

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



2024. GADA PĀRSKATS



(7. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS
GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
Rīga, 2025**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6-7
Finanšu pārskata pielikums	8 - 16

Informācija par Sabiedrību

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, iecelta 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 grāmatvedis Sigita Keiša	
Finanšu pārskata gads	2024. gada 01. janvāris – 2024. 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. 649 tūkst. eiro. Finanšu gads ir noslēgts ar peļņu 64 tūkst. eiro apmērā. Saskaņā ar stratēģisko ilgtermiņa plānu Sabiedrība arī turpmākos gadus strādās ar peļņu.

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, emitējot obligācijas un 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.

2024. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 7 867 tūkst. eiro, no tiem 5 000 tūkst. eiro ir obligācijas ar termiņu 2025. gada 30. jūnijā, kuras plānots refinansēt. Sabiedrības nākotnes naudas plūsmas liecina, ka, ņemot vērā plānoto obligāciju refinansēšanu un SIA "Coffee Address Holding" grupas kopējo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, Sabiedrība spēs pilnībā segt savas saistības, nepieciešamības gadījumā izmantojot arī pieejamo kredītlīniju 2 000 000 EUR apmērā, ka uz pārskata izdošanas brīdi nav izmantota.

Kā arī 2025. gada 11. aprīlī 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.

2025. gada martā Sabiedrība parakstīja līgumu par 75% daļu iegādi Rumānijas uzņēmumā Eur Comtur S.R.L., tādējādi paplašinot savu darbību Rumānijas tirgū. 2025. gada un turpmāko gadu prioritāte Sabiedrībai ir nodrošināt meitas sabiedrībām stratēģisko vadību un nepieciešamos infrastruktūru, lai veicinātu biznesa attīstību un izvirzīto mērķu sasniegšanu.

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

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Rīgā, 2025. gada 28. aprīlī

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	3	1 649 209	1 529 866
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(989 529)	(958 602)
Bruto peļņa vai (zaudējumi)		659 680	571 264
Administrācijas izmaksas	5	(528 527)	(381 824)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		-	512
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(90 426)	(340 355)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		1 782 349	2 149 949
• no radniecīgajām sabiedrībām		1 782 349	2 149 949
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 759 349)	(1 743 202)
• radniecīgajām sabiedrībām		(264 438)	(203 917)
• citām personām		(1 494 911)	(1 539 285)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		63 727	256 344
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(168)	(4 266)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		63 559	252 078
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)		63 559	252 078

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne

Valdes locekle

Sigita Keiša

Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2025. gada 28. aprīlī

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

Balance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8	605 482	671 989
KOPĀ		605 482	671 989
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	-	18
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 992	50 892
KOPĀ		4 992	50 910
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	21 583 512	17 863 512
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	16	16 045 049	20 071 258
KOPĀ		37 628 561	37 934 770
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		38 239 035	38 657 669
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	16	758 835	765 909
Radniecīgo sabiedrību parādi		850 358	924 583
Citi debitori	11	18 706	4 643
Nākamo periodu izmaksas		66 743	122 501
KOPĀ		1 694 642	1 817 636
Nauda	12	236 406	5 023
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 931 048	1 822 659
KOPĀ AKTĪVS		40 170 083	40 480 328

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2025. gada 28. aprīlī

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

Balance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. 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		(63 652)	(315 730)
Pārskata gada peļņa		63 559	252 078
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		17 242 207	17 178 648
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	8 343 766	10 794 470
Aizņēmumi pret obligācijām	13	-	5 000 000
Aizņēmumi no dalībnieka	13	4 786 183	4 581 211
KOPĀ		13 129 949	20 375 681
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	2 450 704	2 764 688
Aizņēmumi pret obligācijām	13	5 000 000	-
Citi aizņēmumi		674	1 928
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		54 116	15 289
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 152 732	4 930
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	32 014	43 458
Uzkrātās saistības	15	107 687	95 706
KOPĀ		9 797 927	2 925 999
KOPĀ KREDITORI		22 927 876	23 301 680
KOPĀ PASĪVS		40 170 083	40 480 328

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Sigita Keiša
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

Rīgā, 2025. gada 28. 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 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. 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 2024. gada 31. decembrī, sasniedza 63 559 EUR. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrība ir noslēgusi pārskata gadu ar pozitīvu pašu kapitālu 17 242 207 EUR apmērā.

Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz par 7 866 879 EUR īstermiņa aktīvus, ņemot vērā obligācijas 5 000 000 EUR apmērā ar termiņu 2025. gada 30. jūnijs. 2025. gada 11. aprīlī Sabiedrība ir saņēmusi bankas piedāvājumu refinansēt obligācijas 5 miljonu eiro apmērā.

