

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



2025. GADA PĀRSKATS



(9. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS
GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
Rīga, 2026**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6-7
Finanšu pārskata pielikums	8 - 18

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 (78.73%) BaltCap Private Equity Fund II Co-Investment SCSp (21.27%)	
Padomes locekļi	Dagnis Dreimanis, iecelts 12.05.2017.,	
	Sandijs Āboliņš- Ābols, iecelts 12.05.2017.,	
	Michael Wagner, iecelts 05.10.2022.,	
	Baiba Anda Rubesa, iecelta 29.05.2019.	
Meitas sabiedrības	SIA "Coffee Address" (100%) Mūksalas iela 42, Rīga, Latvija, LV-1004	
	UAB "Coffee Address"(100%) Parko 39, Avižieniai, Viļņas rajons, Lietuva, LT-14198	
	OÜ "Coffee Address" (100%) Osmussaare tee 5/ Taevakivi 1, Tallina, Igaunija, 13811	
	SIA "Payment Systems" (100%) Kauguru iela 6, LV-1046, Rīga, Latvija, LV-1046	
	SRL "Eur Comtur" (75%) Str.Cluceru Sandu, No.2, Sector 2, Bukarestē, Rumānija	
	"Kamelota" SIA Ārpakalpojuma grāmatvedis Ilze Gudiņa-Langensfelde	
Finanšu pārskatu sagatavoja	"Kamelota" SIA Ārpakalpojuma grāmatvedis Ilze Gudiņa-Langensfelde	
Finanšu pārskata gads	2025. gada 01. janvāris – 2025. 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", OÜ "Coffee Address", SIA "Payment Systems" un 75% SRL "Eur Comtur" 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. 708 tūkst. eiro. Finanšu gads ir noslēgts ar zaudējumiem 160 tūkst. eiro apmērā. Saskaņā ar stratēģisko ilgtermiņa plānu Sabiedrība 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.

2025. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 4 428 tūkst. eiro. Sabiedrības vadība pamatoti uzskata, ka nepietiekamo likviditāti būs iespējams kompensēt ar pamatdarbības naudas plūsmām, bankas piedāvājumu par papildus finansējumu, kā arī izmantojot pieejamo kredītlīniju, ja tas būtu nepieciešams. Sabiedrības finansiālais stāvoklis joprojām ir stabils un tas ir spējīgs turpināt savu darbību un saglabāt stabilu ieguldījumu līmeni vismaz vienu gadu pēc šī finanšu pārskata izdošanas. 2026. gada 7. 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 aprīlī Sabiedrība kļuva par 75% daļu īpašnieku Rumānijas uzņēmumā SRL "Eur Comtur", uzsākot darbību Rumānijas tirgū, tādejādi paplašinot Grupas ģeogrāfisko klātbūtni ārpus Baltijas valstīm.

2026. 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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2025 EUR	2024 EUR
Neto apgrozījums	3	1 708 176	1 649 209
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(1 089 688)	(989 529)
Bruto peļņa vai (zaudējumi)		618 488	659 680
Administrācijas izmaksas	5	(546 291)	(528 527)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(130 021)	(90 426)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		1 405 961	1 782 349
• no radniecīgajām sabiedrībām		1 388 598	1 782 349
• citām sabiedrībām		17 363	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 506 306)	(1 759 349)
• radniecīgajām sabiedrībām		(92 277)	(264 438)
• citām personām		(1 414 029)	(1 494 911)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(158 169)	63 727
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 528)	(168)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(159 697)	63 559
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi)		(159 697)	63 559

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne

Valdes locekle

Ilze Gudiņa-Langenfelde

Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

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

Balance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8	434 829	605 482
KOPĀ		434 829	605 482
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	3 793	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	4 992
KOPĀ		3 793	4 992
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	23 211 295	21 583 512
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	16	18 727 266	16 045 049
KOPĀ		41 938 561	37 628 561
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		42 377 183	38 239 035
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	16	278 835	758 835
Radniecīgo sabiedrību parādi		2 183 651	850 358
Citi debitori	11	2 573	18 706
Nākamo periodu izmaksas		131 151	66 743
KOPĀ		2 596 210	1 694 642
Nauda	12	2 023	236 406
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		2 598 233	1 931 048
KOPĀ AKTĪVS		44 975 416	40 170 083

