

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

2020. 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	11-22
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	NARVESEN BALTIJA SIA	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003365783	
Juridiskā adrese	Satekles iela 2b Rīga, Latvija, LV-1050	
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	2020. gada 1. janvāris – 2020. 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 216 tirdzniecības vietās Latvijā un Caffeine zīmola kafejnīcu pārvaldīšana 16 kafejnīcās. 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

Kā daudzus uzņēmumus, arī Sabiedrību spēcīgi ietekmēja Covid-19 pandēmija un ar to saistītie darbības ierobežojumi. Šie ierobežojumi būtiski ietekmēja Sabiedrības darbību un iespējas gūt peļņu dažādos veidos, piemēram nosakot tirdzniecības telpu maksimālo apmeklētāju daudzumu, aizliedzot sniegt sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumus tirdzniecības vietu telpās, kā arī būtiski samazinot ienākošo un izejošo tūristu plūsmu. Tā rezultātā Sabiedrības apgrozījums salīdzinot ar 2019. gadu samazinājās par 10. Neskatoties uz to, Sabiedrība aktīvi rīkojās, lai nodrošinātu drošus darba apstākļus franšīzes ņēmējiem veikalos un darbiniekiem kafejnīcās un birojā. Narvesen un Caffeine turpināja attīstīt savu produktu piedāvājumu neskatoties uz apgrozījuma samazinājumu.

2020. gadā atvērtas 5 jaunas tirdzniecības vietas, kā arī tika atvērti jauni tirdzniecības kanāli – Sabiedrības produktus ir iespējams iegādāties caur internetu, izmantojot “Bolt” piegādes pakalpojumus un attīstot citus e-komercijas risinājumus. 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 uzskodu 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.

Lai mazinātu Covid-19 ietekmi uz uzņēmumu Sabiedrība ir pielāgojusi tās darbību tekošajiem apstākļiem – ir izvērtēta tirdzniecības vietu darbība atkarībā no klientu plūsmas, pielāgojot darba laikus, vai atsevišķos gadījumos uz laiku vai pilnīgi slēdzot nerentablas tirdzniecības vietas, ir samazināts administrācijas darbinieku skaits, un ir izmantotas pieejamās atbalsta programmas, piemēram dīkstāves pabalsti.

2019. gada laikā Sabiedrības mātes uzņēmums “Reitan Convenience” iegādājās UAB “Keturi kambariai”. UAB “Keturi Kambariai” piederošā SIA “Coffee Inn” veic darbību ātrās apkalpošanas kafejnīcu/restorānu tirgū Rīgas pilsētas teritorijā, pārvaldot kafejnīcu ķēdi ar zīmolu “Caffeine”. 2019. gada beigās Latvijā bija 19 “Caffeine” kafejnīcas. Mātes uzņēmums pieņēma lēmumu Sabiedrībai pievienot SIA “Coffee Inn”, un reorganizācija tika reģistrēta 2020. gada 21. janvārī. SIA Narvesen Baltija ir iegūstošā sabiedrība un pārņēma visus Coffee Inn SIA aktīvus un saistības. Sabiedrība turpina attīstīt arī kafejnīcu biznesu, saglabājot esošo Caffeine zīmolu.

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 pārbaugot 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, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale/zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar uzkrāto iepriekšējo periodu nesadalīto peļņu.

Nākotnes perspektīva

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

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	61 260 092	68 058 299
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(45 995 722)	(48 814 158)
Bruto peļņa vai zaudējumi		15 264 370	19 244 141
Pārdošanas izmaksas	5	(17 192 079)	(18 626 433)
Administrācijas izmaksas	6	(3 047 206)	(3 444 561)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 612 445	3 103 585
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(706 520)	(171 282)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	9	750 000	750 000
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(123 908)	(24 296)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(2 442 898)	831 154
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(3 184)	(17 443)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(2 446 082)	813 711
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 446 082)	813 711

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertulis
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. *korigēts EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		35 619	154 124
Nemateriālā vērtība		4 298 128	4 298 128
	KOPĀ	12	4 333 747
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves		292 031	326 453
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		467 826	331 014
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		12 385	6 179
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 197 590	3 285 263
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 062 429	811 427
	KOPĀ	13	5 032 261
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	14	4 704 665	5 340 862
Nākamo periodu izmaksas		830 540	667 535
	KOPĀ		5 535 205
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		14 901 213
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		932 456	739 038
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		3 891 990	3 834 406
	KOPĀ	15	4 824 446
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	1 195 227	1 078 508
Radniecīgo sabiedrību parādi		4 493	1 483
Citi debitori	17	559 175	535 930
Nākamo periodu izmaksas	18	127 596	241 160
	KOPĀ		1 886 491
Nauda			
	19	4 063 235	2 533 182
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		10 774 172
KOPĀ AKTĪVS		25 675 385	24 184 692

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Bilance

		PASĪVS	
	Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	10 592 672	10 592 672
• pamatkapitāla denominācijas rezerve		324	324
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 335 502	3 478 361
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(2 446 059)	813 711
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		11 482 439	14 885 068
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	25	6 358 200	358 200
KOPĀ		6 358 200	358 200
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		5 842 228	6 595 592
Parādi radniecīgām sabiedrībām	26	94 739	272 960
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās ier	21	98 174	113 574
Pārējie kreditori	22	957 459	1 448 171
Nākamo periodu ieņēmumi	23	9 583	25 632
Uzkrātās saistības	24	832 565	485 495
KOPĀ		7 834 746	8 941 424
KOPĀ KREDITORI		14 192 946	9 299 624
KOPĀ PASĪVS		25 675 385	24 184 692

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertulis
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Naudas plūsmas pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	(2 442 898)	831 154
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 708 917	1 506 417
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	636 197	-
• pamatlīdzekļu izslēgšanas vērtības samazinājuma korekcijas	16 075	89 354
• ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(750 000)	(750 000)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	123 908	24 296
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	(707 801)	1 701 221
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(119 729)	(157 330)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(251 002)	472 866
• Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(1 216 925)	(527 034)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	(2 295 457)	1 489 723
Izdevumi procentu maksājumiem	(123 908)	(24 296)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 419 365)	1 465 427
ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 300 581)	(1 194 494)
Saņemtās dividendes	750 000	750 000
ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(550 581)	(444 494)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	4 500 000	-
Atmaksātas aizdevums	-	(750 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	4 500 000	(750 000)
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 530 054	270 933
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 533 181	2 262 248
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 063 235	2 533 181

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Pamatkapitāla denominācijas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
2018. gada 31. decembrī	10 592 672	324	3 478 361	14 071 357
Pārskata gada peļņa	-	-	813 711	813 711
2019. gada 31. decembrī	10 592 672	324	4 292 072	14 885 068
Reorganizācijas rezultāts	-	-	(956 547)	(956 547)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(2 446 082)	(2 446 082)
2020. gada 31. decembrī	10 592 672	324	889 443	11 482 439

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Narvesen Baltija SIA juridiskā adrese ir Satekles iela 2b, Rīga, LV-1050. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 336 5787. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Reitan Convenience AS (100%). Sabiedrības valdes loceklis ir Dace Dovidena (Valdes priekšsēdētāja) un Ivars Vertuls (Valdes loceklis). 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 un kafejnīcu tīkla “Caffeine” darbība.

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 Satekles iela 2b, Rīga, LV-1050.

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 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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.

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti.

COVID-19 ietekme

Līdz ar koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas straujo izplatību pasaulē sākās vēl nepieredzēta apmēra veselības aprūpes krīze, kas izraisīja ievērojamus traucējumus gan uzņēmumu darbībā, gan ikdienas dzīvē.

2020. gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmē saimniecisko darbību daudzās nozarēs.

Vienlaikus valdības, tajā skaitā Latvijas Republikas valdība, ieviesa dažādus finansiālā atbalsta mehānismus, lai mazinātu COVID-19 pandēmijas radīto ietekmi uz ekonomiku. Sabiedrība ir saņēmusi valsts atbalstu, izmantojot darbinieku dīkstāves pabalstus.

Ņemot vērā pandēmijas straujo izplatību un būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt tās iznākumu, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt krīzes finansiālo ietekmi uz pasaules ekonomiku un uzņēmējdarbību kopumā. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem.