Sabiedrības vadība, lai nodrošinātu nepieciešamo likviditātes līmeni, plāno izmantot SIA “Coffee Address Holding” grupas sabiedrību saimnieciskās darbības naudas plūsmas un vajadzības gadījumā izmantot pieejamo kredītlīniju. Sabiedrībai ir pieejama kredītlīnija EUR 2 000 000 apmērā, kas uz pārskata gada beigām un gada pārskata izdošanas brīdī nav izmantota. Sabiedrības vadība veic detalizētu naudas plūsmas prognozi un uzraudzību katru mēnesi visai grupai. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finanšu stāvoklis ir stabils un balstoties uz vadības modelētajām naudas plūsmām, Sabiedrība ir spējīga turpināt savu darbību un sniegt nepieciešamo atbalstu, ja tāds nepieciešams meitas sabiedrībām vismaz vienu gadu pēc šī finanšu pārskata izdošanas.

Sabiedrība 2025. gada 11. aprīlī 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.

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.

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 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 norēķinātiem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursu, 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 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 peļņu 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 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 pārlicēbībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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

<i>No pamatdarbības</i>	2024	2023
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 649 209	1 529 866
KOPĀ:	1 649 209	1 529 866

4. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2024	2023
Personāla izmaksas	630 273	638 979
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	262 788	243 333
Materiālu izmaksas	21 650	440
Pārējās izmaksas	74 818	75 850
KOPĀ:	989 529	958 602

5. Administrācijas izmaksas

	2024	2023
Sakaru un IT izmaksas	187 352	96 385
Padomes izmaksas	42 321	43 501
Autotransporta izmaksas	38 591	38 889
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	33 520	40 090
Telpu noma un komunālie maksājumi	36 528	35 248
Mārketinga izmaksas	59 858	14 627
Reprezentācijas izmaksas	10 793	14 921
Komandējuma izmaksas	19 499	16 727
Naudas apgrozības izmaksas	3 132	3 258
Personāla apmācības un atlases izmaksas	23 546	5 686
Konsultāciju izmaksas	49 060	46 832
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	7 753	7 982
Pārējās administrācijas izmaksas	16 574	17 678
KOPĀ:	528 527	381 824

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
Pārējās izmaksas saistītas uzņēmumu grupas stratēģisko attīstību	81 295	310 173
Ziedojums	2 000	13 000
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7 131	17 182
KOPĀ:	90 426	340 355

7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2024	2023
Atlīdzība par darbu	514 916	520 670
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	115 320	118 269
KOPĀ:	630 236	638 939

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	9	9
KOPĀ:	9	9

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2023. gads		
Bilances vērtība 1. 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
2024. gads		
Bilances vērtība 01. janvārī	671 989	671 989
legāde	125 964	125 964
Pārvietošana	70 299	70 299
Amortizācija	(262 770)	(262 770)
Bilances vērtība 31. decembrī	605 482	605 482
2024. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1 505 472	1 505 472
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(899 990)	(899 990)
Bilances vērtība 31. decembrī	605 482	605 482

9. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2023. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	133	-	133
iegāde	-	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
2024. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	18	50 892	50 910
iegāde	-	24 399	24 399
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	6 774	-	6 774
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(6 774)	-	(6 774)
Pārvietošana	-	(70 299)	(70 299)
Nolietojums	(18)	-	(18)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	4 992	4 992
2024. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	18 372	4 992	23 364
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(18 372)	-	(18 372)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	4 992	4 992

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	31.12.2024	31.12.2023
SIA Coffee Address, Latvija	100	2 840	11 688 024	11 688 024
OU Coffee Address, Igaunija	100	2 556	3 170 188	3 170 188
UAB Coffee Address, Lietuva	100	2 500	6 722 500	3 002 500
SIA Payment Systems, Latvija	100	2 800	2 800	2 800
KOPĀ:		10 696	21 583 512	17 863 512

Pārskata gadā Sabiedrība veica ieguldījumus meitas sabiedrībā Coffee Address UAB. Coffee Address UAB tika veikts mantiskais ieguldījums, kapitalizējot aizdevumu 3 720 000 EUR apmērā.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pārskata periods	Pašu kapitāls	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)
		31.12.2024	2024
SIA „Coffee Address”, Latvija	01.01.2024-31.12.2024	8 162 552	305 624
OU “Coffee Address”, Igaunija	01.01.2024-31.12.2024	2 914 871	158 753
UAB “Coffee Address”, Lietuva	01.01.2024-31.12.2024	4 656 796	964 067
SIA „Payment Systems”, Latvija	01.01.2024-31.12.2024	1 979	143

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm, 2025. 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.

Sabiedrība veic ikgadēju vērtības samazināšanās pārbaudi 2024. un 2023. gada decembrī. Visu naudas ienesošo vienību (turpmāk tekstā – NIV), atgūstamā summa tika noteikta, pamatojoties uz lietošanas vērtības aprēķinu, izmantojot individuālās naudas plūsmas prognozes, kas iekļautas vadības apstiprinātā 2025. gada budžetā, un vadības modelētajās naudas plūsmās. Naudas plūsmas prognozēm tika piemērota pirmsnodokļa diskonta likme 12,5% (2023. gadā 13,5%) apmērā, bet naudas plūsmām pēc minētā četru gadu periodu piemērota 2% pieauguma likme.

