



LMT Retail&Logistics SIA 2020. gada pārskats

Sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem



LMT RETAIL & LOGISTICS SIA
2020.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
ES APSTIPRINĀTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
FINANŠU PĀRSKATS	
PĀRSKATS PAR FINANSIĀLO STĀVOKLI	8
APVIENOTĀIS IEŅĒMUMU PĀRSKATS.....	10
PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ	11
PĀRSKATS PAR NAUDAS PLŪSMĀM.....	12
PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM	13
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	

VADĪBAS ZIŅOJUMS

LMT Retail & Logistics SIA (turpmāk tekstā – LMT Retail & Logistics vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par LMT Retail & Logistics attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem 2020.gadā un finansiālo stāvokli uz 2020.gada 31.decembri.

LMT Retail & Logistics pamatdarbība ir sakaru iekārtu un to aksesuāru tirdzniecība, datortehnikas un to aksesuāru tirdzniecība, kā arī elektronisko sakaru operatora Latvijas Mobilais Telefons SIA (turpmāk tekstā – LMT) pakalpojumu realizācija un klientu apkalpošana.

Gada pārskats sastāv no vadības ziņojuma un finanšu pārskata, kas atspoguļo LMT Retail & Logistics attīstību pārskata gadā. Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES) un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Valde apstiprina, ka LMT Retail & Logistics finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu un ka 2020.gada finanšu pārskata no 8. līdz 30.lappusei sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes.

Pārskats par komercdarbību

2020.gadā Sabiedrības darbība vērtējama kā laba. Neskatoties uz valstī noteiktajiem ar Covid-19 izplatību saistītajiem tirdzniecības ierobežojumiem un kopējo klientu plūsmas kritumu, LMT Retail & Logistics ir spējis atrast veidu, kā noturēt Sabiedrības ieņēmumus, sasniedzot apgrozījumu 99.6 miljonu eiro apmērā.

Covid-19 pandēmijas radītās ārkārtas situācijas laikā valstī noteikto ierobežojumu iespaidā būtiski pieauga attālinātā darba un mācību procesa organizēšanai nepieciešamo iekārtu – datoru, planšetdatoru un to aksesuāru tirdzniecība, klientiem iegādājoties augstākās un vidējās cenu kategorijas iekārtas. 2020.gadā, sekojot valstī noteiktajiem ar Covid-19 izplatību saistītajiem tirdzniecības ierobežojumiem, bija vērojams viedtālrunu pārdošanas apjoma samazinājums, salīdzinot ar 2019.gadu, bet vidējā vienas iekārtas pārdošanas cena saglabājās stabili augsta – 2019.gada līmenī.

2020.gadā viedtālrunu ražotāji turpināja izlaist un piedāvāt tirgū inovatīvas iekārtas, iznākot tādiem modeļiem kā Samsung S20, Samsung Galaxy Z Fold2 5G, iPhone 12, iPhone 12 Pro, iPhone 12 Pro Max un Mini. Vienlaicīgi, kā lielākais zaudētājs no viedtālrunu ražotājiem, 2020.gadā minams Ķīnas ražotājs Huawei, kura iekārtu realizācijā vērojams ievērojams kritums, kas ir sekas aizvien spēcīgāk esošajām Amerikas Savienoto Valstu noteiktajām ekonomiskajām sankcijām pret šo uzņēmumu.

Būtisku pozitīvu ietekmi uz visu kopējo pārdošanas apjomu 2020.gadā visās preču grupās deva elektroniskā komercija. Līdz ar klientu klātienē apmeklējuma iespēju ierobežošanu tirdzniecības vietās un pārdošanas apjomu samazināšanos klientu centros, kopējos pārdošanas apjomus izlīdzsvaroja elektroniskā komercija, atsevišķos laika periodos realizējot līdz pat 45% preču vienību no kopējā realizētā skaita, kas ir visu laiku augstākais elektroniskās komercijas pārdošanas rādītājs. 2020.gadā tika būtiski pilnveidoti elektroniskās komercijas procesi – ieviestas klientiem ātrās piegādes, pasūtīto preču izņemšana ikvienā klientu centrā, kā arī tika integrēta e-komercijas funkcionalitāte klātienē tirdzniecībā, tādējādi radot klientiem vēl plašākas preču iegādes iespējas.

Pieaugot datu patēriņam un stabilizējoties realizēto viedtālrunu skaitam, turpināja attīstīties viedpalīgu preču kategorija. Klienti aizvien vairāk novērtē viedpalīgu sniegto pievienoto vērtību savā ikdienā, kas palīdz uzskaitīt, kontrolēt un attālināti vadīt dažādus procesus. 2020.gadā tika sasniegts būtisks pārdoto viedpalīgu skaita pieaugums – pārdots par 12% vairāk iekārtu, salīdzinot ar 2019.gadu. Viedpalīgu kategorija, kurā vērojams būtiskākais pieaugums, ir viedpulksteņi.

Pārskats par komercdarbību (turpinājums)

2020.gadā Sabiedrība veiksmīgi turpināja stiprināt savu mazumtirdzniecības tīklu, realizējot jau iepriekšējos gados noteikto mērķi – attīstīt un ieviest jauno klientu apkalpošanas centra konceptu. 2020.gadā atbilstoši jaunajam klientu centra konceptam tika pārveidoti 5 klientu centri, un kopumā gada beigās darbojās 55 klientu centri, no kuriem viens elektroniskajā vidē www.lmt.lv.

Efektivitātes paaugstināšanai 2020.gadā tika slēgti četri klientu centri, kuri strādāja ar zemākiem rentabilitātes rādītājiem. Šo četru klientu centru slēgšana neatstāja vērā ņemamu ietekmi uz Sabiedrības ieņēmumiem un kopējo klientu apmierinātību – klientu apmierinātības mērījumu rezultāti 2020.gada laikā turpināja būt stabili, vidēji gadā sasniedzot 83% līmeni.

2020.gadā Sabiedrība spēra būtisku soli savā turpmākajā attīstībā, uzsākot darbību ēku kompleksā "Dienvidu vārti". Uz "Dienvidu vārtiem" pārcelts Sabiedrības Servisa centrs (TSC) – servisa meistari, Kvalitātes kontrole, Servisa loģistikas daļa un Servisa noliktava. Tāpat arī "Dienvidu vārtos" savu darbību 2020.gadā uzsāka Sabiedrības Galvenā noliktava un Elektroniskās komercijas daļa. Pārcelšanās uz "Dienvidu vārtiem" deva iespēju Sabiedrībai optimizēt savas izmaksas un darba procesus, padarot tos vēl efektīvākus.

Neskatoties uz sarežģīto situāciju saistībā ar Covid-19 izplatību un saistītajiem noteiktajiem ierobežojumiem, Sabiedrības Servisa centram (TSC) 2020.gads ir bijis veiksmīgākais TSC pastāvēšanas vēsturē, proti, tika sasniegts TSC apgrozījuma rekords 9.8 miljonu eiro apmērā, kas ir par 28% vairāk salīdzinājumā ar 2019.gadu, kā arī vidēji gada griezumā tika nodrošināta TSC rentabilitāte 9% apmērā. Arī TSC eksporta apjoms turpināja augt, sasniedzot 5.3 miljonus eiro, kas ir par aptuveni 19% vairāk nekā gadu iepriekš. Šādus rezultātus sasniegt bija iespējams, turpinot pieaugt maksas remontu īpatsvaram, ko nodrošināja pēdējo gadu veiksmīgā sadarbība ar apdrošināšanas brokeriem Willis Towers Watson un AON.

