952
Uzņēmējdarbības riska nodeva	23	22
KOPĀ:	(131 095)	(152 714)
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	244 669	262 112
Kopa saistības	113 574	109 398

23. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Franšīzes ņēmēju depozīti	1 349 945	1 362 426
Atlīdzība par darbu	77 559	75 685
Pārējie kreditoru parādi	20 667	22 358
KOPĀ:	1 448 171	1 460 469

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	25 632	29 681
KOPĀ:	25 632	29 681

Nākamo periodu ieņēmumi ietver tādas mārketinga līgumu maksājumus, kas saņemti pārskatā gadā, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu.

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības	348 545	598 928
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	136 950	125 110
KOPĀ:	485 495	724 038

26. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2019.	31.12.2018.
Saņemtie aizņēmumi ar termiņu viens-piecu gada laikā	358 200	1 108 200
KOPĀ:	358 200	1 108 200

Aizņēmums no mātes uzņēmuma Reitan Convience AS izveidojies, pārklasificējot iepriekšējo gadu maksājamās dividendes par aizņēmumu.

27. Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi mātes sabiedrībai	1 747	3 005
Parādi meitas sabiedrībai	271 213	132 770
KOPĀ:	272 960	135 775

28. Operatīvās nomas saistības

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem 2019. gada 31. decembrī Narvesen Baltija SIA ir nomas saistības par tirdzniecības vietām periodā līdz vienam gadam EUR 89,526 apmērā (2018.gada 31.decembrī EUR 89,324 apmērā) un periodā no viena līdz pieciem gadiem EUR 672 954 apmērā (2018.gada 31.decembrī EUR 671,554 apmērā). Sabiedrībai ir 22 šādi līgumi, un katrs no tiem atsevišķi nav būtisks Sabiedrības pamatdarbībai.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ar termiņu viena gada laikā	89 526	89 324
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	672 954	671 554
KOPĀ:	762 480	762 480

29. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar Covid-19 vīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība plāno ieņēmumu samazinājumu un pievērš pastiprinātu uzmanību sadarbības partneriem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finanšu stāvoklis ir pietiekams, lai, ar mātes uzņēmuma atbalstu, pārvarētu ārkārtas stāvokli. Tomēr 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. Lai samazinātu Covid-19 vīrusa izraisītās ārkārtas situācijas ietekmi uz Sabiedrību, tā ir veikusi dažādas darbības: tirdzniecības vietās nodrošinājusi nepieciešamos aizsarglīdzekļus – sejas maskas sadarbības partneru darbiniekiem, akrila vairogus kases zonās. Tirdzniecības vietās ir pieejami dezinfekcijas līdzekļi apmeklētājiem un darbiniekiem, kā arī ir nodrošināta normatīvo aktu izpilde par attālumu ievērošanu un citas darbības lai nodrošinātu drošu darbību gan veikalu darbiniekiem, gan apmeklētājiem. Biroja darbiniekiem tiek nodrošinātas tehniskas iespējas strādāt attālināti.

2019. gada laikā Sabiedrības mātes uzņēmums "Reitan Convenience" iegādājās UAB "Keturi kambariai". UAB "Keturi Kambariai" piederošā SIA "Coffee Inn" veic darbību ātrās apkalpošanas kafējnicu/restorānu tirgū Rīgas pilsētas teritorijā, pārvaldot kafējnicu ķēdi ar zīmolu "Caffeine". 2019. gada beigās Latvijā bija 19 "Caffeine" kafējnicas. Mātes uzņēmums pieņēma lēmumu Sabiedrībai pievienot SIA "Coffee Inn", un reorganizācija tika reģistrēta 2020. gada 21. janvārī. SIA Narvesen Baltija ir iegūstošā sabiedrība un pārņem visus Coffee Inn SIA aktīvus un saistības. Sabiedrība plānot turpināt attīstīt arī kafējnicu biznesu, saglabājot esošo Caffeine zīmolu. Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

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

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

2020. gada 10. jūnijā

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