

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

2023. GADA PĀRSKATS

(7. finanšu gads)

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

Rīga, 2024

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8 – 16
Neatkarīgu revidentu ziņojums	17- 20

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
Dalībnieki	BaltCap Private Equity Fund II SCSp (80.47%) BaltCap Private Equity Fund II Co-Investment SCSp (19.53%)
Padomes locekļi	Dagnis Dreimanis, iecelts 12.05.2017., Sandijs Āboliņš- Ābols, iecelts 12.05.2017., Michael Wagner, iecelts 07.09.2018., Baiba Anda Rubesa, iecelts 29.05.2019.,
Meitas sabiedrības	Coffee Address SIA Mūksalas iela 42, Rīga, Latvija, LV-1004 (100%) Coffee Address UAB Parko 39, Avižieniai, Viļņas rajons, Lietuva, LT-14198 (100%) Coffee Address OU Osmussaare tee 5/ Taevakivi 1, Tallina, Igaunija, 13811 (100%) Payment Systems SIA Kauguru iela 6, LV-1046, Rīga, Latvija, LV-1046 (100%)
Finanšu pārskatu sagatavoja	"Kamelota" SIA Ārpakalpojuma gramatvedis Sigita Keiša
Finanšu pārskata gads	2023. gada 01. janvāris – 2023. gada 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	Inguna Staša LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145 SIA „Deloitte Audits Latvia” Republikas laukums 2A, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.43

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 meitas Sabiedrību vadību un dalībniekiem.

Kopējais neto apgrozījums pārskata gadā sastādīja 1 milj. 530 tūkst. eiro. Finanšu gads ir noslēgts ar peļņu 252 tūkst. eiro apmērā. Saskaņā ar stratēģisko ilgtermiņa plānu Sabiedrība arī turpmākos gadus strādās ar peļņu un no tās tiks segti iepriekšējo gadu zaudējumi.

Sabiedrības darbība pakļauj to dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku un procentu likmju riskam), likviditātes riskam, kredītriskam un naudas plūsmas riskam. Sabiedrība identificē, novērtē un veic finanšu risku ierobežošanas pasākumus, cieši sadarbojoties ar meitas sabiedrībām.

Sabiedrības likviditātes un naudas plūsmas riska pārvaldības mērķis ir uzturēt pietiekamu naudas apjomu un ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumu pieejamību, izmantojot pietiekamu kredītu apjomu, lai izpildītu esošās un paredzamās saistības. Sabiedrība kontrolē šos riskus nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtos aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājami procenti.

Kā arī 2024. gada 14. martā Sabiedrība ir saņēmusi savu dalībnieku sniegtu apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds būtu nepieciešams, tomēr līdz šī finanšu pārskata izdošanas brīdim šāds atbalsts nav lūgts.

Kredītriska ierobežošanai Sabiedrība un tās meitas sabiedrības regulāri veic pircēju un pasūtītāju parādu kontroli, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

2024. gada un turpmāko gadu prioritāte Sabiedrībai ir nodrošināt meitas sabiedrībām stratēģisko vadību un nepieciešamos infrastruktūru, lai veicinātu biznesa attīstību un izvirzīto mērķu sasniegšanu.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot kā aprakstīts 18. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Rīgā, 2024. gada 24. aprīlī

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	3	1 529 866	1 100 644
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(958 602)	(696 962)
Bruto peļņa vai (zaudējumi)		571 264	403 682
Administrācijas izmaksas	5	(381 824)	(349 839)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		512	1 046
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(340 355)	(217 021)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		2 149 949	1 583 067
• no radniecīgajām sabiedrībām		2 149 949	1 583 067
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 743 202)	(1 060 706)
• radniecīgajām sabiedrībām		(203 917)	(195 233)
• citām personām		(1 539 285)	(865 473)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		256 344	360 229
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(4 266)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		252 078	360 229
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)		252 078	360 229

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne

Valdes locekle

Sigita Keiša

Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2024. gada 24. aprīlī

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

Balance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8	671 989	649 947
KOPĀ		671 989	649 947
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	18	133
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		50 892	-
KOPĀ		50 910	133
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	17 863 512	9 865 828
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	16	20 071 258	23 498 192
KOPĀ		37 934 770	33 364 020
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		38 657 669	34 014 100
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	16	765 909	2 301 798
Radniecīgo sabiedrību parādi		924 583	1 257 748
Citi debitori	11	4 643	54 695
Nākamo periodu izmaksas		122 501	175 141
KOPĀ		1 817 636	3 789 382
Nauda	12	5 023	231 404
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 822 659	4 020 786
KOPĀ AKTĪVS		40 480 328	38 034 886

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2024. gada 24. aprīlī

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

Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	6 086 215	6 086 215
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	17	11 156 085	11 156 085
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(315 730)	(675 959)
Pārskata gada peļņa		252 078	360 229
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		17 178 648	16 926 570
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	10 794 470	6 207 405
Aizņēmumi pret obligācijām	13	5 000 000	5 000 000
Aizņēmumi no dalībnieka	13	4 581 211	4 377 294
KOPĀ		20 375 681	15 584 699
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	2 764 688	5 363 607
Citi aizņēmumi		1 928	1 575
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 289	50 151
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		4 930	6 017
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	43 458	5 895
Pārējie kreditori		-	500
Uzkrātās saistības	15	95 706	95 872
KOPĀ		2 925 999	5 523 617
KOPĀ KREDITORI		23 301 680	21 108 316
KOPĀ PASĪVS		40 480 328	38 034 886

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2024. gada 24. aprīlī

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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. 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 paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrības peļņa pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, sasniedza 252 078 EUR. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrība ir noslēgusi ar pozitīvu pašu kapitālu 17 178 648 EUR apmērā.

Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz par 1 103 340 EUR īstermiņa aktīvus, bet vadības modelētās nākotnes naudas plūsmas liecina, ka Sabiedrība spēj pilnībā segt savas saistības.

Ņemot vērā visu iepriekš minēto, Sabiedrības vadība uzskata, ka finansiālais stāvoklis joprojām ir stabils un tā spēj turpināt savu darbību vismaz vienu gadu pēc šī finanšu pārskata izdošanas. Sabiedrība 2024. gada 14. martā ir saņēmusi savu dalībnieku sniegtu apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds būtu nepieciešams, tomēr līdz šī finanšu pārskata izdošanas brīdim šāds atbalsts nav lūgts.

Līdz ar to finanšu pārskats ir sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās savu darbību nākotnē.

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 atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem 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 lielākā 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 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 bilancē 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 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.

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 (korigējošie 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>	2023	2022
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 529 866	1 100 644
KOPĀ:	1 529 866	1 100 644

4. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023	2022
Personāla izmaksas	638 979	482 386
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	243 333	176 140
Materiālu izmaksas	440	18 425
Pārējās izmaksas	75 850	20 011
KOPĀ:	958 602	696 962

5. Administrācijas izmaksas

	2023	2022
Sakaru un IT izmaksas	96 385	88 421
Konsultāciju izmaksas	46 832	37 989
Padomes izmaksas	43 501	55 965
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	40 090	33 905
Autotransporta izmaksas	38 889	44 655
Telpu noma un komunālie maksājumi	35 248	15 482
Komandējuma izmaksas	16 727	8 147
Reprezentācijas izmaksas	14 921	6 012
Mārketinga izmaksas	14 627	34 725
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	7 982	646
Personāla apmācības izmaksas	5 686	7 043
Naudas apgrozības izmaksas	3 258	3 429
Pārējās administrācijas izmaksas	17 678	13 420
KOPĀ:	381 824	349 839

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
Pārējās izmaksas saistītas ar meitas sabiedrību stratēģisko attīstību	310 173	210 998
Ziedojums	13 000	6 000
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17 182	23
KOPĀ:	340 355	217 021

7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2023	2022
Atlīdzība par darbu	520 670	393 283
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	118 269	89 073
KOPĀ:	638 939	482 356

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	9	7
KOPĀ:	9	7

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2022. gads	-	-
Bilances vērtība 1. janvārī	511 719	511 719
legāde	313 771	313 771
Amortizācija	(175 543)	(175 543)
Bilances vērtība 31. decembrī	649 947	649 947
2022. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1 043 948	1 043 948
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(394 001)	(394 001)
Bilances vērtība 31. decembrī	649 947	649 947
2023. gads		
Bilances vērtība 01.janvārī	649 947	649 947
legāde	265 261	265 261
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	560	560
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(560)	(560)
Amortizācija	(243 219)	(243 219)
Bilances vērtība 31. decembrī	671 989	671 989
2023. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1 309 209	1 309 209
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(637 220)	(637 220)
Bilances vērtība 31. decembrī	671 989	671 989

9. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2022. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	730	-	730
Nolietojums	(597)	-	(597)
Bilances vērtība 31. decembrī	133	-	133
2022. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	11 598		11 598
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 465)	-	(11 465)
Bilances vērtība 31. decembrī	133	-	133
2023. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	133	-	133
legāde	-	50 892	50 892
Nolietojums	(115)	-	(115)
Bilances vērtība 31. decembrī	18	50 892	50 910
2023. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	11 598	50 892	62 490
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 580)	-	(11 580)
Bilances vērtība 31. decembrī	18	50 892	50 910

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	31.12.2023	31.12.2022
SIA Coffee Address, Latvija	100	11 688 024	6 690 340
OU Coffee Address, Igaunija	100	3 170 188	3 170 188
UAB Coffee Address, Lietuva	100	3 002 500	2 500
SIA Payment Systems, Latvija	100	2 800	2 800
KOPĀ:		17 863 512	9 865 828

Pārskata gadā Sabiedrība veica ieguldījumus meitas sabiedrībā Coffee Address SIA un Coffee Address UAB. Coffee Address SIA tika veikts ieguldījums 4 997 684 EUR apmērā un Coffee Address UAB tika palielinās daļu uzcelojums 3 000 000 EUR apmērā.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pārskata periods	Pašu kapitāls	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)
		31.12.2023	2023
SIA „Coffee Address”, Latvija	01.01.2023-31.12.2023	7 856 928	(314 867)
OU “Coffee Address”, Igaunija	01.01.2023-31.12.2023	2 756 118	528 786
UAB “Coffee Address”, Lietuva	01.01.2023-31.12.2023	(27 272)	(407 743)
SIA „Payment Systems”, Latvija	01.01.2023-31.12.2023	2 135	1 836

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm, 2024. 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.

11. Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022	
Avansa maksājumi	2 812	29 765	
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 14. piezīmi "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas")	-	9 481	
Drošības nauda	1 800	1 800	
Avansi darbiniekiem	31	13 649	
KOPĀ:		4 643	54 695

12. Nauda

	31.12.2023	31.12.2022	
Nauda bankā	5 023	231 404	
KOPĀ:		5 023	231 404

13. Aizņēmumi

	Procentu likme, %	Termiņš	31.12.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums	3.75% + 3m Euribor	29.05.2026	10 794 470	6 207 405
Dalībnieka aizdevums	8%	31.12.2025	4 581 211	4 377 294
Obligācijas	9.00%	30.06.2025	5 000 000	5 000 000
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumu īstermiņa daļa			20 375 681	15 584 699
Īstermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums	3.75% + 3m Euribor	29.05.2026	2 450 704	2 979 554
Kredītlīnija	3.50% + 3m Euribor	29.05.2024	313 984	2 384 053
Kopā īstermiņa procentu aizņēmumu ilgtermiņa daļa			2 764 688	5 363 607
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumi			23 140 369	20 948 306

Bankas aizdevums

Uz pārskata parakstīšanas brīdi, par labu bankai ir reģistrēts Komerčtīla uz komercķīlas devēja mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, kas izriet no 2023. gada 29. maija Kredīta līguma Nr. 2023003746 un kredītlīnijas līguma Nr. 2023003747, kas noslēgti starp SIA "Coffee Address Holding" un banku.

Subordinētie aizņēmumi no dalībniekiem

Aizdevumi piešķirti līdz 2025. gada 31. decembrim ar procentu likmi 8% apmērā. Saistībā ar bankas finanšu nosacījumiem pašu kapitāla koeficienta aprēķināšanas nolūkā dalībnieku aizdevumi un uzkrātie procenti tiek iekļauti pašu kapitāla sastāvā.

Obligācijas

2022. gada jūlijā Sabiedrība realizēja nenodrošināto obligāciju emisiju 5 miljonu eiro. No 2023. gada 15. februāra obligācijas ir iekļautas Nasdaq First North alternatīvajā tirgū. Obligāciju termiņš ir 2025. gada 30. jūnijs ar fiksētu procentu likmi 9% apmērā.

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023	31.12.2022
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 958	5 895
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4 266	-
Pievienotās vērtības nodoklis	33 234	(9 481)
Kopā saistības (iekļauts postenī "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas"):	43 458	5 895
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	-	9 481

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
Aizdevumu procenti	-	11 513
Algas prēmija	52 000	-
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	15 083	16 153
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas pakalpojumu izmaksas	10 920	14 240
Konsultāciju izmaksas	9 500	11 060
Citas uzkrātās saistības	8 203	42 906
KOPĀ:	95 706	95 872

16. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023	31.12.2022
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	20 071 259	23 498 192
Ar termiņu līdz vienam gadam	765 908	2 301 798
KOPĀ:	20 837 167	25 799 990

Aizdevumi izsniegti meitas sabiedrībām Coffee Address SIA, Coffee Address UAB, Coffee Address OU. Aizdevuma procentu likme ir robežās no 3.75% + 3M Euribor līdz 9%. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevumus tiek plānots atgūt pilnā apmērā.

17. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls uz 31.12.2023. un 31.12.2022. ir 6 086 215 EUR, un to veido 6 086 215 kapitāla daļu. Katras kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR. kapitāla daļu emisijai 2021. gadā tika piemērots emisijas uzcelojums. Kopējais kapitāla daļu emisijas uzcelojums bija 11 156 085 EUR. Visas kapitāla daļas un emisijas uzcelojums ir pilnībā apmaksāts. Daļu kapitāls 2021. gadā tika palielināts par 413 312 EUR saskaņā ar Komerclikuma 197. panta pirmās daļas 1. punktu, esošajiem dalībniekiem veicot naudas ieguldījumu.