Kā būtisks sasniegums TSC darbībā 2020.gadā ir jāatzīmē Apple augstākā autorizācijas statusa iegūšana, kas paredz TSC tiesības veikt garantijas remontus visām Apple preču kategorijām.

Finansiālie rezultāti

Pārskata gada laikā Sabiedrības apgrozījums bija 99.6 miljoni eiro, kas, salīdzinot ar 2019.gadu, ir samazinājies par 2.1%. Apgrozījuma kritumu vislielākajā mērā ietekmēja valstī noteiktie tirdzniecības ierobežojumi, kas saistīti ar Covid-19 pandēmijas negatīvo seku ietekmes mazināšanu.

2020.gadā Sabiedrība ir sasniegusi labus finanšu rezultātus – pārskata gadu LMT Retail & Logistics noslēdza ar 1.4 miljonu eiro peļņu. Salīdzinot ar 2019.gadu, Sabiedrības peļņa ir samazinājusies, ko galvenokārt ietekmēja valstī noteiktie ar Covid-19 izplatību saistītie tirdzniecības ierobežojumi.

Kopumā peļņas apjomu noteica pastāvīga klientu interese izvēlēties gan iekārtu nomas pakalpojumu Atvērtais, gan pakalpojumu Nomaksa, arī veiksmīga viedpalīgu pārdošana un servisa centra sniegtie pakalpojumi ir nesuši ieguldījumu peļņas gūšanā.

Detalizēta informācija par LMT Retail & Logistics 2020.gada rezultātiem ir atspoguļota finanšu pārskatā no 8. līdz 30.lappusei.

Turpmākā attīstība

2021.gada laikā Sabiedrība plāno turpināt klientu apkalpošanas centru jaunā dizaina īstenošanu – rekonstruēt 8 klientu centrus, pārveidojot tos atbilstoši jaunajam dizainam, lai spētu nodrošināt klientiem apkalpošanas servisu un pakalpojumus augstākajā līmenī, piedāvājot plašāko pieejamo iekārtu un viedpalīgu klāstu. Sabiedrība plāno izvērtēt un pārskatīt mazumtirdzniecības tīkla darbību pēc tirdzniecības ierobežojumu atcelšanas valstī vai pandēmijas beigām.

Viens no svarīgākajiem attīstības projektiem 2021.gadā ir elektroniskās komercijas platformas attīstība, pilnveidojot un optimizējot elektroniskās komercijas darbības procesus.

LMT Retail & Logistics plāno attīstīt jaunu pakalpojumu, kas nestu papildus ieņēmumus un peļņu, kā arī būtisku uzmanību pievērst viedtālrunu, viedpalīgu un LMT pakalpojumu realizācijai.

Sabiedrība turpinās attīstīt TSC darbību – 2021.gadā sagaidāma TSC darbības attīstība ar jau esošajiem klientiem, kā arī tiks turpināts darbs pie jaunu klientu, jaunu preču grupu un jaunu tirgu apgūšanas ne tikai Latvijā, bet arī Baltijā un ārpus tās.

Realizējot minētās darbības, kā arī visus veiktos ieguldījumus, Sabiedrība plāno palielināt klientu apkalpošanas kvalitatīvos un peļņas rādītājus 2021.gadā.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu resursu pārvaldība, finanšu risku kontrole un vadība notiek atbilstoši Vadības apstiprinātai Finanšu resursu pārvaldības politikai. Vadība realizē risku vadības politiku, lai identificētu iespējamus riskus un mazinātu to ietekmi. Nozīmīgākie Sabiedrības finansiālās stabilitātes un likviditātes nodrošināšanai izmantotie finanšu instrumenti ir debitoru parādi. Nozīmīgākais Sabiedrības finanšu risks ir kredītrisks.

Lai nodrošinātu efektīvu Sabiedrības pārvaldību, LMT Retail & Logistics Vadība pastāvīgi novēro valsts ekonomiskās situācijas attīstību. Sabiedrība nav izmantojusi atvasinātos finanšu instrumentus.

Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri varētu pakļaut Sabiedrību kredītriskam, ir debitoru parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrības kredītrisks tiek ierobežots atbilstoši Vadības apstiprinātām procedūrām par klienta kredītriska uzraudzību un pārvaldību. Vadība kritiski ir novērtējusi riskus, kas saistīti ar darījumu partneriem un nozīmīgu debitoru maksāspēju, kā arī veiktas aplēses potenciāliem zaudējumiem. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar augstu reitingu, kā arī tās ir vadošās savā nozarē un ar tām Sabiedrībai ir bijusi sekmīga sadarbība vairāku gadu garumā.

Kapitāla riska vadība

Sabiedrības kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt spēju turpināt darbību un iespējami lielāku atdevi, uzturot optimālu aizņēmumu un pašu kapitāla struktūru. Sabiedrības kapitāls sastāv no aizņēmumiem, kas aprakstīti 8.pielikumā, un no pašu kapitāla. Vadība pārvalda Sabiedrības kapitāla struktūru un veic izmaiņas tajā, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajā vidē. Kapitāla struktūra tiek regulāri pārskatīta.

Likviditātes risks

Sabiedrības Vadība regulāri uzrauga naudas līdzekļu pārvaldību un novērtē piesaistāmo finanšu resursu alternatīvas. Atbilstoši Finanšu resursu pārvaldības politikai, tiek pilnveidoti naudas plūsmas plānošanas un uzraudzības instrumenti un periodiski tiek veikta likviditātes un finansējuma nodrošinājuma novērtēšana. Sabiedrības politika tiek realizēta ar mērķi saglabāt likviditāti, nodrošinot pietiekamu brīvi pieejamo naudas līdzekļu apjomu.

Valūtas risks

Dominējošā valūta norēķinos ar ārvalstu sadarbības partneriem ir eiro, līdz ar to LMT Retail & Logistics ir pakļauts nebūtiskam ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, ko izraisa norēķini ārvalstu valūtās.

Patiesās vērtības noteikšana

Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Sabiedrībai nav tādu aktīvu, kas būtu novērtēti patiesajā vērtībā.

Tirgus risks

2020.gadā Sabiedrības darbību pamatā varēja ietekmēt konkurences, makroekonomikas un tehnoloģiju izmaiņu riski. Risku vadības ietvaros Vadība pastāvīgi veic risku uzraudzību, novērtē un plāno darbības risku ietekmes mazināšanai.

Valde

2020.gada laikā LMT Retail & Logistics Valdes sastāvā nav notikušas izmaiņas un tā darbojās šādā sastāvā:

Valdes priekšsēdētājs – Rinalds Kalniņš,

Valdes locekļi – Ģirts Ozoliņš, Jānis Ducmanis

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī vai būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

Valdes priekšlikumi par peļņas izlietošanu

Valde ierosina izmaksāt dividendes 100% apmērā no 2020.gada peļņas. Par peļņas sadali lemj Sabiedrības Dalībnieku sapulce.