11. Citi debitori

	31.12.2024	31.12.2023
Avansa maksājumi	14 312	2 812
Drošības naudas	1 800	1 800
Norēķini ar avansa norēķinu personām	2 571	31
Norēķini ar darbiniekiem	23	-
KOPĀ:	18 706	4 643

12. Nauda

	31.12.2024	31.12.2023
Nauda bankā	236 406	5 023
KOPĀ:	236 406	5 023

13. Aizņēmumi

	Procentu likme, %	Termiņš	31.12.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums	3.60% + 3m Euribor	29.05.2026	8 343 766	10 794 470
Dalībnieka aizdevums	8%	31.12.2027	3 139 272	3 015 756
Dalībnieka aizdevums	8%	31.12.2027	1 646 911	1 565 455
Obligācijas	9.00%	30.06.2025	-	5 000 000
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumu īstermiņa daļa			13 129 949	20 375 681
Īstermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums	3.60% + 3m Euribor	29.05.2026	2 450 704	2 450 704
Obligācijas	9.00%		5 000 000	
Kredītlīnija	3.50% + 3m Euribor	29.05.2025	-	313 984
Kopā īstermiņa procentu aizņēmumu ilgtermiņa daļa			7 450 704	2 764 688
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumi			20 580 653	23 140 369

Bankas aizdevums

Uz pārskata parakstīšanas brīdi, par labu bankai ir reģistrēts Komerckrītā 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.

Kredītlīnija

Uz pārskata parakstīšanas brīdi, Sabiedrībai ir pieejama kredītlīnija ar limita summu 2 000 000 EUR, kas pārskata perioda beigām un pārskata izdošanas brīdi nav izmantota. Pašreizējais līgums ir spēkā līdz 2026. gada 29. maijam. Piemērojamā procentu likme ir 3,5% + 3 mēnešu EURIBOR.

Subordinētie aizņēmumi no dalībniekiem

Aizdevumi piešķirti līdz 2027. 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.

Grupas konts

2024. gada 31. decembrī bilances pozīcija Parādi radniecīgam sabiedrībām iekļauj Grupas darījumu kontu (cash-pool) EUR 2,139,843 apmērā (2023: 0). 2024. gada 25. aprīlī starp banku, Sabiedrību un tās meitas sabiedrībām – Coffee Address SIA, Coffee Address UAB un Coffee Address OÜ – tika noslēgta vienošanās par grupas konta izveidi. Grupas konts darbojas kā centralizēts naudas līdzekļu pārvaldības instruments, kas nodrošina efektīvu naudas plūsmu koordināciju starp grupas uzņēmumiem un palīdz samazināt nepieciešamību pēc ārējā finansējuma. Centralizētā konta turētāja funkcijas pilda Coffee Address Holding SIA.

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

	31.12.2024	31.12.2023
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 024	5 958
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	168	4 266
Pievienotās vērtības nodoklis	25 823	33 234
Kopā saistības (iekļauts postenī "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas"):	32 015	43 458
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	-	-

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2024	31.12.2023
Uzkrājumi prēmijām	53 000	52 000
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	21 381	15 083
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	16 280	10 920
Konsultāciju izmaksas	8 500	9 500
Citas uzkrātās saistības	8 526	8 203
KOPĀ:	107 687	95 706

16. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2024	31.12.2023
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	16 045 049	20 071 259
Ar termiņu līdz vienam gadam	758 835	765 908
KOPĀ:	16 803 884	20 837 167

Aizdevumi izsniegti meitas sabiedrībām Coffee Address SIA, Coffee Address UAB, Coffee Address OU. Aizdevuma procentu likme ir robežās no 3.6% + 3M Euribor līdz 9%. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevumus tiek plānots atgūt pilnā apmērā.

17. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls uz 31.12.2024. un 31.12.2023. 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 uzcenojums. Kopējais kapitāla daļu emisijas uzcenojums bija 11 156 085 EUR.

18. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gada februārī Coffee Address veiksmīgi emitēja obligācijas 5 miljonu eiro apmērā ar fiksētu gada procentu likmi 8,5%. 2025. gada 20. martā šīs obligācijas tika iekļautas First North tirgū.

2025. gada martā Coffee Address Holding SIA parakstīja līgumu par 75% daļu iegādi Rumānijas uzņēmumā Eur Comtur S.R.L., tādējādi paplašinot savu darbību Rumānijas tirgū.

2025. gada 11. aprīlī 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.

2025. gada aprīlī Sabiedrība ir saņēmusi bankas piedāvājumu refinansēt obligācijas 5 miljonu eiro apmērā, kuru dzēšanas termiņš ir 2025. gada 30. jūnijā.

2025. gada aprīlī Coffee Address Holding SIA parakstīja grozījumus kredītlīnijas līgumā, pagarinot pieejamās kredītlīnijas termiņu līdz 2026. 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, 2025. gada 28. aprīlī

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