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne
Valdes locekle

Ilze Gudiņa-Langenfelde
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

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

Balance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	6 648 930	6 086 215
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	17	15 379 553	11 156 085
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(93)	(63 652)
Pārskata gada peļņa		(159 697)	63 559
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		21 868 693	17 242 207
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	11 080 008	8 343 766
Aizņēmumi pret obligācijām	13	5 000 000	-
Aizņēmumi no dalībnieka	13	-	4 786 183
Citas ilgtermiņa saistības		-	-
KOPĀ		16 080 008	13 129 949
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	3 508 775	2 450 704
Citas īstermiņa saistības		1 500 000	-
Aizņēmumi pret obligācijām	13	-	5 000 000
Citi aizņēmumi		-	674
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		53 334	54 116
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1 807 373	2 152 732
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	28 656	32 014
Uzkrātās saistības	15	128 577	107 687
KOPĀ		7 026 715	9 797 927
KOPĀ KREDITORI		23 106 723	22 927 876
KOPĀ PASĪVS		44 975 416	40 170 083

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Viktorija Meikšāne

Ilze Gudiņa-Langenfelde

Valdes locekle

Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

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”, OÜ “Coffee Address”, SIA “Payment Systems” un 75% SRL “Eur Comtur” 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 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. 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 pārskata gadā, kas noslēdzās 2025. gada 31. decembrī, sasniedza 159 697 EUR. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Sabiedrība ir noslēgusi pārskata gadu ar pozitīvu pašu kapitālu 21 868 693 EUR apmērā.

Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz par 4 428 tūkst. EUR īstermiņa aktīvus. Izvērtējot šo situāciju, tika ņemti vērā šādi apstākļi:

- 2026. gada aprīlī Sabiedrība saņēma piedāvājumu no bankas pagarināt esošo overdrafta kredītlīniju ar limitu 2 miljoni EUR līdz 2027. gada 29. maijam. Līdz ar to 2025. gada 31. decembrī izmantotais overdrafta apjoms 1 046 tūkstošu EUR apmērā nav maksājams 2026. gadā.
- 2026. gada aprīlī Grupa saņēma arī piedāvājumu no bankas par papildu aizdevumu 1 miljona EUR apmērā un piedāvājumu grozīt esošā aizdevuma atmaksas grafiku, kā rezultātā īstermiņa saistībās iekļautā aizdevuma daļa 1 miljona EUR apmērā būs maksājama pēc 2026. gada.
- 750 tūkst. EUR saistības attiecībā uz pirkuma maksu, pēc plānotajiem līguma grozījumiem, plānots segt pēc 2026. gada.

Sabiedrības vadība, lai nodrošinātu nepieciešamo likviditātes līmeni, plāno izmantot Coffee Address Grupas sabiedrību saimnieciskās darbības naudas plūsmas un, vajadzības gadījumā, pieejamo kredītlīniju. 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 2026. gada 7. 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 publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku 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 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.

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.

Izmaksu atzīšana

Izmaksas tiek atzītas periodā, kad tās ir radušās, balstoties uz uzkrāšanas principu, neatkarīgi no naudas plūsmas brīža, un ja tās ir ticami novērtējamas un saistītas ar pārskata perioda saimniecisko darbību. Izmaksas tiek uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši to ekonomiskajai būtībai un ieņēmumiem, ar kuriem tās ir tieši saistītas.

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.

