

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

**2020. GADA PĀRSKATS**

(4. finanšu gads)

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

**Rīga, 2021**

**SATURS**

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

**Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Coffee Address Holding SIA	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203047754, Rīga, 02.02.2017	
Juridiskā adrese	Jaunmoku iela 34 Rīga, Latvija, LV-1046	
Valdes locekļi	Viktorija Meikšāne, valdes locekle no 07.03.2017	
Padomes locekļi	Dagnis Dreimanis , iecelts 12.05.2017.,	
	Simonas Gustainis, iecelts 12.05.2017.,	
	Sven Goran Weber, iecelts 12.05.2017.,	
	Sandijs Āboliņš- Ābols, iecelts 12.05.2017.	
	Michael Wagner, iecelts 07.09.2018	
Meitas uzņēmums	Baiba Anda Rubesa, iecelts 29.05.2019	
	Coffee Address SIA Brīvības iela 155 k-7, Rīga, LV-1012 (100%)	
	Coffee Address UAB Parko 39, Avižieniai, Viļņas rajons, Lietuva, LT-14198 (100%)	
	Coffee Address OU Tookoja 1, Tallina, Igaunija, 11313 (100%)	
	Baltic Payment Systems SIA Brīvības iela 155 k-7, Rīga, LV-1012 (100%) – likvidēts 17.12.2020	
	Payment Systems SIA Brīvības iela 155 k-7, Rīga, LV-1012 (100%), no 21.05.2018	
Finanšu gads	2020. gada 01. janvāris – 2020. gada 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne	SIA „Ernst & Young Baltic”
	LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

**Vadības ziņojums**

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

Kopējais neto apgrozījums pārskata gadā sastādīja 640 tūkst. eiro. Finanšu gads ir noslēgts zaudējumiem 116 tūkst. apmērā. Saskaņā ar stratēģisko ilgtermiņa plānu holdingkompānija arī turpmākos gadus strādās ar peļņu un no tās tiks segti iepriekšējo gadu zaudējumi.

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

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

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

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

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

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

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

Pārskata gadā Latvijā un daudzas citas valstis ieviesa dažādus ierobežojumus saistībā ar koronavīrusa izraisītās infekcijas COVID-19 izplatīšanos.

COVID-19 ierobežojumi būtiski samazināja ekonomisko attīstību gan Latvijā, gan visā pasaulē. Ir grūti prognozēt, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to pastāv nenoteiktība saistībā ar turpmāko ekonomisko attīstību. Sabiedrības vadība pastāvīgi izvērtē radušos situāciju.

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

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

---

Viktorija Meikšāne  
Valdes locekle

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijā

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

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	640 031	689 795
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(343 540)	(273 467)
<b>Bruto peļņa vai (zaudējumi)</b>		<b>296 491</b>	<b>416 328</b>
Administrācijas izmaksas	5	(259 139)	(290 481)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(242 782)	(220 288)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamīdzīgi ieņēmumi:	7	1 033 363	480 774
• no radniecīgajām sabiedrībām		1 033 363	480 774
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas	8	(944 361)	(871 131)
• radniecīgajām sabiedrībām		(382 255)	(475 846)
• citām personām		(562 106)	(395 285)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(116 428)</b>	<b>(484 798)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(116 428)</b>	<b>(484 798)</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)</b>		<b>(116 428)</b>	<b>(484 798)</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Viktorija Meikšāne  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Sigita Keiša  
Grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijā

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

## Balance

## AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	331 077	253 731
KOPĀ		<b>331 077</b>	<b>253 731</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	1 642	13 680
KOPĀ		<b>1 642</b>	<b>13 680</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	5 178 328	5 181 168
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	19	26 624 644	12 418 303
KOPĀ		<b>31 802 972</b>	<b>17 599 471</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>32 135 691</b>	<b>17 866 882</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Mazvērtīgais inventārs		-	14
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		673	15 937
KOPĀ		<b>673</b>	<b>15 951</b>
<b>Debitori</b>			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	19	-	152 801
Radniecīgo sabiedrību parādi		993 395	508 174
Citi debitori	13	9 338	16 211
Nākamo periodu izmaksas		63 400	37 629
KOPĀ		<b>1 066 133</b>	<b>714 815</b>
<b>Nauda</b>	14	581 104	40 989
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>1 647 910</b>	<b>771 755</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>33 783 601</b>	<b>18 638 637</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne  
Valdes locekle

Sigita Keiša  
Grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijā

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

**Balance****PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 672 903	3 002 800
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums		8 781 897	-
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(939 349)	(454 551)
Pārskata gada peļņa/zaudējumi		(116 428)	(484 798)
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>13 399 023</b>	<b>2 063 451</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	10 534 982	6 976 009
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	20	4 628 741	5 903 344
<b>KOPĀ</b>		<b>15 163 723</b>	<b>12 879 353</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	3 695 020	2 628 840
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām		1 414 152	777 109
Citi aizņēmumi		1 461	1 431
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		28 370	56 061
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	23 273
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	27 149	1 282
Pārējie kreditori	17	500	849
Uzkrātās saistības	18	54 203	206 988
<b>KOPĀ</b>		<b>5 220 855</b>	<b>3 695 833</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>20 384 578</b>	<b>16 575 186</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>33 783 601</b>	<b>18 638 637</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne  
Valdes locekle

Sigita Keiša  
Grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijā

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

## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

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

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### *Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes*

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim.

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

#### *Sabiedrības darbības turpināšana*

Sabiedrības zaudējumi gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, sasniedza 116 428 EUR. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrība ir noslēgusi ar pozitīvu pašu kapitālu 13 399 023 EUR apmērā.

Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz par 3.5m EUR īstermiņa aktīvus, bet vadības modelētās nākotnes naudas plūsmas liecina, ka Sabiedrība spēj pilnībā segt savas saistības. Turklāt Sabiedrībai ir pieejams 500 000 EUR liels overdrafts, ko iespējams izmantot nepietiekamas likviditātes gadījumā, ja šāda nepieciešamības rastos.

Pārskata gadā Latvijā un daudzas citas valstis ieviesa dažādus ierobežojumus saistībā ar koronavīrusa izraisītās infekcijas COVID-19 izplatīšanos.

COVID-19 ierobežojumi būtiski samazināja ekonomisko attīstību gan Latvijā, gan visā pasaulē. Ir grūti prognozēt, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to pastāv nenoteiktība saistībā ar turpmāko ekonomisko attīstību. Sabiedrības vadība pastāvīgi izvērtē radušos situāciju.

Lietuvā, Latvijā un Igaunijā ieviesto ierobežojumu dēļ meitas sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ievērojami samazinājušies, ietekmējot arī Sabiedrību. Lai izturētu šādu zemāku ieņēmumu periodu un varētu turpināt darbību, Sabiedrības vadība ir veikusi šādus pasākumus:

- 1) vienojusies ar banku par labvēlības periodu nomas maksājumu veikšanai;
- 2) izmantojusi valsts atbalstu, piemēram, darbinieku dīkstāves pabalstus, atbilstu apgrozāmo līdzekļu atbalstam, iespējas nodokļu samaksas termiņa atlikšanai;
- 3) cieši uzrauga naudas atlikumus un saskaņo izmaksas ar ieņēmumiem.

Dažādus citus pasākumus veikušas arī katrā valstī strādājošās meitas sabiedrības.

Joprojām pastāv nenoteiktība saistībā ar epidemioloģisko situāciju Baltijas valstīs, kas varētu pasliktināt gan Sabiedrības finansiālo stāvokli, gan tās darbības rezultātus. Sabiedrības dalībnieki 2021. gada 7. aprīlī ir izsnieguši Sabiedrībai atbalsta vēstuli, izsakot gatavību atbalstīt sabiedrību, ja tas būtu nepieciešams.

#### *Aplēšu izmantošana*

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

#### *Ārvalstu valūtu pārvērtēšana*

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



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

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

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

***Pamatlīdzekļi***

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

Datortehnika - 3 gados

Pārējie pamatlīdzekļi - 5 gados

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

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

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

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

***Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās***

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

***Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori***

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

***Nauda un naudas ekvivalenti***

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

**2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)*****Aizdevumi un aizņēmumi***

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

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

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

***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

***Iespējamās saistības un aktīvi***

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

***Ieņēmumu atzīšana***

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

***Pakalpojumu sniegšana***

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

Ieņēmumi no vadības pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

***Dividendes***

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

***Ienākuma nodokļi***

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

***Notikumi pēc bilances datuma***

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

**3. Neto apgrozījums**

<b>No pamatdarbības</b>	2020	2019
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	640 031	689 795
<b>KOPĀ:</b>	<b>640 031</b>	<b>689 795</b>

**4. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2020	2019
Personāla izmaksas	321 928	233 366
Materiālu izmaksas	12 103	26 543
Pārējās izmaksas	9 509	13 558
<b>KOPĀ:</b>	<b>343 540</b>	<b>273 467</b>

**5. Administrācijas izmaksas**

	2020	2019
Padomes izmaksas	46 018	75 386
Autotransporta izmaksas	34 342	34 919
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	24 637	26 670
Komandējuma izdevumi	7 055	26 773
Sakaru un IT izmaksas	24 339	20 182
Telpu noma un komunālie maksājumi	8 105	11 096
Personāla apmācības izmaksas	680	11 096
Reprezentācijas izmaksas	3 511	9 008
Pamatlīdzekļu nolietojums	74 812	41 761
Naudas apgrozības izmaksas	2 669	4 827
Konsultāciju izmaksas	10 112	11 440
Mārketinga izmaksas	11 087	10 660
Apdrošināšanas maksājumi	-	338
Pārējās administrācijas izmaksas	11 772	6 325
<b>KOPĀ:</b>	<b>259 139</b>	<b>290 481</b>

**6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2020	2019
Pārējās izmaksas saistītas uz uzņēmumu grupas stratēģisko attīstību	237 186	209 821
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5 596	10 467
<b>KOPĀ:</b>	<b>242 782</b>	<b>220 288</b>

**7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2020	2019
Ieņēmumi no ilgtermiņa aizdevumiem un prasījumiem	1 033 363	480 774
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 033 363</b>	<b>480 774</b>

**8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas**

	2020	2019
--	------	------

Procentu maksājumi par aizdevumiem	944 361	871 131
<b>KOPĀ:</b>	<b>944 361</b>	<b>871 131</b>

**9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2020	2019
Atlīdzība par darbu	261 302	251 945
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 591	60 694
<b>KOPĀ:</b>	<b>321 893</b>	<b>312 639</b>

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	8	8
<b>KOPĀ:</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

**10. Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
<b>2019. gads</b>	-	-
Bilances vērtība 1. janvārī	61 120	61 120
iegāde	228 723	228 723
Amortizācija	(36 112)	(36 112)
Bilances vērtība 31. decembrī	253 731	253 731
<b>2019. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	289 992	289 992
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(36 261)	(36 261)
Bilances vērtība 31. decembrī	253 731	253 731
<b>2020. gads</b>		
Bilances vērtība 01.janvārī	253 731	253 731
iegāde	147 976	147 976
Amortizācija	(70 630)	(70 630)
Bilances vērtība 31. decembrī	331 077	331 077
<b>2020. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	437 968	437 968
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(106 891)	(106 891)
Bilances vērtība 31. decembrī	331 077	331 077

**11. Pamatlīdzekļi**

	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ
<b>2019. gads</b>		
Bilances vērtība 01.janvārī	9 613	9 613
legāde	11 735	11 735
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(4 574)	(4 574)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	1 448	1 448
Nolietojums	(4 542)	(4 542)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 680	13 680
<b>2019. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	22 335	22 335
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(8 655)	(8 655)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 680	13 680
<b>2020. gads</b>		
Bilances vērtība 01.janvārī	13 680	13 680
legāde	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(10 737)	(10 737)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	2 866	2 866
Nolietojums	(4 167)	(4 167)
Vērtības samazinājums	-	-
Bilances vērtība 31. decembrī	1 642	1 642
<b>2020. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	11 598	11 598
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(9 956)	(9 956)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 642	1 642

**Kūlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi**

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

**12. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	31.12.2020	31.12.2019
SIA Coffee Address, Latvija	100	2 840	2 002 840	2 002 840
OU Coffee Address, Igaunija	100	2 556	3 170 188	3 170 188
UAB Coffee Address, Lietuva	100	2 500	2 500	2 500
SIA Baltic Payment Systems, Latvija (likvidēts 17.12.2020)	100	2 840	-	2 840
SIA Payment Systems, Latvija	100	2 800	2 800	2 800
<b>KOPĀ:</b>		<b>13 536</b>	<b>5 178 328</b>	<b>5 181 168</b>

**Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:**

Sabiedrība	Pārskata periods	Pašu kapitāls	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)
		31.12.2020	2020
SIA „Coffee Address”, Latvija	01.01.2020-31.12.2020	(173 470)	(605 395)
OU “Coffee Address”, Igaunija	01.01.2020-31.12.2020	1 366 454	639 280
UAB “Coffee Address”, Lietuva	01.01.2020-31.12.2020	(7 334 840)	(3 344 468)
SIA „Payment Systems”, Latvija	01.01.2020-31.12.2020	(11 645)	10 605

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm, 2021. gadā un turpmākajos gados meitas sabiedrību ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegs izdevumus, līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvās naudas plūsmas no saimnieciskās darbības tagadnes vērtība pārsniedz līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtību.

**13. Citi debitori**

	31.12.2020	31.12.2019
Nodokļu pārmaksa (skatīt 16. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	-	8 537
Drošības naudas	2 570	2 592
Avansi darbiniekiem	6 768	5 082
<b>KOPĀ:</b>	<b>9 338</b>	<b>16 211</b>

**14. Nauda un naudas ekvivalenti**

	31.12.2020	31.12.2019
Nauda bankā un kasē	581 104	40 989
<b>KOPĀ:</b>	<b>581 104</b>	<b>40 989</b>

**15. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

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

<b>Ilgtermiņa:</b>		<b>Atmaksas termiņš</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Aizņēmums no AS SEB Banka	EUR	15.12.2023	-	6 976 009
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	28.10.2025	2 374 537	-
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2023	490 076	-
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2025	7 670 369	-
<b>KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:</b>			<b>10 534 982</b>	<b>6 976 009</b>
<b>Īstermiņa:</b>		<b>Atmaksas termiņš</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Aizņēmums no AS SEB Banka	EUR	15.12.2023	-	2 628 840
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2025	2 422 224	-
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	28.10.2025	412 963	-
Aizņēmums no AS Luminor Bank	EUR	05.02.2023	515 933	-
Kredītlīnija no AS Luminor Bank	EUR	28.02.2022	343 900	-
<b>KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:</b>			<b>3 695 020</b>	<b>2 628 840</b>
<b>KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:</b>			<b>14 230 002</b>	<b>9 604 849</b>

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

**16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 523	701
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 465	581
Pievienotās vērtības nodoklis	12 161	(8 537)
<b>Kopā saistības (iekļauts postenī "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas"):</b>	<b>27 149</b>	<b>1 282</b>
<b>Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")</b>	<b>-</b>	<b>8 537</b>

**17. Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Atlīdzība par darbu	500	849
<b>KOPĀ:</b>	<b>500</b>	<b>849</b>

**18. Uzkrātās saistības**

	31.12.2020	31.12.2019
Konsultācijas izmaksas	5 100	102 390
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	5 645	10 170
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	15 479	8 753
Aizdevumu procentu atmaksa	26 061	14 736
Juridiskie pakalpojumi	-	52 125
Citas uzkrātās saistības	1 918	18 814
<b>KOPĀ:</b>	<b>54 203</b>	<b>206 988</b>

**19. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām**

	31.12.2020	31.12.2019
Ar termiņu viena gada laikā <sup>1</sup>	-	152 801
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem <sup>2</sup>	26 624 644	12 418 303
<b>KOPĀ:</b>	<b>26 624 644</b>	<b>12 571 104</b>

<sup>1</sup>Aizdevums atmaksājams 1 gada laikā. Aizdevuma procentu likme ir 3,6 % gadā. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevums izsniegts ikdienas darbības finansēšanai. Aizdevums pilnībā atmaksāts 08.02.2020.

<sup>2</sup>Aizdevums atmaksājams līdz 2022.gada 3.marta. Aizdevuma procentu likme ir 3.35% + 12M Euribor. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevums izsniegts kapitāldaļu iegādei. Aizdevumu tiek plānots atgūt pilnā apmērā.

**20. Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām**

	31.12.2020	31.12.2019
Ar termiņu garāku par pieciem gadiem	4 493 886	5 903 344
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 493 886</b>	<b>5 903 344</b>

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

**21. Notikumi pēc bilances datuma**

Ņemot vērā Sabiedrības biznesa modeli, tajā skaitā to, ka Sabiedrības spēja segt saistības ir pilnībā atkarīga no meitas sabiedrību spējas atmaksāt Sabiedrībai savus parādus, meitas sabiedrību biznesa atveseļošanās ir būtisks rādītājs arī Sabiedrības spējai turpināt savu darbību. Joprojām pastāv nenoteiktība saistībā ar epidemioloģisko situāciju Baltijas valstīs, kas varētu pasliktināt gan Sabiedrības finansiālo stāvokli, gan tās darbības rezultātus.

2021. gada 12. martā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par 2 787 500 EUR saskaņā ar Komerclikuma 197.panta pirmās daļas 1. punktu – sabiedrības dalībniekiem - BaltCap Private Equity Fund II SCSp un BaltCap Private Equity Fund II Co-Investment SCSp, veicot naudas ieguldījumu.

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

Viktorija Meikšāne  
Valdes locekle

Sigita Keiša  
grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 16. jūlijā

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