Neatkarīgi revidenti

Finanšu pārskata, kas ietverts no 8. līdz 30.lappusei, revīziju atbilstoši Starptautiskajiem Revīzijas standartiem veica zvērinātu revidentu komercsabiedrība Deloitte Audits Latvia SIA.

Valde:

Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Ducmanis
Valdes loceklis

Ģirts Ozoliņš
Valdes loceklis

Rīgā, DOKUMENTA DATUMU SKATĪT DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

FINANŠU PĀRSKATS

PĀRSKATS PAR FINANSIĀLO STĀVOKLI
2020.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pielikums	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi	3	16 308 215	16 319 883
Nemateriālie ieguldījumi	4	126 295	170 108
Tiesības lietot aktīvus	4	4 808 980	3 871 208
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		21 243 490	20 361 199
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	5	17 787 207	19 599 227
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	6	15 591 626	5 512 751
Nodokļu pārākums		-	42 237
Nauda un naudas ekvivalenti	7	3 427 290	2 015 617
Kopā apgrozāmie līdzekļi		36 806 123	27 169 832
KOPĀ AKTĪVS		58 049 613	47 531 031
PASĪVS			
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz Sabiedrības dalībniekiem			
Daļu kapitāls		43 397	43 397
Nesadalītā peļņa		12 117 103	12 294 038
Kopā pašu kapitāls		12 160 500	12 337 435
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nomas saistības	9	3 865 473	2 986 734
Uzkrājumi	12	34 512	-
Kopā ilgtermiņa kreditori		3 899 985	2 986 734
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	12 783 099	10 850 554
Nomas saistības	9	1 197 652	1 027 974
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	10	15 321 996	6 208 131
Norēķini par faktoringu	11	12 686 381	14 120 203
Kopā īstermiņa kreditori		41 989 128	32 206 862
Kopā kreditori		45 889 113	35 193 596
KOPĀ PASĪVS		58 049 613	47 531 031

FINANŠU PĀRSKATS

**PĀRSKATS PAR FINANSIĀLO STĀVOKLI (turpinājums)
2020.GADA 31.DECEMBRĪ**

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Ducmanis
Valdes loceklis

Ģirts Ozoliņš
Valdes loceklis

Rīgā, DOKUMENTA DATUMU SKATĪT DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTĀIS IEŅĒMUMU PĀRSKATS
PAR 2020.GADU

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	13	99 580 925	10 173 187
Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas	14	(86 140 371)	(87 717 947)
Bruto peļņa		13 440 554	14 013 931
Pārdošanas un tirgzinības izmaksas	15	(9 599 733)	(10 080 510)
Administrācijas izmaksas	16	(1 928 071)	(1 594 343)
Pārējie ieņēmumi, neto		35 243	36 042
Saimnieciskās darbības peļņa		1 947 993	2 375 120
Finanšu izmaksas	18	(334 736)	(223 198)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 613 257	2 151 922
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(180 856)	(140 252)
Pārskata gada peļņa		1 432 401	2 011 670

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Ducmanis
Valdes loceklis

Ģirts Ozoliņš
Valdes loceklis

Rīgā, DOKUMENTA DATUMU SKATĪT DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

FINANŠU PĀRSKATS

PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ
PAR 2020.GADU

	Daļu kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2018.gada 31.decembrī	43 397	14 462 160	14 505 557
Dividendes	-	(4 179 792)	(4 179 792)
Pārskata gada peļņa	-	2 011 670	2 011 670
2019.gada 31.decembrī	43 397	12 294 038	12 337 435
Dividendes	-	(1 609 336)	(1 609 336)
Pārskata gada peļņa	-	1 432 401	1 432 401
2020.gada 31.decembrī	43 397	12 117 103	12 160 500

2020. un 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls sastāvēja no 43 397 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir EUR 1.

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Ducmanis
Valdes loceklis

Ģirts Ozoliņš
Valdes loceklis

Rīgā, DOKUMENTA DATUMU SKATĪT DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

FINANŠU PĀRSKATS

PĀRSKATS PAR NAUDAS PLŪSMĀM
PAR 2020.GADU

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	19	3 942 588	(3 142 901)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(194 389)	(73 620)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 748 199	(3 216 521)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		(1 042 387)	(1 205 723)
Nemateriālo ieguldījumu iegāde		(12 746)	(85 046)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		19 585	364 505
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 035 548)	(926 264)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Samaksātie procenti		(323 272)	(238 705)
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm, neto		1 932 545	10 250 815
Izmaksātās dividendes	21	(1 609 336)	(4 179 792)
Nomas saistību maksājumi		(1 300 915)	(1 003 162)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 300 978)	4 829 156
Pārskata gada neto naudas plūsmas palielinājums		14 116 73	686 371
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		2 015 617	1 329 246
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7	3 427 290	2 015 617

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Ducmanis
Valdes loceklis

Ģirts Ozoliņš
Valdes loceklis

Rīgā, DOKUMENTA DATUMU SKATĪT DOKUMENTA PARAKSTA LAIKA ZĪMOGĀ

LMT RETAIL & LOGISTICS SIA

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM

PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ

1. PAMATINFORMĀCIJA

Nosaukums	LMT Retail & Logistics SIA
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Vienotais reģistrācijas numurs	40103148504
Reģistrācijas vieta un datums	Rīgā, 1994. gada 27. decembrī Veikta pārreģistrācija komercreģistrā Rīgā, 2003. gada 10. oktobrī
Juridiskā adrese	Ropažu iela 6, Rīga, LV-1039, Latvija
Dalībnieks	Latvijas Mobilais Telefons SIA (100%) Reģ. Nr. 50003050931 Ropažu iela 6, Rīga, LV-1039, Latvija
Padome: Padomes priekšsēdētājs Padomes locekļi	Alfs Janevics Laura Keršule Ingmārs Pūķis Vīgants Radziņš
Valde: Valdes priekšsēdētājs Valdes locekļi	Rinalds Kalniņš Čirts Ozoliņš Jānis Ducmanis
Pārskata periods Iepriekšējais pārskata periods	2020. gada 1. janvāris - 2020. gada 31. decembris 2019. gada 1. janvāris - 2019. gada 31. decembris
Darbības veids	Telekomunikāciju iekārtu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (NACE 47.42)
Neatkarīgu zvērinātu revidentu vārds un adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Komerccabiedrības licence Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inguna Staša Sertifikāts Nr. 145

Sabiedrības Valde ir parakstījusi šo finanšu pārskatu elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kurš satur laika zīmogu.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskata sagatavošana

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie uzskaites principi, kas izmantoti šī finanšu pārskata sagatavošanā. Minētie principi tika konsekventi izmantoti visos uzrādītajos gados, ja vien nav norādīts citādi.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Sabiedrība ir iekļauta Koncerna Mātes sabiedrības konsolidētajā gada pārskatā. Koncerna Mātes sabiedrība ir Latvijas Mobilais Telefons SIA.

Finanšu pārskats ir sastādīts saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu.

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek uzrādītas amortizētajā iegādes vērtībā.

Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana

Sabiedrības grāmatvedības politikas ir tās pašas, kas bija pielietotas iepriekšējā gadā, izņemot to, ka **Sabiedrība piemēroja tos jaunus/mainītos SFPS un skaidrojumus, kas bija obligāti piemērojami, sākot ar 2020. gada 1. janvāri:**

- Grozījumi 1.SGS *Finanšu pārskatu sniegšana* un 8.SGS *Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas*. Grozījumi precizē būtiskuma definīciju un kā to piemērot, iekļaujot definīcijas vadlīnijās. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi 3.SFPS *Uzņēmējdarbības apvienošana* (spēkā attiecībā uz uzņēmējdarbības apvienošanu, kuras ietvaros uzņēmuma iegādes datums ir pirmā gada pārskata perioda sākums vai vēlāk, kas sākas 2020.gada 1.janvārī vai vēlāk). Grozījumi Uzņēmējdarbības definīcijā ir tikai uz 3.SFPS attiecināmas izmaiņas A pielikuma definētajos noteikumos, piemērošanas vadlīnijās un ilustratīvajos piemēros. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- 16.SFPS *Noma* grozījums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020.gada jūnijā vai vēlāk). Ar Covid-19 saistīta vienošanās par īres koncesijām – 16.SFPS grozījums paredz fakultatīvu, pagaidu, ar Covid-19 saistītu, darbības atvieglojumu nomniekiem, nemazinot uzņēmumu sniegtās finanšu informācijas būtiskumu un lietderību. Sabiedrība ir izmantojusi 16.SFPS noteiktos atbrīvojumus attiecībā uz atzīšanu. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi 9.SFPS, 39.SGS un 7.SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020.gada 1.janvārī vai vēlāk). Procentu likmju etalona reformas grozījumi skaidro, ka uzņēmumi turpinātu piemērot noteiktas riska ierobežošanas uzskaites prasības, pieņemot, ka procentu likmju etalona kritērijs, uz kuru balstās naudas plūsmas, kurām piemēroti riska ierobežošanas instrumenti un naudas plūsmas no risku ierobežošanas instrumentiem, procentu likmju etalona reformas rezultātā netiks mainīts. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi *Atsauces uz SFPS standartu Konceptuālo sistēmu* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020.gada 1.janvārī vai vēlāk). Sakarā ar to, ka Konceptuālā sistēma tika pārskatīta, Starptautisko Grāmatvedības Standartu Padome atjaunināja atsauces SFPS standartu Konceptuālajā sistēmā. Dokuments sastāv no grozījumiem 2.SFPS, 3.SFPS, 6.SFPS, 14.SFPS, 1.SGS, 8.SGS, 34.SGS, 37.SGS, 12.SFPIK, 19.SFPIK, 20.SFPIK, 22.SFPIK un 32.PIK.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana (turpinājums)

Grozījumi tika veikti, lai atbalstītu tos uzņēmumus pārejā uz pārskatīto Konceptuālo sistēmu, kas izstrādā grāmatvedības politiku, izmantojot Konceptuālo sistēmu gadījumos, kad SFPS neattiecas uz konkrētu darījumu. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

Gatavojot šo finanšu pārskatu, Sabiedrība nav ieviesusi vairākus SFPS un SFPS interpretācijas, kas vēl nav apstiprinātas piemērošanai ES līdz 2020. gada 31. decembrim:

- 14. SFPS Regulatora noteiktie atliktie posteņi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES, jo Eiropas Komisija ir pieņēmusi lēmumu neuzsākt piemērošanas procesu starpposma standartam, bet sagaidīt standartu gala versijā). Šis standarts ļaus uzņēmumiem, kas piemēro SFPS pirmo reizi un kuri pašreiz regulatora noteiktos atliktos posteņus uzskaita atbilstoši iepriekšējiem grāmatvedības uzskaites standartiem, to turpināt darīt arī pēc pilnīgas SFPS piemērošanas. Sabiedrība uzskata, ka izdotajam standartam nebūs ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- 17. SFPS *Apdrošināšanas līgumi* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES). Jaunajā standartā ir noteiktas prasības, ka apdrošināšanas saistības mēra pēc pašreizējās izpildes vērtības, kā arī noteikta vienota novērtēšanas un prezentācijas pieeja visiem apdrošināšanas līgumiem. Šīs prasības paredzētas, lai sasniegtu konsekventu, uz principiem balstītu grāmatvedību apdrošināšanas līgumiem. 17. SFPS piemērošana aizstāj 4. SFPS *Apdrošināšanas līgumi* un saistītās interpretācijas. Sabiedrība uzskata, ka izdotajam standartam nebūs būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

Ārvalstu valūtas

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Balances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

2020. gada 31. decembrī Eiropas Centrālās bankas noteiktais ASV dolāra kurss bija 1.2271 EUR/USD (31.12.2019: 1.1234 EUR/USD).

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti apvienotajā ieņēmumu pārskatā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (aktīvi) tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīta uzkrātā amortizācija un uzkrātais vērtības samazinājums. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju un pamatlīdzekļu nolietojumu uzsāk aprēķināt ar brīdi, kad tie kļuvuši pieejami izmantošanai.

Nolietojums un amortizācija tiek aprēķināta visā šo aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi pēc šādām likmēm gadā:

Nemateriālie ieguldījumi	20 - 33%
Auto transporta līdzekļi	20 %
Datortehnika	33%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 - 50 %

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sabiedrība novērtē nemateriālos ieguldījumus un pamatlīdzekļus atbilstoši to vērtībai iegādes vai izveidošanas brīdī. Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta apvienotajā ieņēmumu pārskatā.

Pārējās kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda apvienotajā ieņēmumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa vai nemateriālā ieguldījuma bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda apvienotajā ieņēmumu pārskatā, kurā tie radušies.

Tiesības lietot aktīvus un nomas saistības

Saskaņā ar 16.SFPS Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificējama aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību. Nomas perioda sākumā Sabiedrība identificē katru atsevišķo nomas līguma sastāvdaļu.

Gadījumā, ja kāda no sastāvdaļām ir nebūtiska attiecībā pret pamata (nomas) sastāvdaļu, Sabiedrība apvieno un uzskaita visa līguma sastāvdaļas kā vienu. Sabiedrība ir identificējusi šīm prasībām atbilstošus nomas līgumus un noteikusi aktīvu grupu – tirdzniecības vietas.

Noma tiek atzīta kā tiesības lietot aktīvus un tam atbilstošās nomas saistības visiem ilgtermiņa nomas līgumiem datumā, kad nomātais aktīvs ir pieejams Sabiedrībai lietošanai. Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas pēc lineārās metodes no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām. Nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes no nomas sākuma datuma līdz nomas termiņa beigām, ja vien nav plānots aktīvu izpirkt. Tiesības lietot aktīvu periodiski tiek samazinātas par zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi ir, un koriģētas ņemot vērā nomas saistību pārvērtēšanu.

Aktīvi un saistības, kas izriet no nomas, to sākotnējās piemērošanas datumā tiek novērtēti atlikušo nomas maksājumu pašreizējā vērtībā, kas diskontēta, izmantojot Sabiedrības salīdzināmo vidējo svērto diskonta likmi, neņemot vērā papildus komponentes.

Nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, iestājoties būtiskam notikumam vai būtiskām apstākļu izmaiņām – mainās nākotnes nomas maksājumi, jo ir mainījies indekss vai likme, ko lieto šo maksājumu noteikšanai, mainās Sabiedrības aplēse par paredzamo maksājumu apmēru, nomas termiņa pagarināšanu vai izbeigšanu. Nomas līgumi parasti tiek noslēgti uz termiņu no 1 līdz 5 gadiem, bet tajos var tikt iekļautas iespējas automātiski pagarināt nomas termiņus. Nosakot nomas termiņu, Sabiedrība izvērtē apstākļus, kas rada ekonomisko pamatojumu līgumu pagarināšanai vai atcelšanai katrai lietošanas tiesību aktīvu grupai.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Tiesības lietot aktīvus un nomas saistības (turpinājums)

Kad nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, attiecīgā korekcija tiek veikta lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtībā vai atzīta apvienotajā ieņēmumu pārskatā, ja lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtība samazinās līdz nullei.

Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izmaksām par nomas saistībām. Procentu izmaksas par nomas saistībām tiek atzītas apvienotajā ieņēmumu pārskatā nomas periodā, lai veidotu konstantu periodisku procentu likmi atlikušajām nomas saistībām katrā periodā.

Aktīvu vērtības samazināšanās

Aktīvi, kuriem nav noteikts lietderīgās lietošanas periods, netiek amortizēti vai nolietoti, un to vērtība tiek pārskatīta katru gadu. Aktīvu, kas ir pakļauti nolietojumam vai amortizācijai, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, izņemot nemateriālo vērtību, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek novērtēti, lai identificētu iespējamu vērtības pieaugumu.

Krājumi

Krājumi tiek novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vai iegādes izmaksu vērtības. Krājumu iegādes izmaksas ietver pirkšanas cenu, ievadmitu un citus nodokļus un nodevas, transportēšanas izmaksas, kā arī citas tieši attiecināmas izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī. Iegādes izmaksas tiek aprēķinātas, izmantojot "Pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodi. Krājumi sākotnēji tiek uzskaitīti, ņemot vērā iegādes cenu un ar iegādi saistītos izdevumus. Neto pārdošanas vērtība ir Sabiedrības parastās saimnieciskās darbības ietvaros noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pārdošanas izmaksas.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi pārskatā par finansiālo stāvokli tiek uzrādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus.

Uzkrājumi nedrošo debitoru parādu vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem samaksas nosacījumiem. Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazinājumam tiek veidoti, pamatojoties uz veikto analīzi par faktiskajiem debitoru zaudējumiem iepriekšējos gados, un ņemot vērā Vadības aplēsi par uz nākotni vērstas informācijas ietekmi.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu, to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem. Uzkrājumi nedrošo debitoru parādu vērtības samazinājumam un norakstīto bezcerīgo debitoru parādu izmaksas tiek iekļautas apvienotā ieņēmumu pārskata postenī "Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas".

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un atlikumiem bankas kontos.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti tad, kad Sabiedrībai ir pašreizējas juridiskas vai prakses radītas saistības pagātnes notikumu dēļ un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības un saistību apjomu ir iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātā izmaksu summa neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikta, saskaitot uzkrājumu summu par katru darbinieku, kuru aprēķina, reizinot darbinieka dienas vidējo izpeļņu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu. Noteiktā summa tiek palielināta par darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām, piemērojot likmi 24.09%. Dienas vidējo izpeļņu aprēķina, pamatojoties uz pēdējo sešu mēnešu darba samaksas apjomu.

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumus veido ieņēmumi no starpniecības pakalpojumiem un pārdotajām iekārtām, kas novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā.

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti tajā periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Sniedzot starpniecības pakalpojumus, trešo personu vārdā iekasētās summas netiek atzītas par ieņēmumiem. Ieņēmumos tiek atzīta maksa par starpniecības pakalpojumu sniegšanu.

Ieņēmumi no iekārtu pārdošanas tiek atzīti periodā, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz iekārtām saistītos riskus un atlīdzības, un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Procentu ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Līgumsodi tiek atzīti ieņēmumos, kad saņemti.

Noma (Sabiedrība ir iznomātājs)

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Kreditori

Sabiedrības kreditoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta apvienotajā ieņēmumu pārskatā.

Norēķini par faktoringu

Sabiedrība izmanto reversā faktoringa jeb piegādātāju ķēdes finansēšanas risinājuma pakalpojumu, kura pamatā ir naudas saistību (parāda pret piegādātājiem) nodošana faktoringa uzņēmumam. Saskaņā ar līgumu faktoringa uzņēmums veic tūlītēju līguma nosacījumiem atbilstošo rēķinu avansēšanu. Procenti ir maksājami reizi mēnesī atkarībā no izmantotā limita.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Dividendes

Sabiedrības dalībniekiem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības periodā, kurā Sabiedrības dalībnieki apstiprina dividendes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanai tiek piemērotas Latvijas Republikas "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, kas paredz, ka uzņēmumu ienākuma nodoklis ir maksājams tikai peļņas sadaļas brīdī vai par tai pielīdzināmām izmaksām.

Lietuvas uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot Lietuvas uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā noteikto nodokļa likmi 15% apmērā.

Igaunijā, līdzīgi kā Latvijā, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek piemērots tikai aprēķinātajām dividendēm un noteiktiem peļņas sadalei pielīdzināmiem izdevumiem, piemērojot Igaunijā noteikto 20/80 pamatlikmi.

Saistītās puses

Sabiedrība par saistītajām pusēm uzskata Mātes sabiedrību un citas radniecīgās sabiedrības, Valdes un Padomes locekļus un minēto personu tuvas ģimenes locekļus, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Būtisku uzskaites aplēšu un vērtējumu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības Vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskata par finansiālo stāvokli un apvienotā ieņēmumu pārskata posteņus. Sabiedrības Vadība ņem vērā atbilstošo aktīvu vai saistību esošā stāvokļa un ar tiem saistīto nākotnē sagaidāmo guvumu un saistību novērtējumu. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses ir pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki, uzkrājumi pircēju parādu vērtības samazinājumam un uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam.

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
3. PAMATLĪDZEKĻI

	leguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	iekārtas EUR	Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Neuzstādītās iekārtas, neto EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	1 121 884	524 980	30 467 675	39 403	33 375	32 187 317
iegāde	327 773	180 751	17 948 636	(26 960)	164 070	18 594 270
Likvidācija	(241 093)	(87 554)	(7 347 939)	-	-	(7 676 586)
Izslēgšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(8 847 603)	-	-	(8 847 603)
31.12.2019.	1 208 564	618 177	32 220 769	12 443	197 445	34 257 398
iegāde	237 969	128 460	14 967 317	(6 067)	80 175	15 407 854
Likvidācija	(67 452)	(103 585)	(8 394 936)	-	-	(8 565 973)
Izslēgšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(5 991 612)	-	-	(5 991 612)
31.12.2020.	1 379 081	643 052	32 801 538	6 376	277 620	35 107 667
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2018.	573 769	355 713	15 082 171	-	-	16 011 653
Aprēķināts	200 233	141 636	12 122 884	-	-	12 464 753
Likvidācija	(118 901)	(78 818)	(6 792 665)	-	-	(6 990 384)
Izslēgšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(3 548 507)	-	-	(3 548 507)
31.12.2019.	655 101	418 531	16 863 883	-	-	17 937 515
Aprēķināts	246 490	139 530	11 624 498	-	-	12 010 518
Likvidācija	(67 212)	(98 830)	(8 047 662)	-	-	(8 213 704)
Izslēgšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(2 934 877)	-	-	(2 934 877)
31.12.2020.	834 379	459 231	17 505 842	-	-	18 799 452
Atlikusi vērtība						
31.12.2018.	548 115	169 267	15 385 504	39 403	33 375	16 175 664
31.12.2019.	553 463	199 646	15 356 886	12 443	197 445	16 319 883
31.12.2020.	544 702	183 821	15 295 696	6 376	277 620	16 308 215

Kopējās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas ir iekļautas šādos apvienotā ieņēmumu pārskata posteņos:

	2020 EUR	2019 EUR
Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas	11084 949	11571272
Pārdošanas un tirgzinības izmaksas	925 569	893 481
Kopā	12 010 518	12 464 753

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Tiesības lietot aktīvus	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2018.	196 482	-	-	196 482
Sākuma atlikuma korekcija	-	-	4 614 656	4 614 656
Iegāde	68 353	16 693	349 552	434 598
Likvidācija	(9 422)	-	-	(9 422)
31.12.2019.	255 413	16 693	4 964 208	5 236 314
Iegāde	29 439	(16 693)	2 321 038	2 333 784
Likvidācija	(25 538)	-	(300 046)	(325 584)
31.12.2020.	259 314	-	6 985 200	7 244 514
Uzkrātā amortizācija				
31.12.2018.	70 792	-	-	70 792
Aprēķināts	40 628	-	1 093 000	1 133 628
Likvidācija	(9 422)	-	-	(9 422)
31.12.2019.	101 998	-	1 093 000	1 194 998
Aprēķināts	56 559	-	1 185 119	1 241 678
Likvidācija	(25 538)	-	(10 1899)	(127 437)
31.12.2020.	133 019	-	2 176 220	2 309 239
Atlikusī vērtība				
31.12.2018.	125 690	-	-	125 690
31.12.2019.	153 415	16 693	3 871 208	4 041 316
31.12.2020.	126 295	-	4 808 980	4 935 275

Nemateriālo ieguldījumu amortizācija EUR 1241678 apmērā ir iekļauta apvienotā ieņēmumu pārskata postenī "Pārdošanas un tirgzinības izmaksas" (2019: EUR 1 133 628).

5. KRĀJUMI

	31/12/2020 EUR	31/12/2019 EUR
Preces pārdošanai	18 765 425	20 550 516
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(978 218)	(951 289)
Preces pārdošanai, neto	17 787 207	19 599 227

Uzkrājumu kustība krājumu vērtības samazinājumam:

	2020 EUR	2019 EUR
Pārskata perioda sākumā	951 289	499 390
Palielinājums iekļauts apvienotajā ieņēmumu pārskatā	26 929	451 899
Pārskata perioda beigās	978 218	951 289

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
6. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

Pircēju un pasūtītāju parākus veido summas par sakaru tehnikas, datortehnikas, iekārtu un aksesuāru tirdzniecību.

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
Finanšu aktīvi:		
Izplatītāju parādi par precēm un pakalpojumiem	2 759 675	2 687 899
Radniecīgo sabiedrību parādi	13 005 683	2 710 069
Uzkrājumi pircēju parādu vērtības samazinājumam	(388 241)	(184 110)
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	15 377 117	5 213 858
Citi debitori	41 783	71 550
Kopā finanšu aktīvi	15 418 900	5 285 408
Nefinanšu aktīvi:		
Nākamo periodu izdevumi	172 726	227 343
Kopā nefinanšu aktīvi	172 726	227 343
Kopā	15 591 626	5 512 751

Uzkrājumu kustība pircēju parādu vērtības samazinājumam:

	2020 EUR	2019 EUR
Pārskata perioda sākumā	184 110	124 258
Norakstītie pircēju un pasūtītāju parādi	(1 082)	(3 585)
Izmaksas iekļautas apvienotajā ieņēmumu pārskatā	205 213	63 437
Pārskata perioda beigās	388 241	184 110

Pircēju parādu vērtības samazinājuma uzkrājumu izmaksas ir iekļautas apvienotā ieņēmumu pārskata postenī "Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas".

7. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
Nauda bankā	3 395 925	1 937 931
Nauda kasē	31 365	77 686
Kopā	3 427 290	2 015 617

8. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
Aizņēmums no SEB banka AS	8 168 919	8 284 339
Aizņēmums no Swedbank AS	4 614 180	2 566 215
Kopā	12 783 099	10 850 554

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
8. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM (turpinājums)

2020. gada aprīlī Sabiedrība un Koncerna Mātes sabiedrība pagarināja īstermiņa grupas overdrafta līgumu ar SEB banku un 2020. gada maijā noslēdza īstermiņa grupas kredītlīnijas līgumu ar Swedbank. Sabiedrībai ir piešķirts limits katra grupas konta ietvaros 12 milj. EUR apmērā.

Saistību nodrošinājums ir attiecīgās bankas kontos esošie apgrozāmie līdzekļi. Sabiedrība nenodrošina īpašumu un finanšu ķīlas, neveic īpašumu apdrošināšanu un neuzņemas tamlīdzīgus papildus riskus.

9. NOMAS SAISTĪBAS

Saskaņā ar 16.SFPS, nomas saistības tiek novērtētas atlikušo nomas maksājumu pašreizējā vērtībā, kas diskontēta, izmantojot Sabiedrības salīdzināmo vidējo svērto diskonta likmi 3.74% apmērā (2019: 3.59%).

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
Nediskontētās nomas saistības pārskata perioda sākumā	4 229 055	4 849 094
Jauni līgumi	2 561 042	383 123
Procentu izmaksas par nomas saistībām	186 572	161 410
Nomas saistību maksājumi	(1 300 915)	(1 003 162)
Samaksātie procenti	(186 572)	(161 410)
Nediskontētās nomas saistības pārskata perioda beigās	5 489 182	4 229 055

Nediskontēto nomas saistību termiņanalīze:

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
1 gads	1 374 400	1 153 394
2 gadi	1 229 831	1 141 665
3 gadi	960 183	991 794
4 gadi	554 855	706 190
5 gadi	395 703	178 325
Virs 5 gadiem	974 210	57 687
Kopā	5 489 182	4 229 055

10. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN CITI KREDITORI

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 2019 EUR
<u>Finanšu saistības:</u>		
Parādi par iegādātajām precēm un izpildītajiem darbiem	10 032 365	3 043 922
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 741 149	-
Uzkrātās saistības	710 349	769 772
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un citi nodokļi	1 989 885	1 852 588
Citi kreditori	848 248	541 849
Kopā finanšu saistības	15 321 996	6 208 131

Īstermiņa parādi piegādātājiem un citi kreditori ir parādi, kas maksājami 90 dienās pēc bilances datuma.

Parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
11. NORĒĶINI PAR FAKTORINGU

2020. gadā Sabiedrība turpināja izmantot piegādātāju ķēdes finansēšanas risinājuma pakalpojumu saskaņā ar 2016. gadā noslēgto līgumu par norēķinu kārtību ar SEB līzings SIA. Pircēja limits 19 milj. EUR.

Faktoringā nodoto kreditoru parādu summa ir EUR 12 686 381 (2019: EUR 14 120 203).

Norēķini par faktoringu ietver parādus par citām īstermiņa finanšu saistībām, kas maksājamas 180 dienās pēc bilances datuma.

12. UZKRĀJUMI

	2020 EUR	2019 EUR
Pārskata perioda sākumā	-	-
Pālielinājums iekļauts apvienotajā ieņēmumu pārskatā	34 512	-
Pārskata perioda beigās	34 512	-

2020. gada 31. decembrī Sabiedrība izveidoja uzkrājumus garantijas remontiem EUR 34 512 apmērā (2019: EUR 0).

13. NETO APGROZĪJUMS

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no pārdotajām precēm	84 916 438	88 682 309
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem	14 664 487	13 049 569
Kopā	99 580 925	101 731 878

Ieņēmumi no pārdotajām precēm ietver arī nomas pakalpojumu ieņēmumus.

14. PĀRDOTO PREČU UN PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Iekārtu iegādes izmaksas	73 104 582	74 344 457
Amortizācija un nolietojums	11 084 949	11 571 272
Atlīdzība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 625 977	1 594 356
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	205 213	63 437
Transporta izmaksas	97 703	114 996
Pārējās personāla izmaksas	21 947	29 429
Kopā	86 140 371	87 717 947

15. PĀRDOŠANAS UN TIRGZINĪBAS IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 823 108	6 200 287
Amortizācija un nolietojums	2 167 247	2 027 109
Reklāmas izmaksas	847 082	1 063 227
Telpu noma un uzturēšana	530 885	542 727
Pārējās personāla izmaksas	126 567	140 842
Pārējās pārdošanas un tirgzinības izmaksas	104 844	106 318
Kopā	9 599 733	10 080 510

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020.GADA 31.DECEMBRĪ**
16. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	651 382	738 571
Profesionālie pakalpojumi	549 854	284 707
Pārējās personāla izmaksas	278 745	230 224
Bankas pakalpojumi	109 024	136 173
Sakaru izmaksas	118 355	63 139
Pārējās administrācijas izmaksas	220 711	141 529
Kopā	1928 071	1594 343

17. IZMAKSU SADALĪJUMS PĒC TO BŪTĪBAS

	2020 EUR	2019 EUR
Iekārtu iegādes izmaksas	73 104 582	74 344 457
Amortizācija un nolietojums	13 252 196	13 598 381
Personāla izmaksas	8 527 726	8 933 709
Reklāmas izmaksas	847 082	1 063 227
Profesionālie pakalpojumi	549 854	284 707
Telpu noma, remonts un uzturēšana	530 885	542 727
Izdevumi šaubīgiem debitoru parādiem	205 213	63 437
Sakaru izmaksas	118 355	63 139
Bankas pakalpojumi	109 024	136 173
Transporta izmaksas	97 703	114 996
Citas izmaksas	325 555	247 847
Kopā	97 668 175	99 392 800

Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pārskata gadā bija 363 (2019: 378).

18. FINANŠU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1 768	1 556
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(5 665)	(3 960)
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 897)	(2 404)
<u>Finanšu izmaksas</u>		
Procentu izmaksas	(144 267)	(59 384)
Procentu izmaksas par nomas saistībām	(186 572)	(161 410)
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 897)	(2 404)
Kopā finanšu izmaksas	(334 736)	(223 198)
Finanšu izmaksas, neto	(334 736)	(223 198)

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
19. NAUDAS PLŪSMA NO SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Peļņa pirms nodokļiem		16 132 257	2 151 922
<u>Korekcijas:</u>			
Pamatlīdzekļu nolietojums	3	12 010 518	12 464 753
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	4	56 559	40 628
Tiesību lietot aktīvus amortizācija	4	1 185 119	1 093 000
Procentu maksājumi		330 839	220 794
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		332 696	321 781
		15 528 988	16 292 878
<u>Korekcijas:</u>			
Debitoru parādu (pieaugums)/samazinājums		(10 065 354)	5 967 638
Krājumu atlikumu pieaugums		(9 554 840)	(15 302 787)
Piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums/(samazinājums)		8 033 794	(10 100 630)
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		3 942 588	(3 142 901)

20. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM**20. (a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana**

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība</u>		
Iekārtu realizācija	-	8 012
Starptautības pakalpojumu komisijas maksa	-	28 062
<u>Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail</u>		
Iekārtu realizācija	16 312 349	17 595 845
Starptautības pakalpojumu komisijas maksa	4 253 088	5 835 607
Pārējie pakalpojumi	337 219	390 405
Kopā	20 902 656	23 857 931

20. (b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība</u>		
Reklāmas pakalpojumi	-	18 046
<u>Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail</u>		
Iekārtu iegāde	11 414	30 473 184
Pārējie pakalpojumi	4 090 776	5 209 647
Kopā	4 102 190	35 700 877

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2020. GADA 31. DECEMBRĪ**
20. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM (turpinājums)**20. (c) Debitoru parādu un parādu kreditoriem atlikumi**

	31/12/2020 EUR	31/12/2019 EUR
<u>Debitori:</u>		
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail	13 005 683	2 710 069
Kopā	13 005 683	2 710 069
<u>Kreditori:</u>		
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail	1741149	-
Kopā	1741149	-

20. (d) Vadības personāla atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Padome:</u>		
Atlīdzība par darbu	15 723	13 659
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 787	3 291
Kopā	19 510	16 950
<u>Valde:</u>		
Atlīdzība par darbu	98 173	125 400
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 327	30 209
Kopā	121 500	155 609

Sabiedrība pārskata gadā nav izsniegusi aizdevumus Vadības personālam.

21. DIVIDENDES

2020. un 2019. gadā Sabiedrība izmaksāja dividendes attiecīgi EUR 1609 336 (EUR 37.08 par daļu) un EUR 4 179 792 (EUR 96.32 par daļu).

22. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības finanšu resursu pārvaldība, finanšu risku kontrole un vadība notiek atbilstoši Vadības apstiprinātai Finanšu resursu pārvaldības politikai. Vadība realizē risku vadības politiku, lai identificētu iespējamus riskus un mazinātu to ietekmi. Nozīmīgākie Sabiedrības finansiālās stabilitātes un likviditātes nodrošināšanai izmantotie finanšu instrumenti ir debitoru parādi. Nozīmīgākais Sabiedrības finanšu risks ir kredītrisks.

Lai nodrošinātu efektīvu Sabiedrības pārvaldību, LMT Retail & Logistics Vadība pastāvīgi novēro valsts ekonomiskās situācijas attīstību. Sabiedrība nav izmantojusi atvasinātos finanšu instrumentus.

Valūtas risks

Dominējošā valūta norēķinos ar ārvalstu sadarbības partneriem ir eiro, līdz ar to LMT Retail & Logistics ir pakļauts nebūtiskam ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, ko izraisa norēķini ārvalstu valūtās.

Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri varētu pakļaut Sabiedrību kredītriskam, ir debitoru parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrības kredītrisks tiek ierobežots atbilstoši Vadības apstiprinātām procedūrām par klienta kredītriska uzraudzību un pārvaldību.

22. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)

Kreditrisks (turpinājums)

Vadība kritiski ir novērtējusi riskus, kas saistīti ar darījumu partneriem un nozīmīgu debitoru maksātspēju, kā arī veiktas aplēses potenciāliem zaudējumiem.

Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar augstu reitingu, kā arī tās ir vadošās savā nozarē un ar tām Sabiedrībai ir bijusi sekmīga sadarbība vairāku gadu garumā. Visi pircēju parādi un citi debitori ir bez nodrošinājuma.

LMT Retail & Logistics pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru vecuma analīze, atskaitot uzkrājumus klientu parādu vērtības samazinājumam:

	31/ 12/ 2020 EUR	31/ 12/ 20 19 EUR
Nav pienācis apmaksas termiņš	15 053 009	5 231 057
Līdz 30 dienām nokavēts apmaksas termiņš	452 717	230 468
No 30 - 90 dienām	85 900	50 164
Virs 90 dienām	-	1 062
Kopā	15 591 626	5 512 751

Pamatojoties uz pircēju vēsturisko datu statistiku, ir zema iespējamība, ka parādi, kuriem nav pienācis apmaksas termiņš, netiks samaksāti.

Vadība, pamatojoties uz vēsturisko datu analīzi, uzskata, ka debitoriem, kuru apmaksas termiņš ir nokavēts, debitoru parāda vērtība ir samazinājusies.

Vadība uzskata, ka Sabiedrība nav pakļauta debitoru parādu kredītriska koncentrācijai.

Kapitāla riska vadība

Sabiedrības kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt spēju turpināt darbību un iespējami lielāku atdevi Sabiedrības dalībniekiem, uzturot optimālu aizņēmumu un pašu kapitāla struktūru. Sabiedrības kapitāls sastāv no aizņēmumiem, kas aprakstīti 8.pielikumā, un no pašu kapitāla. Vadība pārvalda Sabiedrības kapitāla struktūru un veic izmaiņas tajā, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajā vidē. Kapitāla struktūra tiek regulāri pārskatīta.

Patiesās vērtības noteikšana

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem.

Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo Sabiedrības pieņēmumus par tirgus situāciju. Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami.

Patiesās vērtības noteikšanas mērķis, pat ja tirgus nav aktīvs, bija noteikt darījuma cenu pie kuras tirgus dalībnieki būtu ar mieru pārdot aktīvu vai uzņemties saistības konkrētā vērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos.

Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmantotas vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehnika, kas iekļauj novērojamus tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem. Balstoties uz patiesās vērtības hierarhiju, visas vērtēšanas tehnikas ir sadalītas 1.līmenī, 2.līmenī un 3.līmenī.

22. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)

Patiesās vērtības noteikšana (turpinājums)

Finanšu instrumenta patiesās vērtības hierarhijas līmenis ir noteikts kā zemākais līmenis, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notika divos posmos:

- 1) Klasificēti katra līmeņa dati, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;
- 2) Klasificēti finanšu instrumenti, balstoties uz zemāko līmeni, ja tā vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Kotētas tirgus cenas – 1. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 1.līmenī tika izmantotas aktīvā tirgū nekorģētas kotācijas cenas identiskiem aktīviem vai saistībām, kad kotācijas cenas ir viegli pieejamas un cena reprezentē faktisko tirgus situāciju darījumiem godīgas konkurences apstākļos.

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati – 2. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 2.līmenī izmantotajos modeļos visi būtiskākie dati, tieši vai netieši, ir novērojami no aktīvu vai saistību puses. Modelī izmantotie tirgus dati, kas nav 1.līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i. cena), vai netieši (t.i. tiek iegūti no cenas).

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem – 3. līmenis

Vērtēšanas tehnikā, tika izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojamie tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tika uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvīda tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ. 3.līmeņa dati pārsvarā tika noteikti, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas.

Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta

Likvīdu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz 3 mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa depozītu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem, īstermiņa bankas aizņēmumu uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Sabiedrībai nav tādu aktīvu, kas būtu novērtēti patiesajā vērtībā.

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi īstermiņa saistību dzēšanai noteiktajos termiņos. Kredītresursi ir saņemti no saistītajiem uzņēmumiem overdrafta un kredītlīnijas veidā ar konkurētspējīgām procentu likmēm, kuru iespējamās svārstības neveido nozīmīgu ietekmi uz finanšu rezultātiem.

Vadība plāno, ka Sabiedrība nebūs pakļauta likviditātes riskam. Vadība periodiski veic likviditātes un finansējuma nodrošinājuma analīzi, kā arī regulāri uzrauga naudas līdzekļu pārvaldību. Atbilstoši finanšu resursu pārvaldības politikai tiek pilnveidoti naudas plūsmas plānošanas un uzraudzības instrumenti, kā arī tiek novērtētas piesaistāmo finanšu resursu alternatīvas.

22. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)

Procentu likmju risks

Sabiedrības īstermiņa aizņēmumu un faktoringa darījumi paredz procentu maksājumus, kas ietver mainīgu bāzes procentu likmi. Būtiskas tirgus procentu likmju izmaiņas varētu pakļaut Sabiedrību procentu likmju svārstību riskam. Vadība, novērtējot riska ietekmi uz finanšu rādītājiem, veic procentu likmju izmaiņu analīzi un regulāri seko līdzi finanšu tirgus situācijai.

Procentu likmju svārstību jutīguma analīze:

	2020		2019	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR
EURIBOR	+0.5%	127 347	+0.5%	124 854
EURIBOR	-0.5%	(127 347)	-0.5%	(124 854)

Tirgus risks

2020. gadā Sabiedrības darbību pamatā varēja ietekmēt konkurences, makroekonomikas un tehnoloģiju izmaiņu riski. Risku vadības ietvaros Vadība pastāvīgi veic risku uzraudzību, novērtē un plāno darbības risku ietekmes mazināšanai.

23. COVID-19 IETEKME

2020. gada martā Latvijas Republikā un pasaulē kopumā stājās spēkā ar Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi pārskatā gadā ir ietekmējuši Sabiedrības klientu centru darbību, kas radīja pārdoto preču apjoma samazinājumu un darbinieku periodisku dīkstāvi. Sabiedrība uzskata, ka ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi pārskatā gadā tomēr nav būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību, naudas plūsmu un debitoru maksāspēju, nedaudz ietekmējot finansiālo stāvokli ieņēmumu un peļņas samazinājuma veidā. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības Vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka, pielāgojot kredīvēšanas politiku, vienojoties ar klientiem par jauniem, uz ilgtermiņu vērstiem sadarbības nosacījumiem, turpinot jau iesākto un izstrādājot jaunu projektu attīstību, Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī.

24. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī vai būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 67773888
Telefon	+371 29248576
E-posti aadress	retail@lmt.lv
Veebilehe aadress	www.lmt.lv