Izvērtējot šos unikālos apstākļus, kas būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību, un ar tiem saistītos riskus, vadība ir secinājusi, ka Sabiedrības rentabilitāti/likviditāti galvenokārt ietekmējuši šādi faktori:

- pārdošanas apjomu kritums klientu plūsmas samazinājuma un tirdzniecības vietu slēgšanas dēļ,
- piegādes ķēdes traucējumi,
- plānotās uzņēmējdarbības paplašināšanas aizkavēšanās,
- tūrisma samazinājums,

Vadība ir ņēmusi vērā iepriekš minēto jautājumu negatīvo ietekmi, sagatavojot operatīvās darbības un citas naudas plūsmas, lai noteiktu šī brīža un turpmāk nepieciešamo finansējuma apjomu.

Pamatojoties uz veiktās analīzes rezultātiem, tika identificētas papildu likviditātes vajadzības/ietekme uz finanšu nosacījumu izpildi. Vadība apsver šādus turpmākos finansējuma nodrošināšanas pasākumus un alternatīvus finansējuma avotus:

- Koncerna sniegts finansiāls atbalsts

Vadība turpinās cieši uzraudzīt esošo situāciju un izvērtēt/meklēt papildu pasākumus/resursus, lai nodrošinātu Sabiedrības darbību gadījumā, ja pandēmijas dēļ noteikto uzņēmējdarbības ierobežojumu periods ieilgs.

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.

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.

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
NOK	10.47030	9.86380
USD	1.22710	1.12340

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 lietderīgās 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi (turpinājums)

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 ietilps 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 atzīti 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.

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 peļņā vai zaudējumos 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 priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**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.

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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par 2020. gadu un 2019. 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.

Iepriekšējo gadu kļūdu labojums

Sagatavojot 2020. gada pārskatu tika identificēts, ka iepriekšējos pārskata periodos bija nekorekti atspoguļoti bilances posteņi “Sabiedrības nemateriālā vērtība” un “līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā”. Sabiedrības bilancē atspoguļotā līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā uz 2019. gada 31. decembri atspoguļoja visu iegādes vērtību, kas bija radusies Sabiedrībai iegādājoties AS Preses Apvienība. AS Preses Apvienība vēsturiski nodarbojās ar preses mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību. 2014. gadā AS Preses Apvienība mazumtirdzniecības biznesu tika apvienots SIA Narvesen Baltija, bet vairumtirdzniecības biznesu turpināja darboties kā atsevišķs uzņēmums SIA Preses Serviss. Tomēr visa samaksātā summa par AS Preses Apvienība tika attiecināta tikai uz preses vairumtirdzniecības biznesu. Ņemot vērā to, ka iegādes vērtība attiecas gan uz mazumtirdzniecības, gan vairumtirdzniecības uzņēmumiem, daļa iegādes vērtības bija jāpiemēro arī mazumtirdzniecības biznesam.

Lai labotu radušos kļūdu, daļa no AS Preses Apvienība pirkuma summas, kas iepriekšējos gados pilnībā tika attiecināta uz ieguldījumu radniecīgajā sabiedrībā SIA Preses serviss tika noteikta un attiecināta uz AS Preses Apvienības iegādes rezultātā iegādāto mazumtirdzniecības darbības jomu. Veiktā korekcija, šajos pārskatos ir atspoguļota kā retrospektīvs labojums (skat. tabulu zemāk).

AS Preses apvienības pirkuma summa, kas ir daļēji attiecināta uz SIA Preses Serviss, atbilstoši Sabiedrības grāmatvedības politikai ir iekļauta bilances postenī “līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā”. Uz AS Preses Apvienība mazumtirdzniecības biznesu attiecināmā proporcionālā pirkuma summa ir atspoguļota bilances postenī “Sabiedrības nemateriālā vērtība”, jo 24.04.2014 AS Preses Apvienība (mazumtirdzniecības darbības joma) tika pievienots SIA Narvesen Baltija.

Bilance

Postenis	2019. gada finanšu pārskats, 31.12.2019. pirms korekcijas	Korekcija	2020. gada finanšu pārskats, 31.12.2019, koriģēts
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	9 638 990	(4 298 128)	5 340 862
Nemateriālā vērtība	-	4 298 128	4 298 128
KOPĀ:	9 638 990	-	9 638 990

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.

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 jebkādus 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

<i>No pamatdarbības</i>	NACE kods	2020	2019
leņģemumi no gatavās produkcijas un materiālu pārdošanas	47.19	61 260 092	68 058 299
	KOPĀ:	61 260 092	68 058 299
<i>Noieta tirgus</i>		2020	2019
leņģemumi no pārdotās produkcijas un sniegtajiem pakalpojumiem Latvijas tirgū		61 260 092	68 058 299
	KOPĀ:	61 260 092	68 058 299

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

	2020	2019
Pārdotās produkcijas izmaksas	45 662 421	48 431 700
Preču piegādes izdevumi	333 301	382 458
	KOPĀ:	45 995 722
		48 814 158

5. Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
Franšīzes izmaksas	9 133 531	11 086 411
Telpu, zemes nomas izmaksas	4 043 513	3 973 980
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 503 689	1 117 258
Mārketinga izmaksas	902 688	968 439
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 608 658	1 480 345
	KOPĀ:	17 192 079
		18 626 433

6. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
Darba samaksas izdevumi	1 939 148	1 987 919
Biroja uzturēšanas izmaksas	234 228	215 878
Pamatlīdzekļu nolietojums	205 227	368 405
Atlīdzība LR zvērinātu revidentu komercsabiedrībai*	23 700	16 150
Pārējās administrācijas izmaksas	644 903	856 209
	KOPĀ:	3 047 206
		3 444 561

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

	2020	2019
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	23 000	15 450
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	700	700
	KOPĀ:	23 700
		16 150

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
Ieņēmumi no reklāmas	2 426 671	3 023 064
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	185 774	80 521
KOPĀ:	2 612 445	3 103 585

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
Līdzdalības meitas uzņēmumā vērtības samazinājums	636 197	-
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	45 153	70 335
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas, neto	9 461	87 583
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	15 709	13 364
KOPĀ:	706 520	171 282

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

	2020	2019
No meitas sabiedrības SIA „PRESES SERVISS” saņemtās dividendes	750 000	750 000
KOPĀ:	750 000	750 000

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2020	2019
Procentu maksājumi par aizdevumiem radniecīgām sabiedrībām	117 251	18 249
Pārējās izmaksas	6 657	6 047
KOPĀ:	123 908	24 296

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2020	2019
Atlīdzība par darbu	2 203 171	1 596 079
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	514 289	382 411
KOPĀ:	2 717 460	1 978 490

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2020	2019
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	196 509	353 467
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 339	85 180
Pensiju izmaksas	-	1 053
KOPĀ:	243 848	439 700

	2020	2019
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	2	2
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā*	179	64
KOPĀ:	181	66

* 2020. gada 21. janvārī Sabiedrībai tika pievienota SIA "Coffee Inn", kam vidējais darbinieku skaits 2019. gadā bija 116.

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālā vērtība	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 698 113	4 298 128	5 996 241
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 239 588)	-	(1 239 588)
Bilances vērtība 31. decembrī	458 525	4 298 128	4 756 653
2019. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	458 525	4 298 128	4 756 653
Iegāde	13 521	-	13 521
Amortizācija	(317 923)	-	(317 923)
Bilances vērtība 31. decembrī	154 123	4 298 128	4 452 251
2019. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 711 634	4 298 128	6 009 762
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 557 510)	-	(1 557 510)
Bilances vērtība 31. decembrī	154 124	4 298 128	4 452 252
2020. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	154 124	4 298 128	4 452 252
Reorganizācijas rezultāts - sākotnējā vērtība	13 220	-	13 220
Reorganizācijas rezultāts - uzkr. nol.	(3 119)	-	(3 119)
Reklasifikācija starp PL kategorijām	202	-	202
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība	(1 444)	-	(1 444)
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums	1 444	-	1 444
Amortizācija	(128 808)	-	(128 808)
Bilances vērtība 31. decembrī	35 619	4 298 128	4 333 747
2020. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 723 612	4 298 128	6 021 740
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 687 993)	-	(1 687 993)
Bilances vērtība 31. decembrī	35 619	4 298 128	4 333 747

Sabiedrības nemateriālā vērtība ir radusies AS Preses Apvienība iegādes rezultātā. Uz AS Preses Apvienība mazumtirdzniecības biznesu attiecināmā proporcionālā pirkuma summa ir atspoguļota bilances postenī "Sabiedrības nemateriālā vērtība", jo 24.04.2014 AS Preses Apvienība (mazumtirdzniecības darbības joma) tika pievienots SIA Narvesen Baltija.

Nemateriālā vērtība tiek pakļauta vērtības atgūstamības pārbaudei, un veicot šo testu uz 2020. gada 31. decembri vērtības samazinājuma pazīmes nav konstatētas.

13. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ilgterm.ieguld.nom at.PML	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 369 372	30 896	6 798 780	2 064 705	1 031 308	12 309 342
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 099 950)	(18 538)	(4 729 533)	(402 766)	(638 232)	(7 889 019)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	269 422	12 358	2 069 247	1 661 939	393 076	4 420 323
2019. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	14 281	269 422	12 358	2 069 247	1 661 939	393 076	4 420 323
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	(275 379)	-	-
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	1 489 572	1 197 949	13 385 686
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 959 286)	(24 717)	(5 096 267)	(678 145)	(866 935)	(8 625 350)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	312 172	6 179	3 285 263	811 427	331 014	4 760 336
2020. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	14 281	312 172	6 179	3 285 263	811 427	331 014	4 760 336
Reorganizācijas rezultāts - sākotn. vērt.	-	1 686	8 033	774 879	36 078	472 036	1 292 712
Reorganizācijas rezultāts - uzkr. nol. legāde	-	(1 686)	(3 388)	(427 388)	-	(288 004)	(720 466)
legāde	-	-	-	-	1 300 581	-	1 300 581
Reklasifikācija starp PL kategorijām	-	41 372	14 861	756 425	(1 030 032)	217 172	(202)
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(123 794)	(8 033)	(485 875)	-	(346 513)	(964 215)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	123 681	4 213	472 146	-	341 550	941 590
Pārvietošana sākotn.vērt.	-	-	-	(93 292)	93 292	-	-
Pārvietošana uzkr.noliet.	-	-	-	99 280	(99 280)	-	-
Nolietojums	-	(78 165)	(9 480)	(1 183 848)	(49 637)	(320 614)	(1 641 744)
Vērtības samazinājums	-	2 484	-	-	-	61 185	63 669
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	277 750	12 385	3 197 590	1 062 429	467 826	5 032 261
2020. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 190 722	45 757	9 333 667	1 889 491	1 540 644	15 014 562
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 912 972)	(33 372)	(6 136 077)	(827 062)	(1 072 818)	(9 982 301)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	277 750	12 385	3 197 590	1 062 429	467 826	5 032 261

14. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2020.	31.12.2019. *koriģēts
SIA „PRESES SERVISS”, Aiviekstes iela 4, Rīga	100	4 704 665	5 340 862
KOPĀ:		4 704 665	5 340 862

Sagatavojot 2020. gada pārskatu tika identificēts, ka iepriekšējos pārskata periodos bija nekorekti atspoguļoti bilances posteņi “Sabiedrības nemateriālā vērtība” un “Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā”. Sabiedrības bilancē atspoguļotā līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā uz 2019. gada 31. decembri atspoguļoja visu iegādes vērtību, kas bija radusies Sabiedrībai iegādājoties AS Preses Apvienība. AS Preses Apvienība vēsturiski nodarbojās ar preses mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību. 2014. gadā AS Preses Apvienība mazumtirdzniecības bizness tika apvienots SIA Narvesen Baltija, bet vairumtirdzniecības bizness turpināja darboties kā atsevišķs uzņēmums SIA Preses Serviss. Tomēr visa samaksātā summa par AS Preses Apvienība tika attiecināta tikai uz preses vairumtirdzniecības biznesu. Ņemot vērā to, ka iegādes vērtība attiecas gan uz mazumtirdzniecības, gan vairumtirdzniecības uzņēmumiem, daļa iegādes vērtības bija jāpiemēro arī mazumtirdzniecības biznesam.

Lai labotu radušos kļūdu, daļa no AS Preses Apvienība pirkuma summas, kas iepriekšējos gados pilnībā tika attiecināta uz ieguldījumu radniecīgajā sabiedrībā SIA Preses serviss tika noteikta un attiecināta uz AS Preses Apvienības iegādes rezultātā iegādāto mazumtirdzniecības darbības jomu. Veiktā korekcija, šajos pārskatos ir atspoguļota kā retrospektīvs labojums.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2020.	31.12.2019.	2020	2019
SIA „PRESES SERVISS”	1 491 644	1 712 408	529 236	642 097

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 9.7% gadā. Ieguldījuma atgūstamā summa tiek noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, kurā tiek izmantotas naudas plūsmas prognozes. Rezultātā tika konstatēts vērtības samazinājums EUR 636 197 apmērā, kas ir atzīts peļņas / zaudējumu aprēķinā.

15. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 943 872	3 874 461
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	932 456	739 038
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(51 882)	(40 055)
KOPĀ:	4 824 446	4 573 444

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 312 126	1 173 047
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(116 899)	(94 539)
KOPĀ:	1 195 227	1 078 508

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

17. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 21. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	351 379	244 669
Citi debitori	207 796	291 261
KOPĀ:	559 175	535 930

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšana	14 226	14 581
Avansa maksājumi piegādātājiem	8 733	144 419
Pārējie izdevumi	104 637	82 160
KOPĀ:	127 596	241 160

19. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda bankā un kasē	4 063 235	2 533 182
KOPĀ:	4 063 235	2 533 182

20. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2020. gada 31. decembrī reģistrētais pamatkapitāls sastāv no 1,504 parastajām daļām ar 7,043 eiro nominālvērtību katra. 2020. 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.

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar uzkrāto iepriekšējo periodu nesadalīto peļņu.

21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 320	41 849
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	28 274	21 198
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(148 043)	(244 669)
Pievienotās vērtības nodoklis	(203 336)	50 504
Akcīzes nodoklis	10 521	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	59	23
KOPĀ:	(253 205)	(131 095)
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	351 379	244 669
Kopa saistības	98 174	113 574

22. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Franšīzes ņēmēju depozīti	840 838	1 349 945
Atbildība par darbu	102 143	77 559
Pārējie kreditoru parādi	14 478	20 667
KOPĀ:	957 459	1 448 171

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	9 583	25 632
KOPĀ:	9 583	25 632

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

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības	610 738	348 545
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	221 827	136 950
KOPĀ:	832 565	485 495

25. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020.	31.12.2019.
Saņemtie aizņēmumi ar termiņu viens-piecu gada laikā	6 358 200	358 200
KOPĀ:	6 358 200	358 200

2020. gada laikā aizņēmums palielinājās par 1 500 000 EUR reorganizācijas rezultātā un 4 500 000 EUR papildus saņemtais aizņēmums. Aizņēmuma termiņš ir 31/12/2025.

26. Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2020.	31.12.2019.
Parādi mātes sabiedrībai	16 146	1 747
Parādi meitas sabiedrībai	78 593	271 213
KOPĀ:	94 739	272 960

27. Operatīvās nomas saistības

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem 2020. gada 31. decembrī Narvesen Baltija SIA ir nomas saistības par noslēgtajiem nomas līgumiem. Sabiedrībai ir 213 šādi līgumi, un katrs no tiem atsevišķi nav būtisks Sabiedrības pamatdarbībai.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Ar termiņu viena gada laikā	565 807	635 538
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	3 714 073	3 031 699
Ar termiņu vairāk par pieciem gadiem	445 765	748 339
KOPĀ:	4 725 609	4 415 576

28. Notikumi pēc bilances datuma

Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties. Atkarībā no koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas ilguma un ilgstošās negatīvās ietekmes uz saimniecisko darbību 2021. gadā Sabiedrība varētu pieredzēt tās darbības rezultātu un likviditātes pasliktināšanos un aktīvu vērtības samazināšanos. Precīzu ietekmi uz Sabiedrības darbību 2021. gadā un turpmāk nav iespējams paredzēt.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertulis
Valdes loceklis

Anete Vekmane-Stulpāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Neatkarīgu revidentu ziņojums