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

No pamatdarbības	2025	2024
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 708 176	1 649 209
KOPĀ:	1 708 176	1 649 209

4. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2025	2024
Personāla izmaksas	742 999	630 273
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	250 629	262 788
Materiālu izmaksas	62 980	21 650
Pārējās izmaksas	33 080	74 818
KOPĀ:	1 089 688	989 529

5. Administrācijas izmaksas

	2025	2024
Sakaru un IT izmaksas	168 691	187 352
Padomes izmaksas	43 525	42 321
Autotransporta izmaksas	51 728	38 591
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	48 298	33 520
Telpu noma un komunālie maksājumi	33 491	36 528
Mārketinga izmaksas	55 547	59 858
Reprezentācijas izmaksas	13 738	10 793
Komandējuma izmaksas	36 351	19 499
Naudas apgrozības izmaksas	4 916	3 132
Personāla apmācības un atlases izmaksas	17 118	23 546
Konsultāciju izmaksas	45 629	49 060
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	8 735	7 753
Pārējās administrācijas izmaksas	18 524	16 574
KOPĀ:	546 291	528 527

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025	2024
Pārējās izmaksas saistītas uz uzņēmumu grupas stratēģisko attīstību	107 197	81 295
Ziedojums	-	2 000
Zaudējumi no nemateriālo ieguldījumu norakstīšanas	4 992	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17 832	7 131
KOPĀ:	130 021	90 426

7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2025	2024
Atlīdzība par darbu	607 819	514 916
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	135 135	115 320
KOPĀ:	742 954	630 236

	2025	2024
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	10	9
KOPĀ:	10	9

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2024. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	671 989	671 989
legāde	125 964	125 964
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	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
2025. gads		
Bilances vērtība 01. janvārī	605 482	605 482
legāde	79 718	79 718
Pārvietošana	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(84 755)	(84 755)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	84 755	84 755
Amortizācija	(250 371)	(250 371)
Bilances vērtība 31. decembrī	434 829	434 829
2025. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	1 499 875	1 499 875
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 065 046)	(1 065 046)
Bilances vērtība 31. decembrī	434 829	434 829

9. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2024. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	18	50 892	50 910
legāde	-	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
2025. gads			
Bilances vērtība 01.janvārī	-	4 992	4 992
legāde	4 084	-	4 084
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(4 474)	(4 992)	(9 466)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	4 474	-	4 474
Nolietojums	(291)	-	(291)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 793	-	3 793
2025. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	4 434	-	4 434
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(641)	-	(641)
Bilances vērtība 31. decembrī	3 793	-	3 793

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	31.12.2025	31.12.2024
SIA "Coffee Address", Latvija	100	2 840	11 688 024	11 688 024
OÜ "Coffee Address", Igaunija	100	2 556	3 170 188	3 170 188
UAB "Coffee Address", Lietuva	100	2 500	6 722 500	6 722 500
SIA "Payment Systems", Latvija	100	2 800	2 800	2 800
SRL "Eur Comtur", Rumānija	75%	-	1 627 783	-
KOPĀ:		10 696	23 211 295	21 583 512

2025. gada 29. aprīlī iegādājās 75 % kapitāldaļu Rumānijā reģistrētajā uzņēmumā SRL "Eur Comtur", kas specializējas kafijas, citu dzērienu un uzskodu pārdošanā tirdzniecības automātos. Iegādes darījuma rezultātā Sabiedrība pārņēma prasījuma tiesības pret SRL "Eur Comtur" 1,3 miljonu EUR apmērā. Minētais aizdevums ir iekļauts Sabiedrības izsniegtajos aizdevumos saistītajām sabiedrībām (16. piezīme). Saskaņā ar līguma nosacījumiem pastāv pārdošanas un pirkšanas opciju shēma, kas paredz iespēju Sabiedrībai iegādāties atlikušās 25% SRL "Eur Comtur" kapitāla daļas.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pārskata periods	Pašu kapitāls	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)
		31.12.2025	2025
SIA „Coffee Address”, Latvija	01.01.2025-31.12.2025	8 525 478	357 783
OÜ “ Coffee Address”, Igaunija	01.01.2025-31.12.2025	2 682 859	(232 012)
UAB “Coffee Address”, Lietuva	01.01.2025-31.12.2025	5 515 294	858 499
SIA „Payment Systems”, Latvija	01.01.2025-31.12.2025	13 008	11 029
SRL “Eur Comtur”, Rumānija*	01.01.2025-31.12.2025	(5 058 864)	(641 954)

*Neauditēti dati

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aplēsēm, 2026. 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 2025. un 2024. 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 2026. gada budžetā, un vadības modelētajās naudas plūsmās. Naudas plūsmas prognozēm tika piemērota pirmsnodokļa diskonta likme 12.5% vai 13.5% (2024. gadā 12.5%) apmērā, bet naudas plūsmām pēc prognozētā perioda piemērota 2% pieauguma likme.

11. Citi debitori

	31.12.2025	31.12.2024
Avansa maksājumi	500	14 312
Drošības naudas	1 800	1 800
Norēķini ar avansa norēķinu personām	273	2 571
Norēķini ar darbiniekiem	-	23
KOPĀ:	2 573	18 706

	31.12.2025	31.12.2024
Nauda bankā	2 023	236 406
KOPĀ:	2 023	236 406

13. Aizņēmumi

	Procentu likme, %	Termiņš	31.12.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums	3.40% + 3m Euribor	31.05.2028	11 080 008	8 343 766
Dalībnieka aizdevums	8%	31.12.2027	-	3 139 272
Dalībnieka aizdevums	8%	31.12.2027	-	1 646 911
Obligācijas	8.50%	28.02.2028	5 000 000	-
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumu īstermiņa daļa			16 080 008	13 129 949
Īstermiņa procentu aizņēmumi				
Bankas aizdevums (īstermiņa daļa)	3.40% + 3m Euribor	31.05.2028	2 462 224	2 450 704
Obligācijas	9.00%	30.06.2025	-	5 000 000
Kredītlīnija	3.40% + 3m Euribor	29.05.2026	1 046 551	-
Kopā īstermiņa procentu aizņēmumu ilgtermiņa daļa			3 508 775	7 450 704
Kopā ilgtermiņa procentu aizņēmumi			19 588 783	20 580 653

Bankas aizdevums

Uz pārskata parakstīšanas brīdi, par labu bankai ir reģistrēts Komerckrītā uz komercrītā 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 3 000 000 EUR, kas pārskata perioda beigām un pārskata uz 2026. gada gada 31. martu bija izmantota 181 tūkst. EUR apmērā (1 046 tūkst. EUR uz 2025. gada 31. decembri). Pašreizējais līgums ir spēkā līdz 2026. gada 29. maijam. Piemērojamā procentu likme ir 3,4% + 3 mēnešu EURIBOR. 2026. gada aprīlī Sabiedrība saņēma piedāvājumu no bankas pagarināt esošo overdrafta kredītlīniju ar limitu 2 miljoni EUR līdz 2027. gada 29. maijam. Līdz ar to 2025. gada 31. decembrī izmantotais overdrafta apjoms 1 046 tūkstošu EUR apmērā nav maksājams 2026. gadā.

Grupas kants

2025. gada 31. decembrī bilances pozīcija Parādi radniecīgam sabiedrībām iekļauj Grupas darījumu kontu (cash-pool) 1 791 664 EUR apmērā (2024: 2 139 843). 2024. gada 25. aprīlī starp banku, Sabiedrību un tās meitas sabiedrībām – SIA "Coffee Address", UAB "Coffee Address" un OÜ "Coffee Address" – tika noslēgta vienošanās par Grupas konta izveidi. Grupas kants 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 SIA "Coffee Address Holding".

Obligācijas

2025. gada februārī Sabiedrība realizēja nenodrošināto obligāciju emisiju 5 miljonu eiro, obligācijas ir iekļautas Nasdaq First North alternatīvajā tirgū. Obligāciju termiņš ir 2028. gada 28. februāris ar fiksētu procentu likmi 8,5% apmērā.

Aizdevumu īpašie finanšu nosacījumi (covenants)

Saskaņā ar bankas aizņēmumu un izsniegto obligāciju nosacījumiem Grupai ir pienākums ievērot noteiktus īpašos finanšu nosacījumu. Šo finanšu nosacījumu izpilde tiek pārbaudīta katra kalendārā ceturkšņa beigās. Uz 2025. gada 31. decembri Grupa bija izpildījusi visus noteiktos īpašos finanšu nosacījumus.

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2025	31.12.2024
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 753	6 024
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 348	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 325	168
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4	-
Pievienotās vērtības nodoklis	3 226	25 823
Kopā saistības (iekļauts postenī "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas"):	28 656	32 015
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	-	-

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2025	31.12.2024
Uzkrājumi prēmijām	25 700	53 000
Uzkrājumi procentu maksājumiem	35 417	-
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	24 692	21 381
Grāmatvedības un gada pārskata revīzijas izmaksas	22 700	16 280
Konsultāciju izmaksas	11 663	8 500
Citas uzkrātās saistības	8 405	8 526
KOPĀ:	128 577	107 687

16. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2025	31.12.2024
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	18 727 266	16 045 049
Ar termiņu līdz vienam gadam	278 835	758 835
KOPĀ:	19 006 101	16 803 884

Aizdevumi izsniegti meitas sabiedrībām SIA "Coffee Address", UAB "Coffee Address", OÜ "Coffee Address" un SRL "Eur Comtur". Aizdevuma procentu likme ir robežās no 3.4% + 3M Euribor līdz 9%. Aizdevuma valūta ir EUR, nodrošinājuma nav. Aizdevumus tiek plānots atgūt pilnā apmērā.

17. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls uz 31.12.2025. ir 6 648 930 EUR. 2025.gadā notika pamatkapitāla palielināšana no 6 086 215 EUR uz 6 648 930 EUR, un to veido 6 648 930 kapitāla daļu. Katras kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Kapitāla daļu emisijai 2025. gadā tika piemērots emisijas uzcenojums, palielinot kopējo kapitāla daļu emisijas uzcenojums uz 15 379 553 EUR.

Pārskata gadā vēsturiskie akcionāru izsniegtie aizdevumi 4 786 183 EUR apmērā tika ieguldīti pamatkapitālā, lai stiprinātu Sabiedrības pašu kapitāla pozīciju.

18. Notikumi pēc bilances datuma

2026. gada 13. janvārī Sabiedrība izsniedza 400 000 EUR aizdevumu meitas sabiedrībai OÜ "Coffee Address".

2026. gada 7. 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.

2026. gada aprīlī Sabiedrība ir saņēmusi bankas piedāvājumu pagarināt esošo overdrafta kredītlīniju ar 2 miljonu EUR limitu līdz 2027. gada 29. maijam. Vienlaikus ir arī bankas piedāvājums par papildu aizdevumu 1 miliona EUR apmērā, kā arī pārskatīti spēkā esošā aizdevuma atmaksas nosacījumi.

Sabiedrība ir izvērtējusi neseno ģeopolitisko notikumu, tostarp notiekošā konflikta Tuvajos Austrumos, iespējamo ietekmi uz savu darbību. Pašreizējais konflikts var netieši ietekmēt Sabiedrības darbību, galvenokārt saistībā ar pieaugošām transporta izmaksām. Tā kā izejvielas tiek iepirkas no piegādātājiem Eiropā, šobrīd vadība būtiskus draudus Sabiedrības saimnieciskajai darbībai nesaskata.

Finanšu pārskatu sagatavošanas datumā vadība nav konstatējusi būtisku tiešu ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātiem. Tomēr vadība turpina uzraudzīt ģeopolitiskās norises un novērtēt iespējamus riskus un to iespējamo ietekmi uz Sabiedrības turpmāko darbību.

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

Ilze Gudīņa-Langenfelde
Ārpakalpojuma grāmatvedis
"Kamelota" SIA

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