18. Notikumi pēc bilances datuma

2024. gada 14. martā Sabiedrība ir saņēmusi savu dalībnieku sniegtu apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds būtu nepieciešams, tomēr līdz šī finanšu pārskata izdošanas brīdim šāds atbalsts nav lūgts.

2024. gada aprīlī Coffee Address Holding SIA parakstīja grozījumus kredītlīnijas līgumā, pagarinot pieejamās kredītlīnijas termiņu līdz 2025. gada 29. maijam.

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
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2024. gada 24. aprīlī

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Coffee Address Holding" dalībniekiem:

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mēs esam veikuši SIA "Coffee Address Holding" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Coffee Address Holding" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Galvenais revīzijas jautājums

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskatu revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskatu revīzijas kontekstā, kā arī kopumā apsvērti sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Mēs esam noteikuši zemāk minēto jautājumu kā galveno revīzijas jautājumu, par kuru ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt www.deloitte.com/lv/about.

Latvijā pakalpojumus sniedz "Deloitte Audits Latvia" SIA, "Deloitte Latvia" SIA un ZAB "Deloitte Legal" (kopīgi saukti "Deloitte Latvia"), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk nekā 150 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un neviens no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, "Deloitte Tikls"), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Neviens Deloitte Tikls uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsauca vai paļaujas uz šo publikāciju.

Galvenais revīzijas jautājums

Apsvērumi un aplēses attiecībā uz līdzdalību radniecīgo sabiedrību kapitālā, aizdevumiem radniecīgām sabiedrībām

Kā atspoguļots 10. un 16. piezīmē, 2023. gada 31. decembrī Sabiedrības bilancē ir iekļauta līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā un aizdevumi radniecīgām sabiedrībām par kopējo summu 38.7milj. EUR, kas veido 96% no kopējiem aktīviem un 225% no pašu kapitāla vērtības.

Sabiedrība veic ikgadēju ilgtermiņa ieguldījumu, tai skaitā līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā un aizdevumu radniecīgām sabiedrībām, vērtības samazinājuma izvērtējumu, lai noteiktu iespējamo vērtības samazinājumu, kas rodas gadījumā, ja atgūstamā vērtība naudu ienesošai grupai ir zemāka par tās uzskaites vērtību. Pamatojoties uz veikto vērtības samazinājuma izvērtējumu, 2023. gada 31. decembrī vērtības samazinājums netika konstatēts.

Nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes ir pakļautas būtiskām vadības aplēsēm. Atgūstamā vērtība lielā mērā ir atkarīga no pieņēmumiem attiecībā uz ieņēmumu pieaugumu, ienesīguma mērķiem, kā arī vadības spēju šos pieņēmumus realizēt, tāpat kā vispārēju ekonomikas attīstību. Jebkādas negatīvas izmaiņas šajos pieņēmumos, kuras rada to tirgu, kuros darbojas Sabiedrības meitas sabiedrības, nestabilitāte, var negatīvi ietekmēt līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā un aizdevumu radniecīgām sabiedrībām, kas uzrādītas Sabiedrības bilancē uz 2023. gada 31. decembri, vērtību.

Tādējādi, vērtības samazinājuma izvērtējums līdzdalībai radniecīgo sabiedrību kapitālā un aizdevumiem radniecīgām sabiedrībām tiek uzskatīts par galveno revīzijas jautājumu.

Kā šis jautājums tika izskatīts revīzijā

Mūsu revīzijas procedūras tika fokusētas, bet ne ierobežotas ar, uz būtiskāko pieņēmumu, kurus vadība ir piemērojusi vērtības samazinājuma aprēķinu veikšanā, izvērtējumu, kas iekļāva arī nākotnes naudas plūsmu prognozes un diskonta likmes.

Mēs izvērtējām pieņēmumus, kas tika izmantoti, sagatavojot nākotnes naudas plūsmu prognozes, un visbūtiskāk ietekmē atgūstamās vērtības aprēķina iznākumu, kā arī novērtējām vadības pieņēmumu saprātīgumu, salīdzinot tos ar Sabiedrības iekšienē pieejamu informāciju, kā arī ar ārējiem ekonomikas un finanšu datiem.

Veicot izvērtējumu, tika iesaistīti mūsu vērtēšanas speciālisti.

Papildus tam, mēs novērtējām vadības budžetu sagatavošanas procesu, salīdzinot faktiskos rezultātus ar iepriekš prognozētajiem rezultātiem.

NEATKARĪGU REIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Inguna Staša
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 145

Rīga, Latvija

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU