

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

2021. GADA PĀRSKATS

(24. finanšu gads)

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

Rīga, 2022

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
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	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	
Padomes locekļi	Kristensson Anna Mariette – padomes priekšsēdētāja, kopš 16.08.2021 Žīlenas Saulius – padomes loceklis, kopš 11.02.2022 Bartaševičius Vigintas - padomes loceklis, līdz 11.02.2022 Forsberg Rita - padomes locekle Ilves Tiia - padomes locekle Sanges Johannes Sigmund - padomes loceklis, līdz 16.08.2021 Judovica Katrīne – padomes locekle, līdz 16.08.2021	
Meitas uzņēmums	SIA Preses serviss Aiviekstes iela 4, Rīga, LV-1003 (100%)	
Finanšu gads	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA Narvesen Baltija (turpmāk tekstā – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir Narvesen zīmola vadība, mazumtirdzniecības tīkla attīstība un mazumtirdzniecība 210 tirdzniecības vietās Latvijā un Caffeine zīmola kafejnīcu pārvaldīšana 20 kafejnīcās. Šobrīd visas Narvesen zīmola tirdzniecības vietas vada neatkarīgi uzņēmēji uz franšīzes līgumu pamata. Franšīzes sistēma ir stabila un sevi attaisinošs 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. Neskatoties uz to, Sabiedrība aktīvi rīkojās, lai nodrošinātu drošus darba apstākļus franšīzesņēmējiem veikalos un darbiniekiem kafejnīcās un birojā. Narvesen un Caffeine turpināja attīstīt savu produktu piedāvājumu un 2021. gada apgrozījums pieauga par 2% salīdzinot ar 2020. gadu.

2021. gadā atvērtas 4 jaunas tirdzniecības vietas. 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.

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.

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 pārbaudot 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.

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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

2022. gada 24. februārī Krievija ir uzsākusi militāru iebrukumu Ukrainas teritorijā. Reaģējot uz šo notikumu pasaules līmenī tika paplašinātas starptautiskās sankcijas attiecībā uz sadarbības partneriem Krievijā un Baltkrievijā. Šim iebrukumam tiek prognozēta plaša ekonomiskā ietekme, kas var izraisīt būtisku enerģijas cenu pieaugumu, piegādes ķēdes pārrāvumus un arī iespējamu militārās darbības zonas paplašināšanos, ietekmējot arī Sabiedrības darbību.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. 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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	3	62 397 649	61 260 092
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(47 691 625)	(45 995 722)
Bruto peļņa vai zaudējumi		14 706 024	15 264 370
Pārdošanas izmaksas	5	(16 819 078)	(17 192 079)
Administrācijas izmaksas	6	(3 046 265)	(3 047 206)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	3 017 979	2 612 445
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(94 339)	(706 520)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	9	400 000	750 000
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(193 810)	(123 908)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(2 029 489)	(2 442 898)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(5 306)	(3 184)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(2 034 795)	(2 446 082)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 034 795)	(2 446 082)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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

Bilance**AKTĪVS**

		Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības			16 538	35 619
Nemateriālā vērtība			4 298 128	4 298 128
	KOPĀ	12	4 314 666	4 333 747
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie īpašumi:				
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves			238 628	292 031
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			865 501	467 826
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			9 412	12 385
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			2 860 669	3 197 590
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			818 628	1 062 429
	KOPĀ	13	4 792 838	5 032 261
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		14	4 704 665	4 704 665
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			817 984	830 540
	KOPĀ		5 522 649	5 535 205
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			14 630 153	14 901 213
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			1 172 904	932 456
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			3 396 308	3 891 990
	KOPĀ	15	4 569 212	4 824 446
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi		16	1 414 516	1 195 227
Radniecīgo sabiedrību parādi			214 789	4 493
Citi debitori		17	360 978	559 175
Nākamo periodu izmaksas		18	27 250	127 596
	KOPĀ		2 017 533	1 886 491
Nauda				
		19	4 151 344	4 063 235
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			10 738 089	10 774 172
KOPĀ AKTĪVS			25 368 242	25 675 385

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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

Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	10 592 672	10 592 672
• pamatkapitāla denominācijas rezerve		324	324
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		889 443	3 335 502
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(2 034 795)	(2 446 059)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		9 447 644	11 482 439
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	25	6 358 200	6 358 200
KOPĀ		6 358 200	6 358 200
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		7 593 995	5 842 228
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26	15 498	94 739
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	119 827	98 174
Pārējie kreditori	22	973 466	957 459
Nākamo periodu ieņēmumi	23	5 693	9 583
Uzkrātās saistības	24	853 919	832 564
KOPĀ		9 562 398	7 834 746
KOPĀ KREDITORI		15 920 598	14 192 946
KOPĀ PASĪVS		25 368 242	25 675 385

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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

Naudas plūsmas pārskats

	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	(2 029 489)	(2 442 898)
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 510 085	1 708 917
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	636 197
• pamatlīdzekļu izslēgšanas vērtības samazinājuma korekcijas	3 206	16 075
• ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(400 000)	(750 000)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	193 810	123 908
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	(722 388)	(707 801)
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(131 042)	(119 729)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	255 234	(251 002)
• Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	1 734 762	(1 216 925)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 136 566	(2 295 457)
Izdevumi procentu maksājumiem	(193 810)	(123 908)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	942 756	(2 419 365)
leguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 254 647)	(1 300 581)
Saņemtās dividendes	400 000	750 000
leguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(854 647)	(550 581)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	4 500 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	4 500 000
Pārskata gada neto naudas plūsma	88 109	1 530 054
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	4 063 235	2 533 181
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 151 344	4 063 235

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Pamatkapitāla denominācijas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
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
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(2 034 795)	(2 034 795)
2021. gada 31. decembrī	10 592 672	324	(1 145 352)	9 447 644

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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 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 locekļi 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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

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

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 2020. 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
NOK	9.9888	10.47030
USD	1.1326	1.22710

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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums) Pamatlīdzekļi un nemateriālie aktīvi (turpinājums)

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 iepildīs 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 peļņa vai zaudējums 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. Nomā 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 2021. 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

<i>No pamatdarbības</i>	NACE kods	2021	2020
leņēmumi no gatavās produkcijas un materiālu pārdošanas	47.19	62 397 649	61 260 092
	KOPĀ:	62 397 649	61 260 092

<i>Noieta tirgus</i>		2021	2020
leņēmumi no pārdotās produkcijas un sniegtajiem pakalpojumiem Latvijas tirgū		62 397 649	61 260 092
	KOPĀ:	62 397 649	61 260 092

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

		2021	2020
Pārdotās produkcijas izmaksas		47 344 847	45 662 421
Preču piegādes izdevumi		346 778	333 301
	KOPĀ:	47 691 625	45 995 722

5. Pārdošanas izmaksas

		2021	2020
Franšīzes izmaksas		8 896 960	9 133 531
Telpu, zemes nomas izmaksas		4 099 036	4 043 513
Pamatlīdzekļu nolietojums		1 399 051	1 503 689
Mārketinga izmaksas		875 689	902 688
Pārējās pārdošanas izmaksas		1 548 342	1 608 658
	KOPĀ:	16 819 078	17 192 079

6. Administrācijas izmaksas

		2021	2020
Darba samaksas izdevumi		1 946 799	1 939 148
Biroja uzturēšanas izmaksas		205 044	234 228
Pamatlīdzekļu nolietojums		111 030	205 227
Atlīdzība LR zvērinātu revidentu komercsabiedrībai*		23 781	23 700
Pārējās administrācijas izmaksas		759 611	644 903
	KOPĀ:	3 046 265	3 047 206

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

		2021	2020
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)		23 200	23 000
Citu revīzijas uzdevumu veikšana		500	700
	KOPĀ:	23 700	23 700

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
Ieņēmumi no reklāmas	2 728 718	2 426 671
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	289 261	185 774
KOPĀ:	3 017 979	2 612 445

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	75 127	45 153
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas, neto	3 783	9 461
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	15 429	15 709
Līdzdalības meitas uzņēmumā vērtības samazinājums*	-	636 197
KOPĀ:	94 339	706 520

*sk, 14. piezīmi

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

	2021	2020
No meitas sabiedrības SIA „PRESES SERVISS” saņemtās dividendes	400 000	750 000
KOPĀ:	400 000	750 000

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2021	2020
Procentu maksājumi par aizdevumiem radniecīgām sabiedrībām	182 480	117 251
Pārējās izmaksas	11 330	6 657
KOPĀ:	193 810	123 908

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021	2020
Atlīdzība par darbu	2 264 657	2 203 171
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	535 499	514 289
KOPĀ:	2 800 156	2 717 460

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2021	2020
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	201 109	196 509
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 441	47 339
KOPĀ:	248 550	243 848

	2021	2020
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	2	2
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā*	165	179
KOPĀ:	167	181

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālā vērtība	KOPĀ
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
2021. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	35 619	4 298 128	4 333 747
Amortizācija	(19 081)	-	(19 081)
Bilances vērtība 31. decembrī	16 538	4 298 128	4 314 666
2021. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 723 612	4 298 128	6 021 740
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 707 074)	-	(1 707 074)
Bilances vērtība 31. decembrī	16 538	4 298 128	4 314 666

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. Nemateriālā vērtība tiek pārbaudīta aprēķinot tirdzniecības konceptu – Narvesen un Caffeine tīklu, naudas plūsmu. Naudas plūsmas pieaugums pa gadiem pēc 5 gadu budžeta termiņa tiek pieņemts 2% pieauguma gadā līmenī un vidējā svērtā kapitāla likme ir pieņemta 8,5% apmērā.

Veicot šo testu 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. nomāt. PML	KOPĀ
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 - sāk. v	-	1 686	8 033	774 879	36 078	472 036	1 292 712
Reorganizācijas rezultāts - uzkr. lēgāde	-	(1 686)	(3 388)	(427 388)	-	(288 004)	(720 466)
Reklasifikācija starp PL kategorijā	-	-	-	-	1 300 581	-	1 300 581
Reklasifikācija starp PL kategorijā	-	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
2021. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	14 281	277 750	12 385	3 197 590	1 062 429	467 826	5 032 261
legāde	-	-	-	-	1 254 647	-	1 254 647
Reklasifikācija starp PL kategorijā	-	26 746	-	809 976	(1 440 162)	603 440	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(80 537)	-	(173 684)	-	(30 479)	(284 700)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	80 537	-	170 478	-	30 479	281 494
Pārvietošana uzkr.noliet.	-	140	-	-	-	-	140
Nolietojums	-	(82 773)	(2 973)	(1 143 691)	(58 286)	(229 497)	(1 517 220)
Vērtības samazinājums	-	2 484	-	-	-	23 732	26 216
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	224 347	9 412	2 860 669	818 628	865 501	4 792 838
2021. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	14 281	2 136 931	45 757	9 969 959	1 703 976	2 113 605	15 984 509
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 912 584)	(36 345)	(7 109 290)	(885 348)	(1 248 104)	(11 191 671)
Bilances vērtība 31. decembrī	14 281	224 347	9 412	2 860 669	818 628	865 501	4 792 838

14. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2021.	31.12.2020.
SIA „PRESES SERVISS”, Aiviekstes iela 4, Rīga	100	4 704 665	4 704 665
KOPĀ:		4 704 665	4 704 665

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2021.	31.12.2020.	2021	2020
SIA „PRESES SERVISS”	1 747 623	1 491 644	653 965	529 236

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 8.5% gadā. Ieguldījuma atgūstamā summa tiek noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, kurā tiek izmantotas naudas plūsmas prognozes. Rezultātā 2021. gadā vērtības samazinājums nav konstatēts.

15. Krājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 440 238	3 943 872
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 172 904	932 456
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(43 931)	(51 882)
KOPĀ:		4 569 211
		4 824 446

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 589 759	1 312 126
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(175 243)	(116 899)
KOPĀ:		1 414 516
		1 195 227

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

17. Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 21. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	65 643	351 379
Citi debitori	295 335	207 796
KOPĀ:		360 978
		559 175

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšana	3 044	14 226
Avansa maksājumi piegādātājiem	4 560	8 733
Pārējie izdevumi	19 646	104 637
KOPĀ:		27 250
		127 596

19. Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nauda bankā un kasē	4 151 344	4 063 235
KOPĀ:		4 151 344
		4 063 235

20. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2021. gada 31. decembrī reģistrētais pamatkapitāls sastāv no 1,504 parastajām daļām ar 7,043 eiro nominālvērtību katra. 2021. 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

	31.12.2021.	31.12.2020.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72 117	59 320
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37 122	28 274
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 020)	(148 043)
Pievienotās vērtības nodoklis	(63 623)	(203 336)
Akcīzes nodoklis	10 521	10 521
Uzņēmējdarbības riska nodeva	67	59
KOPĀ:	54 184	(253 205)
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	65 643	351 379
Kopa saistības	119 827	98 174

22. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Franšīzes ņēmēju depozīti	836 252	840 838
Atlīdzība par darbu	125 353	102 143
Pārējie kreditoru parādi	11 861	14 478
KOPĀ:	973 466	957 459

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	5 693	9 583
KOPĀ:	5 693	9 583

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

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības	645 737	610 738
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	208 182	221 826
KOPĀ:	853 919	832 564

25. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Saņemtie aizņēmumi ar termiņu viens-piecu gada laikā	6 358 200	6 358 200
KOPĀ:	6 358 200	6 358 200

Aizņēmuma no radniecīgām sabiedrībām termiņš ir 31/12/2025. Aizņēmumam ir piemērota vidēji svērtā tirgus procentu likme.

26. Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi mātes sabiedrībai	15 498	16 146
Parādi meitas sabiedrībai	-	78 593
KOPĀ:	15 498	94 739

27. Operatīvās nomas saistības

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem 2021. 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.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ar termiņu viena gada laikā	723 131	565 807
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	6 400 776	3 714 037
Ar termiņu vairāk par pieciem gadiem	363 018	445 765
KOPĀ:	7 486 925	4 725 609

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 2021. gada 31. decembrī.

Dace Dovidena
Valdes priekšsēdētāja

Ivars Vertuls
Valdes loceklis

Anete Vekmane
Galvenā grāmatvede

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums