

LMT RETAIL & LOGISTICS SIA

2019.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR ES APSTIPRINĀTAJIEM

STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
PĀRSKATS PAR FINANSIĀLO STĀVOKLI	7
APVIENOTAIS IENĒMUMU PĀRSKATS	8
PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ	9
PĀRSKATS PAR NAUDAS PLŪSMĀM	10
PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM	11
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	31

LMT Retail & Logistics SIA (turpmāk tekstā – LMT Retail & Logistics vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par LMT Retail & Logistics attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem 2019.gadā un finansiālo stāvokli uz 2019.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 2019.gada finanšu pārskata no 7. līdz 30.lappusei sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes.

Pārskats par komercdarbību

2019.gadā Sabiedrības darbība vērtējama kā laba. Neskatoties uz kopējo viedtālrunu pārdošanas apjoma kritumu, LMT Retail & Logistics ir spējis atrast veidu, kā palielināt Sabiedrības ieņēmumus, sasniedzot visu laiku augstāko rādītāju – apgrozījumu 101.7 miljonu eiro apmērā.

Līdz ar mobilo datu pakalpojumu pārdošanas apjoma pieaugumu, ir būtiski pieaugusi viedtālrunu tirdzniecība, klientiem iegādājoties iekārtas ar augstāku veiktspēju, lielāku displeju un labākām fotografēšanas iespējām nekā iepriekšējās iekārtas spēja nodrošināt. 2019.gadā, iznākot tādiem jauniem viedtālrunu modeļiem kā Samsung S10, Huawei P30, Huawei P30 Pro, Samsung Note 10, iPhone 11, iPhone 11 Pro, iPhone 11 Pro Max, ir ievērojami – par 6% pieaugusi vidējā pārdošanas cena. 2019.gadā Sabiedrībai ir izdevies noturēt kopējām Latvijas tirgus tendencēm atbilstošus viedtālrunu pārdošanas apjomus, kas ir par 1.3% mazāk, salīdzinot ar 2018.gadu. Kā galvenos iemeslus viedtālrunu pārdošanas apjoma nelielam kritumam var minēt Amerikas Savienoto Valstu ekonomiskās sankcijas pret Ķīnas uzņēmumu Huawei un pieprasījuma kritumu tirgū, kas skaidrojams ar labāku viedtālrunu ražošanas kvalitāti, iekļaujot modeļos ūdens un kritiena standartus, pēdējās paaudzes ekrānu izturību.

Attīstot savu darbību un meklējot jaunus ieņēmumu veidus, Sabiedrība 2019.gadā sāka piedāvāt iekārtu apdrošināšanas pakalpojumu. Pērkot iekārtu, klientiem tiek piedāvāta visaptveroša risku apdrošināšana mobilajiem tālruniem un planšetēm. Piedāvājums ir spēkā visu operatoru klientiem. Uzsākot piedāvāt šo pakalpojumu, tika realizēts ievērojams apdrošināšanas polišu skaits, sasniedzot 47% piepārdošanas rādītāju pret realizētajām iekārtām.

Pieaugot datu patēriņam un realizēto viedtālrunu skaitam, turpina attīstīties viedpalīgu preču kategorija. Klienti aizvien vairāk novērtē viedpalīgu sniegto pievienoto vērtību savā ikdienā, kas palīdz uzskaitīt, kontrolēt un attālināti vadīt dažādus procesus. 2019.gadā tika sasniegts būtisks pārdoto viedpalīgu skaita pieaugums – pārdots par 30% vairāk iekārtu, salīdzinot ar 2018.gadu.

Sabiedrība veiksmīgi turpināja stiprināt savu mazumtirdzniecības tīklu, realizējot jau iepriekšējos gados noteikto mērķi – attīstīt jauno klientu apkalpošanas centra konceptu. 2019.gadā 12 klientu centri tika pārveidoti atbilstoši jaunajam klientu centra konceptam un kopumā gada beigās darbojās 59 klientu centri, no kuriem viens ar Samsung zīmolu un viens elektroniskajā vidē www.lmt.lv. Kā būtiskāko starp veiktajām rekonstrukcijām var minēt klientu centra "Alfa" rekonstrukciju, kurš sevi ir pierādījis kā vienu no populārākajiem klientu centriem LMT klientu centru tīklā.

Pārskats par komercdarbību (turpinājums)

Efektivitātes paaugstināšanai 2019.gadā tika slēgti pieci klientu centri, kuri strādāja ar zemākiem rentabilitātes rādītājiem. Šo piecu klientu centru slēgšana neatstāja vērā ņemamu ietekmi uz Sabiedrības ieņēmumiem un kopējo klientu apmierinātību – klientu apmierinātības mērījumu rezultāti 2019.gada laikā turpināja stabili izaugsmi, vidēji gadā sasniedzot 89% līmeni salīdzinājumā ar vidēji 87% 2018.gadā.

2019.gadā turpinājās TSC attīstība. Eksporta tīrgus, proti, TSC darbība filiālēs Lietuvā un Igaunijā pieauga par 36%, salīdzinot ar 2018.gadu. Būtiski atzīmēt jau 2018.gadā noslēgto sadarbības līgumu ar apdrošināšanas brokeri AON un 2019.gada pavasarī noslēgto sadarbības līgumu ar apdrošināšanas brokeri Willis Towers Watson par iekārtu apdrošināšanas servisa pakalpojumu sniegšanu, kuru rezultātā turpinājās pēdējos gados novērotā tendence par maksas remontu īpašvara pieaugumu attiecībā pret garantijas remontiem.

Finansiālie rezultāti

Pārskata gada laikā Sabiedrības apgrozījums bija 101.7 miljoni eiro, kas, salīdzinot ar 2018.gadu, ir palielinājies par 13.5%. Apgrozījuma palielinājums ir skaidrojams ar sekmīgu iekārtu realizāciju un veiksmīgu servisa centru darbību Baltijas valstīs.

2019.gadā Sabiedrība ir sasniegusi labus finanšu rezultātus – pārskata gadu LMT Retail & Logistics noslēdza ar 2 miljonu eiro peļņu. Salīdzinot ar 2018.gadu, Sabiedrības peļņa ir samazinājusies, ko galvenokārt ietekmēja asa viedtālrunu pārdošanas cenu konkurence tirgū un viedtālrunu pieprasījuma kritums Latvijā. 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 2019.gada rezultātiem ir atspoguļota finanšu pārskatā no 7. līdz 30.lappusei.

Turpmākā attīstība

2020.gada laikā Sabiedrība plāno turpināt klientu apkalpošanas centru jaunā dizaina īstenošanu – rekonstruēt 4 klientu centrus, pārveidojot tos atbilstoši jaunajam dizainam, lai spētu nodrošināt klientiem apkalpošanas servisu un pakalpojumus augstākajā līmenī, piedāvājot plašāko pieejamo iekārtu un viedpalīgu klāstu. Efektivitātes paaugstināšanas nolūkos Sabiedrība plāno slēgt 4 klientu centrus, gada beigās nonākot pie 55 klientu centru tīkla Latvijā. 2020.gada pavasarī tiks īstenots viens no būtiskākajiem projektiem Sabiedrības attīstības veicināšanai un efektivitātes paaugstināšanai – jauns Loģistikas un Servisa centrs un noliktavas industriālajā parkā "Dienvidu vārti". Galvenās noliktavas, servisa centra un citu saistošo daļu pārceļšana Sabiedrībai dos iespēju tālāk attīstīt TSC darbību, sakārtot un efektīvīzēt preču loģistikas 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 – 2020.gadā sagaidāma TSC darbības attīstība ar jau esošajiem klientiem un it sevišķi noslēgtā Willis Towers Watson līguma kontekstā, kā arī tiks turpināts darbs pie jaunu klientu, jaunu preču grupu un jaunu tirgu apgrošanas.

Realizējot minētās darbības, kā arī visus veiktos ieguldījumus, Sabiedrība plāno palielināt klientu apkalpošanas kvalitatīvos un peļņas rādītājus 2020.gadā.

Risku vadība

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 finansjālās 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 kredīriskam, ir debitoru parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrības pircēju 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. Visi pircēju parādi un citi debitori ir bez nodrošinājuma.

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 pieņemamu brīvi pieejamo naudas līdzekļu apjomu. Sadarbības partneri naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas, kuras uzrāda augstus salīdzinošos finanšu rādītājus saskaņā ar Latvijas Komercbanku asociācijas publicētajiem datiem.

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

2019.gadā Sabiedrības darbību pamatā varēja ietekmēt makroekonomikas, konkurences un tehnoloģiju izmaiņu riski. Risku vadības ietvaros Vadība pastāvīgi veic risku uzraudzību, novērtē un plāno darbības risku ietekmes mazināšanai.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Valde

2019.gada laikā LMT Retail & Logistics Valdes sastāvā nav notikušas izmaiņas un tā darbojas šādā sastāvā:

Valdes priekšsēdētājs – Rinalds Kalniņš,

Valdes locekļi – Ģirts Ozoliņš, Jānis Ducmanis

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības Vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība paredz, ka ar koronavīrusa izplatību saistītajiem ierobežojumiem būs ietekme uz Sabiedrības finansiālo stāvokli, radot naudas plūsmas samazinājumu, nedrošo debitoru parādu pieaugumu, ieņēmumu un peļņas samazinājumu. Vadība uzskata, ka, pielāgojot kredīvērtēšanas politiku, vienojoties ar klientiem par jauniem uz ilgtermiņu vērstiem sadarbības nosacījumiem, izstrādājot un turpinot jau iesāktu projektu attīstību, Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Vadības izvērtējuma.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī vai būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

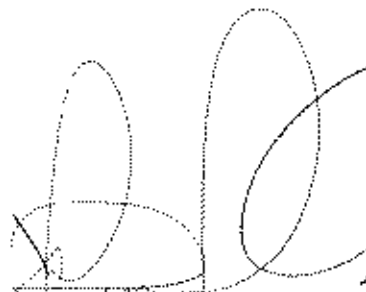
Valdes priekšlikumi par peļņas izlietošanu

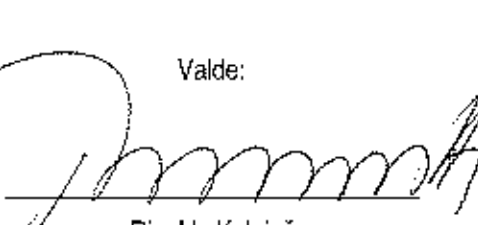
Valde ierosina izmaksāt dividendes 100% apmērā no 2019.gada peļņas. Par peļņas sadali lemj Sabiedrības Dalībnieku sapulce.

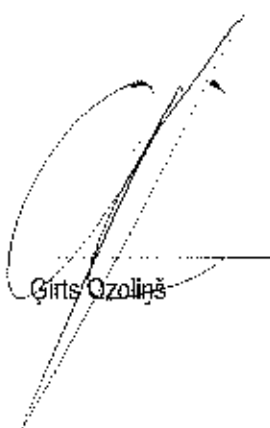
Neatkarīgi revidenti

Finanšu pārskata revīziju atbilstoši Starptautiskajiem Revīzijas standartiem veica zvērinātu revidentu komercsabiedrība Deloitte Audits Latvia SIA.

Valde:


Jānis Ducmanis


Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs


Ģirts Ozoliņš

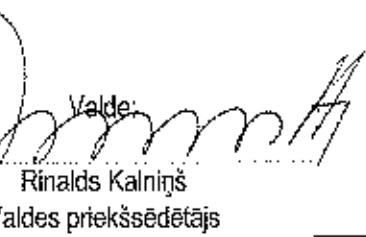
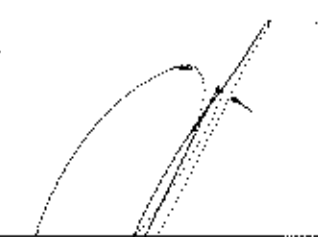
Rīgā, 2020.gada 24.aprīlī

PĀRSKATS PAR FINANSIĀLO STĀVOKLI

2019.GADA 31.DECEMBRĪ

		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	Pozīcijas	EUR	EUR	EUR
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Pamatlīdzekļi	3	16 319 883	16 175 664	14 614 350
Nemateriālie ieguldījumi	4	170 108	125 690	151 344
Tiesības lietot aktīvus	4	3 871 208	-	-
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		20 361 199	16 301 354	14 765 694
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi	5	19 599 227	16 394 841	12 243 397
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	6	5 512 751	11 517 105	9 684 169
Nodokļu pārākums		42 237	153 327	29 878
Nauda un naudas ekvivalents	7	2 015 617	1 329 246	510 239
Kopā apgrozāmie līdzekļi		27 169 832	28 424 519	22 467 683
KOPĀ AKTĪVS		47 531 031	45 725 873	37 233 377
PASĪVS				
Pašu kapitāls, kas attiecināms uz Mātes sabiedrības dalībniekiem				
Daļu kapitāls		43 397	43 397	43 397
Nesadalītā peļņa		12 294 038	14 462 160	13 204 979
Kopā pašu kapitāls		12 337 435	14 505 557	13 248 376
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Nomas saistības	9	2 986 734	-	-
Kopā ilgtermiņa kreditori		2 986 734	-	-
Istermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	10 850 554	589 739	12 794 824
Nomas saistības	9	1 027 974	-	-
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	10	6 208 131	20 004 641	11 190 077
Noreķini par faktoringu	11	14 120 203	10 615 936	-
Kopā istermiņa kreditori		32 206 862	31 220 316	23 985 001
Kopā kreditori		35 193 596	31 220 316	23 985 001
KOPĀ PASĪVS		47 531 031	45 725 873	37 233 377

Pielikums no 11. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Ducmanis
 Valde:
 Rinalds Kalniņš
 Valdes priekšsēdētājs
 Girts Ozoliņš

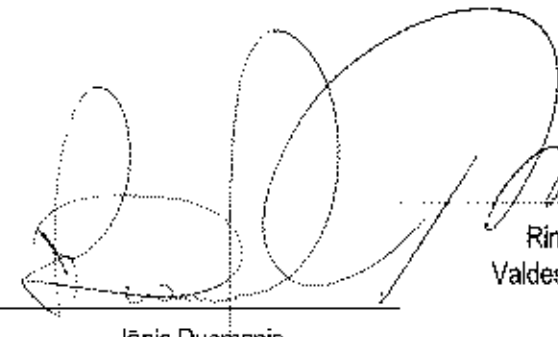
Rīgā, 2020.gada 24.aprīlī

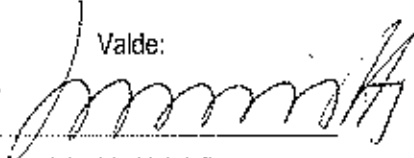
FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTAIS IENĒMUMU PĀRSKATS
PAR 2019.GADU

	Pelņkums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	12	101 731 878	89 603 105
Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas	13	(87 717 947)	(73 776 964)
Bruto peļņa		14 013 931	15 826 141
Pārdošanas un tirgzināšanas izmaksas	14	(10 080 510)	(9 083 263)
Administrācijas izmaksas	15	(1 594 343)	(1 436 963)
Pārējie ienēmumi, neto		36 042	29 248
Salīdzinājamās darbības peļņa		2 375 120	5 335 163
Finanšu izmaksas	17	(223 198)	(53 057)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2 151 922	5 282 106
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(140 252)	(57 366)
Pārskata gada peļņa		2 011 670	5 224 740

Pielikums no 11. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Jānis Ducmanis

Valde:

 Rinalds Kalniņš
 Valdes priekšsēdētājs


 Girts Ozoliņš

Rīgā, 2020.gada 24.aprīlī

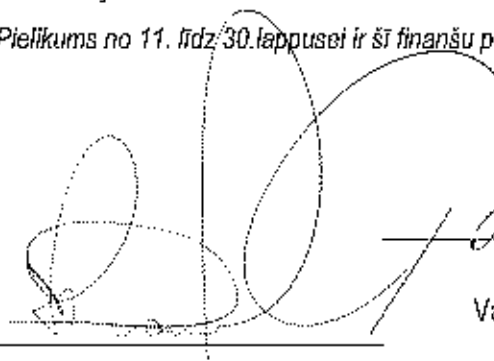
PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ
PAR 2019.GADU

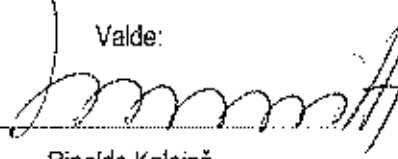
	Dalju kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2017.gada 31.decembrī	43 397	13 204 979	13 248 376
Dividendes	-	(3 967 559)	(3 967 559)
Pārskata gada peļņa	-	5 224 740	5 224 740
2018.gada 31.decembrī	43 397	14 462 160	14 505 557
Dividendes	-	(4 179 792)	(4 179 792)
Pārskata gada peļņa	-	2 011 670	2 011 670
2019.gada 31.decembrī	43 397	12 294 038	12 337 435

2019. un 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais dalju kapitāls sastāvēja no 43 397 daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir EUR 1.

Pielikums no 11. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:


Jānis Ducmanis


Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs


Girts Ozoliņš

Rīgā, 2020.gada 24.aprīlī

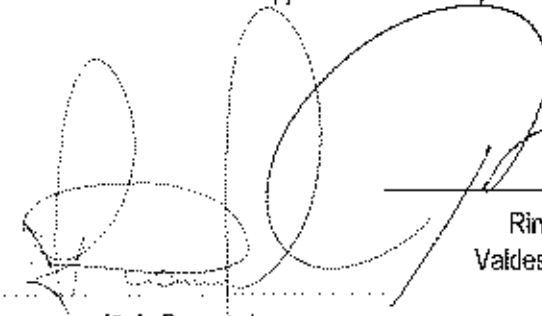
FINANŠU PĀRSKATS

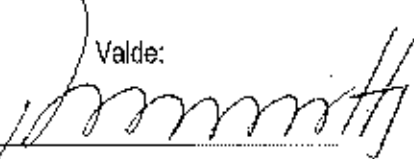
PĀRSKATS PAR NAUDAS PLŪSMĀM
PAR 2019.GADU

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	18	(3 142 901)	18 445 218
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(73 620)	(134 843)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(3 216 521)	18 310 375
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu iegāde un avansa maksājumi par pamatīdzekļiem		(1 205 723)	(1 278 880)
Nemateriālo ieguldījumu iegāde		(85 046)	(47 831)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas		364 505	50 587
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(926 264)	(1 276 124)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Samaksātie procenti		(238 705)	(52 500)
Saņemtie/(samaksātie) aizņēmumi kredītiestādēm, neto		10 250 815	(12 195 185)
Izmaksātās dividendes	20	(4 179 792)	(3 967 559)
Normas saistību maksājumi		(1 003 162)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		4 829 156	(16 215 244)
Pārskata gada neto naudas plūsmas palielinājums		686 371	819 007
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 329 246	510 239
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7	2 015 617	1 329 246

Pielikums no 11. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

 Jānis Ducmanis

 Rinalds Kalniņš
Valdes priekšsēdētājs

 Ģirts Ozoliņš

Rīgā, 2020.gada 24.aprīlī

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 Vigants Radziņš
Valde: Valdes priekšsēdētājs Valdes locekļi	Rinalds Kalniņš Ģirts Ozoliņš Jānis Ducmanis
Pārskata periods Iepriekšējais pārskata periods	2019.gada 1.janvāris - 2019.gada 31.decembris 2018.gada 1.janvāris - 2018.gada 31.decembris
Darbības veids	Telekomunikāciju iekārtu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (NACE 47.42)
Neatkarīgu zvērinātu revidentu vārds un adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Komerksabiedrības licence Nr.43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inguna Staša Sertifikāts Nr.145

Sabiedrības Valde ir parakstījusi šo gada pārskatu 2020.gada 24.aprīlī.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskata sagatavošana

Sākot ar pārskata periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī, Sabiedrības finanšu pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFP1K) un kuri pieņemti lietošanai ES. Finanšu pārskatos, kas sagatavoti par periodiem, kas noslēdzās pirms 2019.gada 1.janvāra, posteņi, kuru uzskaites prasības atšķiras no Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, tika atzīti un novērtēti atbilstoši SFPS, tādējādi Sabiedrība uzskata, ka tam nav ietekmes uz Sabiedrības pielietotajām grāmatvedības politikām.

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

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites principu.

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek uzrādītas amortizētajā iegādes vērtībā.

Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, izņemot 16.SFPS "Noma" ieviešanas ietekmi. 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.

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 2019.gada 1.janvāri:

- Grozījumi 9.SFPS *Finanšu instrumenti – Priekšapmaksas iespējas ar negatīvu kompensāciju* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES). Ar grozījumiem ir mainītas esošās 9.SFPS prasības par izbeigšanas tiesībām, lai varētu novērtēt amortizācijas izmaksas (vai, atkarībā no darbības modeļa, patieso vērtību caur pārējiem apvienotajiem ieņēmumiem) pat negatīvas kompensācijas maksājumu gadījumā. Saskaņā ar grozījumiem priekšapmaksas summas zīme ir nebūtiska, t.i., atkarībā no izbeigšanas laikā pastāvošās procentu likmes, maksājums var arī būt par labu ilgumslēdzējam, kas veic pirmstermiņa atmaksu. Šim kompensācijas maksājuma aprēķinam ir jābūt tādām pašām gan pirmstermiņa atmaksas soda naudas, gan pirmstermiņa atmaksas ieguvuma gadījumā. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- 16.SFPS *Noma* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1. janvārī vai vēlāk). 16.SFPS nosaka, ka nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvu uzskaitē tiek veikta līdzīgi kā citu nefinanšu aktīvu uzskaitē un tiem tiek rēķināts attiecīgi nolietojums. Nomas saistības sākotnēji tiek novērtētas visa nomas periodu nomas maksājumu tagadnes vērtībā, piemērojot diskonta likmi, kas ir iekļauta nomas darījumā, ja to iespējams identificēt. Ja šo likmi nav iespējams saprātīgi noteikt, tad nomniekam ir jāpiemēro paša aizņēmumu procentu likme. Līdzīgi kā 16.SFPS priekštecis 17.SGS iznomātāji klasificē nomas darījumus operatīvajā nomā un finanšu nomā, ņemot vērā darījuma būtību. Noma ir klasificējama kā finanšu noma, ja tās ietvaros tiek pārnēsti būtībā visi riski un labumi līdzīgi kā tas ir aktīva īpašuma tiesību gadījumā. Pārējos gadījumos, noma ir uzskatāma par operatīvo nomu. Finanšu nomas gadījumā iznomātājs atzīst finanšu ieņēmumus nomas perioda laikā, balstoties uz modeli, kas atspoguļo konstantu tīrās investīcijas atdeves likmi. Iznomātājs atzīst operatīvās nomas maksājumus kā ieņēmumus, izmantojot lineāro metodi vai arī, ja vairāk piemērots – kādu sistemātisku aprēķina modeli, kurš atspoguļo, kā labums no aktīva lietošanas samazinās. Sabiedrība ir ieviesusi jauno standartu sākot ar pārskata periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)**Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana (turpinājums)**

- 23.SFPIK *Neskaidribas par ienākumu nodokļu traktējumu* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk). Var būt neskaidribas par to, kā nodokļu likums ir attiecināms un konkrētu darījumu vai apstākli, vai nodokļu iestāde pieņems uzņēmuma nodokļu traktējumu. 12. SGS ienākuma nodokļi konkretizē, kā veikt pašreizējo un atlikto nodokļu uzskaiti, taču nepaskaidro, kā atspoguļot neskaidribas ietekmi. 23.SFPIK ir prasības, kas papildina 12.SGS prasības, precizējot, kā atspoguļot neskaidribas ietekmi ienākuma nodokļu uzskaitē. Sabiedrība uzskata, ka skaidrojumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem. Finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaiti, kas tiek veikta saskaņā ar Latvijas grāmatvedības likumdošanas aktiem, pielāgojot atbilstoši atzīšanu, novērtēšanu un atklāšanu saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES.
- Grozījumi 19.SGS *Darbinieku pabalsti* - Plāna grozījumi, samazināšana vai administrēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES). Grozījumos noteikta prasība izmantot atjauninātos šīs pārvērtēšanas pieņēmumus, lai noteiktu pašreizējās pakalpojumu izmaksas un neto procentus atlikušajam pārskata periodam pēc plāna izmaiņām. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi 28.SGS *Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos* – Ilgtermiņa intereses asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES). Grozījumi tika ieviesti, lai precizētu, ka uzņēmums piemēro 9.SFPS, tostarp tā prasībām par vērtības samazināšanos, ilgtermiņa interesēm asociētajā uzņēmumā vai kopuzņēmumā, kas ir daļa no neto ieguldījuma asociētajā uzņēmumā vai kopuzņēmumā, bet uz kuru nav attiecināta kapitāla metode. Ar grozījumiem ir arī atcelta 41.rindkopa, jo Padome uzskatīja, ka tā tikai atkārtoti 9. SFPS prasības un ir radījusi apjukumu grāmatvedībā par ilgtermiņa interesēm. Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav ietekmes uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi vairākos standartos *Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2015-2017)* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES). Grozījumi dažādiem standartiem ir ikgadējo SFPS uzlabojumu projekta rezultāts (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS), galvenokārt saistībā ar pretrunu novēršanu un formulējuma precizēšanu. Grozījumos ir precizēts, ka: uzņēmums pārvērtē iepriekš esošo līdzdalību kopīgā darbībā, kad iegūst kontroli uzņēmumā (3. SFPS); uzņēmums nepārvērtē iepriekš esošo līdzdalību kopīgā darbībā, kad iegūst kopīgu kontroli uzņēmumā (11. SFPS); uzņēmums veic visu no dividendēm izrietošo maksājumu ienākumu nodokļa uzskaiti tādā pašā veidā (12. SGS); un uzņēmums jebkuru sākotnējo aizņēmumu, kas veikts, lai pilnveidotu aktīvu, uzskata par daļu no vispārējiem aizņēmumiem, kad aktīvs ir gatavs paredzētajai lietošanai vai pārdošanai (23. SGS). Sabiedrība uzskata, ka grozījumiem nav ietekmes uz finanšu pārskatiem.

Gatavojot šo finanšu pārskatu, Sabiedrība neņem vērā jaunus SFPS un SFPS interpretācijas, kas ir apstiprināti piemērošanai ES, bet vēl nav obligāti piemērojami pārskata gadam, kas beidzas 2019.gada 31.decembrī:

- 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 nebūs būtiskas ietekmes uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem.

Gatavojot šo finanšu pārskatu, Sabiedrība nav ieviesusi vairākus SFPS un SFPS interpretācijas, kas vēl nav apstiprinātas piemērošanai ES līdz 2019.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 versiju). Šis standarts ļaus uzņēmumiem, kas piemēro

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)**Jaunu vai pārskatītu standartu un interpretāciju piemērošana (turpinājums)**

SFPS pirmo reizi un kuri pašreiz regulatora noteiktos attīstītos posterus 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 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. 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 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. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31.decembrī.

2019.gada 31.decembrī Eiropas Centrālās bankas noteiktais ASV dolāra kurss bija 1.1234 EUR/USD (31.12.2018: 1.1450 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 ienākumu 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 brīdī, 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 ietilps Sabiedrībā un šī postņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusi 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 tsāķajā 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 aktīvu 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 aktīvu 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, mainījies 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.

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.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

Tiesības lietot aktīvu un nomas saistības (turpinājums)

Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izdevumiem par nomas saistībām. Procentu izmaksas par nomas saistībām tiek atzītas apvienotajā iegūmumu 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, ievadlīgumu 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 bilanci 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 samazinājumam un norakstīto bezcerīgo debitoru parādu izmaksas tiek iekļautas apvienotā iegūmumu pārskata postenī "Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas".

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti tad, kad Sabiedrībai ir pašreizējās 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 apjoms ir iespējams pietiekami ticami novērtēt.

2.GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

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.

Dividendes

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

2.GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES (turpinājums)

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 sadaļei pielīdzināmiem izdevumiem, piemērojot Igaunijā noteikto 20/80 pamatlíkmi.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm uzskata Mātes sabiedrību un citas radniecīgās sabiedrības, Valdes un Padomes locekļus un minēto personu tuvus 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 bilances 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.

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2019.GADA 31.DECEMBRĪ**
3. PAMATLĪDZEKĻI

	Sākotnējais nolietojuma pamatlīdzekļu EUR	Prātskaits EUR	Pārdo- šanas izmaksu pamatlīdzekļu EUR	Preču un pakalpojumu izmaksas EUR	Preču un pakalpojumu pārdošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017.	824 440	445 278	24 189 170	11 721	-	25 470 609
Iegāde	297 444	159 834	17 595 205	27 662	33 375	18 113 541
Likvidācija	-	(80 132)	(3 440 126)	-	-	(3 520 258)
Izsēģšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(7 876 575)	-	-	(7 876 575)
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)
Izsēģšana 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
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2017.	402 599	278 997	10 174 663	-	-	10 856 259
Aprēķināts	171 170	148 721	11 062 847	-	-	11 380 738
Likvidācija	-	(70 005)	(3 162 582)	-	-	(3 232 587)
Izsēģšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(2 992 757)	-	-	(2 992 757)
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)	-	-	(6 980 384)
Izsēģšana un pārvietošana uz krājumiem	-	-	(3 548 507)	-	-	(3 548 507)
31.12.2019.	655 101	418 531	16 863 883	-	-	17 937 515
Atlikusī vērtība						
31.12.2017.	421 841	166 281	14 014 507	11 721	-	14 614 350
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

Kopējās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas ir iekļautas šādos apvienotā ienākumu pārskata posteļos:

	2019 EUR	2018 EUR
Pārdo to preču un pakalpojumu izmaksas	11 571 272	10 567 450
Pārdošanas un tirgzinības izmaksas	893 481	813 288
Kopā	12 464 753	11 380 738

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Nemateriālo ieguldījumu vērtība	Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	Tiesības lietot aktīvus	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2017.	185 043	-	-	185 043
Iegāde	11 531	-	-	11 531
Likvidācija	(92)	-	-	(92)
31.12.2018.	196 482	-	-	196 482
Sākuma atlikuma korekcija	-	-	4 614 656	4 614 656
Iegāde	68 353	16 693	349 562	434 598
Likvidācija	(9 422)	-	-	(9 422)
31.12.2019.	255 413	16 693	4 964 208	5 236 314
Uzkrātā amortizācija				
31.12.2017.	33 699	-	-	33 699
Aprēķināts	37 185	-	-	37 185
Likvidācija	(92)	-	-	(92)
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
Atlikusi vērtība				
31.12.2017.	151 344	-	-	151 344
31.12.2018.	125 690	-	-	125 690
31.12.2019.	153 415	16 693	3 871 208	4 041 316

Tiesības lietot aktīvus

Sabiedrība, sākot ar 2019.gada 1.janvāri, piemēroja 16.SFPS "Noma". Saskaņā ar standarta pārejas noteikumiem, 16.SFPS ir ieviests retrospektīvi, atzīstot tā kumulatīvo ietekmi 2019.gada 1.janvārī. Sabiedrība nav izmantojusi 16.SFPS noteiktos atbrīvojumus attiecībā uz atzīšanu. Saskaņā ar 16.SFPS noma tiek atzīta kā tiesības izmantot aktīvu un tam atbilstošas nomas saistības. Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas pēc lineārās metodes no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām.

Nemateriālo ieguldījumu amortizācija EUR 1 133 628 apmērā ir iekļauta apvienotā ienākumu pārskata postenī "Pārdošanas un tirgzinības izmaksas" (2018: EUR 37 185).

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2019.GADA 31.DECEMBRĪ**
5. KRĀJUMI

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
	EUR	EUR	EUR
Preces pārdošanai	20 550 516	16 894 231	12 681 106
Uzkrājumi nelikvidem krājumiem	(951 289)	(499 390)	(437 709)
Neto preces pārdošanai	19 599 227	16 394 841	12 243 397

	2019	2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Pārskata perioda sākumā	499 390	437 709	437 709
Pabeigtais iekavots pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	451 899	81 881	-
Pārskata perioda beigās	951 289	499 390	437 709

6. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

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

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
	EUR	EUR	EUR
Finanšu aktīvi:			
Izplatītāju parādi par precēm un pakalpojumiem	2 687 899	2 595 546	1 253 098
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 710 069	8 823 295	8 185 329
Uzkrājumi pircēju parādu vērtības samazinājumam	(184 110)	(124 258)	(16 316)
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	5 213 858	11 294 583	9 422 111
Citi debitori	71 550	38 299	34 630
Kopā finanšu aktīvi	5 285 408	11 332 882	9 456 741
Nefinanšu aktīvi:			
Nākamā perioda izdevumi	227 343	214 223	227 428
Kopā nefinanšu aktīvi	227 343	214 223	227 428
Kopā	5 512 751	11 547 105	9 684 169

Uzkrājumu kustība pircēju parādu vērtības samazinājumam:

	2019	2018	2017
	EUR	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	124 258	16 316	29 724
Norakstītie pircēju un pasūtītāju parādi	(3 585)	(15 254)	(26 907)
Izmaksas iekļautas apvienotajā ienēmumu pārskatā	63 437	123 196	13 499
Pārskata gada beigās	184 110	124 258	16 316

Pircēju parādu uzkrājumu izmaksas ir iekļautas apvienotā ienēmumu pārskata postenī "Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas".

7. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
	EUR	EUR	EUR
Nauda bankā	1 937 931	1 237 325	455 362
Nauda kasā	77 686	91 921	54 877
Kopā	2 015 617	1 329 246	510 239

8. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTISTĀDĒM

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
	EUR	EUR	EUR
Aizņēmums no SEB banka AS	8 284 339	599 739	4 341 318
Aizņēmums no Swedbank AS	2 566 215	-	8 453 606
Kopā	10 850 554	599 739	12 794 924

2019.gada maijā Sabiedrība un Koncerna Mātes sabiedrība pagarināja grupas overdrafta līgumu ar SEB banku. 2019.gadā Sabiedrība izmantoja naudas līdzekļus saskaņā ar iepriekš noslēgto Grupas konta 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

Sabiedrība, sākot ar 2019.gada 1.janvāri, piemēroja 16.SFPS "Noma". Sabiedrība ir atzinusi nomas saistības, kas iepriekš tika klasificētas kā operatīvā noma, piemērojot 17.SGS. Sabiedrība iepriekš klasificēja nomu kā operatīvo vai finanšu nomu, balstoties uz novērtējumu, vai tā pārņem visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, kas saistīta ar aktīva nomu. Saskaņā ar 16.SFPS, nomas saistības tiek novērtētas atlikušo nomas maksājumu pašreizējā vērtībā, kas diskontēta, izmantojot Sabiedrības salīdzināmo vidējo svērto diskonta likmi 3.59% apmērā 2019.gada 1.janvārī.

	Nomas saistības
Nediskontētās nomas saistības 2019.gada 1.janvārī	4 849 094
Jauni līgumi	383 123
Procentu izmaksas par nomas saistībām	161 410
Nomas saistību maksājumi	(1 003 162)
Samaksātie procenti	(161 410)
Nediskontētās nomas saistības 2019.gada 31.decembrī	4 229 055

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2019.GADA 31.DECEMBRĪ**
9. NOMAS SAISTĪBAS (turpinājums)

Nomas saistību termiņanalīze:

	31/12/2019 EUR
1 gads	1 153 394
2 gadi	1 141 665
3 gadi	991 794
4 gadi	706 190
5 gadi	178 325
Virs 5 gadiem	57 687
Kopā	4 229 055

10. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN CITI KREDITORI

	31/12/2019 EUR	31/12/2018 EUR	31/12/2017 EUR
<u>Finanšu saistības:</u>			
Parādi par iegādātajām precēm un izpildītajiem darbiem	3 043 922	1 398 741	4 240 990
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	15 757 554	4 690 725
Uzkrātās saistības	769 772	773 149	672 296
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un citi nodokļi	1 852 588	1 639 741	1 310 511
Citi kreditori	541 849	435 456	275 555
Kopā finanšu saistības	6 208 131	20 004 641	11 190 077

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.

11. NORĒĶINI PAR FAKTORINGU

2019.gadā Sabiedrība turpināja izmantot piegādātāju ķēdes finansēšanas risinājuma pakalpojumu saskaņā ar 2016.gadā noslēgto līgumu par norēķinu kārtību ar SEB līzings SIA. Pircēja limits 15 milj. EUR.

Faktoringā nodoto kreditoru parādu summa ir EUR 14 120 203 (2018: EUR 10 615 936).

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

12. NETO APGROZĪJUMS

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no pārdotajām precēm	88 682 309	77 916 927
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem	13 049 569	11 686 178
Kopā	101 731 878	89 603 105

Ieņēmumi no pārdotajām precēm ietver arī nomas pakalpojumu ieņēmumus.

13. PĀRDOTO PREČU UN PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2019 EUR	2018 EUR
Iekārtu iegādes izmaksas	74 344 457	61 485 155
Amortizācija un nolietojums	11 571 272	10 567 450
Atbildība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 594 356	1 460 556
Transporta izmaksas	114 996	109 434
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	63 437	123 196
Pārējās personāla izmaksas	29 429	31 173
Kopā	87 717 947	73 776 964

14. PĀRDOŠANAS UN TIRGZINĪBAS IZMAKSAS

	2019 EUR	2018 EUR
Atbildība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 200 287	5 602 634
Amortizācija un nolietojums	2 027 109	850 473
Reklāmas izmaksas	1 063 227	905 697
Telpu noma un uzturēšana	542 727	1 510 299
Pārējās personāla izmaksas	140 842	131 155
Pārējās pārdošanas izmaksas	106 318	83 005
Kopā	10 080 510	9 083 263

15. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2019 EUR	2018 EUR
Atbildība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	738 571	726 089
Profesionālie pakalpojumi	284 707	254 578
Pārējās personāla izmaksas	230 224	201 613
Bankas pakalpojumi	136 173	100 638
Sakaru izmaksas	63 139	41 634
Pārējās administrācijas izmaksas	141 529	112 411
Kopā	1 594 343	1 436 963

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2019.GADA 31.DECEMBRĪ**
16. IZMAKSU SADALĪJUMS PĒC TO BŪTĪBAS

	2019 EUR	2018 EUR
Iekārtu iegādes izmaksas	74 344 467	61 485 155
Amortizācija un nolietojums	13 598 381	11 417 923
Personāla izmaksas	8 933 709	8 153 220
Reklāmas izmaksas	1 063 227	905 697
Telpu noma, remonts un uzturēšana	542 727	1 510 299
Profesionālie pakalpojumi	284 707	254 578
Bankas pakalpojumi	136 173	100 638
Transporta izmaksas	114 996	109 434
Izdevumi šaubīgiem debitoru parādiem	63 437	123 196
Sakaru izmaksas	63 139	41 634
Citas izmaksas	247 847	195 416
Kopā	99 392 800	84 297 190

Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pārskata gadā bija 378 (2018: 387).

17. FINANŠU IENĒMUMI UN IZMAKSAS

	2019 EUR	2018 EUR
Pelņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1 556	228
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 960)	(785)
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(2 404)	(557)
Finanšu izmaksas		
Procentu izmaksas	(59 384)	(52 500)
Procentu izmaksas par nomas saistībām	(161 410)	-
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(2 404)	(557)
Kopā finanšu izmaksas	(223 198)	(53 057)
Finanšu izmaksas, neto	(223 198)	(53 057)

18. NAUDAS PLŪSMA NO SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Pelņa pirms nodokļiem		2 151 922	5 282 106
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums	3	12 464 753	11 380 738
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	4	40 628	37 185
Tiesību lietot aktīvus amortizācija	4	1 093 000	-
Procentu maksājumi		220 794	52 500
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		321 781	244 162
		16 292 878	16 996 691
Korekcijas:			
Debitoru parādu samazinājums/(pieaugums)		5 967 638	(1 915 986)
Krājumu atlikumu pieaugums		(15 302 787)	(16 155 215)
Piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma (samazinājums)/(pieaugums)		(10 100 630)	19 519 728
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		(3 142 901)	18 445 218

19. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

19. (a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība</u>		
Iekārtu realizācija	8 012	145 577
Starptautības pakalpojumu komisijas maksa	28 062	111 992
<u>Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail</u>		
Iekārtu realizācija	17 595 845	17 026 271
Starptautības pakalpojumu komisijas maksa	5 835 607	6 486 374
Pārējie pakalpojumi	390 405	118 792
Kopā	23 857 931	23 889 006

19. (b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība</u>		
Reklāmas pakalpojumi	18 046	11 028
<u>Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail</u>		
Pārējie pakalpojumi	5 209 647	3 605 507
Iekārtu iegāde	30 473 184	24 742 459
Kopā	35 700 877	28 358 994

19. (c) Debitoru parādu un parādu kreditoriem atlikumi

	31/12/2019 EUR	31/12/2018 EUR	31/12/2017 EUR
<u>Debitori:</u>			
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail	2 710 069	8 611 762	8 047 473
Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība	-	211 543	137 856
Kopā	2 710 069	8 823 295	8 185 329
<u>Kreditori:</u>			
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme Retail	-	15 618 962	4 546 209
Sabiedrības, kuras kontrolē kopīga valdošā sabiedrība	-	138 592	144 516
Kopā	-	15 757 554	4 690 725

19. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM (turpinājums)**19. (d) Vadības personāla ataļojums**

	2019	2018
	EUR	EUR
<u>Padome:</u>		
Atbildība par darbu	13 659	14 300
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 291	3 445
Kopā	16 950	17 745
<u>Vaide:</u>		
Atbildība par darbu	125 400	127 836
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 209	30 796
Kopā	155 609	158 632

Sabiedrība pārskata gada laikā nav izsniegusi aizdevumus Vadības personālam.

20. DIVIDENDES

2019. un 2018.gadā Sabiedrība izmaksāja dividendes attiecīgi EUR 4 179 792 (EUR 96.32 par daļu) un EUR 3 967 559 (EUR 91.42 par daļu).

21. 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. Vadība kritiski ir novērtējusi riskus, kas saistīti ar darījumu partneriem un nozīmīgu debitoru maksāspēju, kā arī veiklas 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.

21. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)**Kreditrisks (turpinājums)**

LMT Retail & Logistics pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru vecuma analīze:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nav pienācis apmaksas termiņš	5 231 057	10 764 583
Līdz 30 dienām nokavēts apmaksas termiņš	230 468	531 137
No 30 - 90 dienām	50 184	60 642
Virs 90 dienām	1 062	200 743
Kopā	5 512 751	11 547 105

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.

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 nealkarīgiem 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.

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.

Kotētās tirgus cenas – 1. līmenis

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

21. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)**Patiesās vērtības noteikšana (turpinājums)**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. Modeļi 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 (nenovērojami tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tika uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvida 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

Likvidu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa depozītu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuņēmējiem, 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 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 risku vadības politikai tiek pilnveidoti naudas plūsmas prognozēšanas un uzraudzības instrumenti, kā arī tiek novērtētas piesaistāmo finanšu resursu alternatīvas.

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:

	2019		2018	
	Bāzes likmes pieaugumi samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Bāzes likmes pieaugumi samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR
EURIBOR	+0.5%	54 253	+0.5%	2 999
EURIBOR	-0.5%	(54 253)	-0.5%	(2 999)

21. FINANŠU RISKU VADĪBA (turpinājums)

Tirgus risks

2019.gadā Sabiedrības darbību pamatā varēja ietekmēt makroekonomikas, konkurences un tehnoloģiju izmaiņu riski. Risku vadības ietvaros Vadība pastāvīgi veic risku uzraudzību, novērtē un plāno darbības risku ietekmes mazināšanai.

22. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības Vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība paredz, ka ar koronavīrusa izplatību saistītajiem ierobežojumiem būs ietekme uz Sabiedrības finansiālo stāvokli, radot naudas plūsmas samazinājumu, nedrošo debitoru parādu pieaugumu, ieņēmumu un peļņas samazinājumu. Vadība uzskata, ka, pielāgojot kredīvērtēšanas politiku, vienojoties ar klientiem par jauniem uz ilgtermiņu vērstiem sadarbības nosacījumiem, izstrādājot un turpinot jau iesāktu projektu attīstību, Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Vadības izvērtējuma.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī vai būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA LMT Retail & Logistics dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA LMT Retail & Logistics ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertu finanšu pārskatu no 7. līdz 30. lapai revīziju. Pievienotie finanšu pārskati ietver bilanci 2019. gada 31. decembrī, 2019. gada peļņas vai zaudējumu, pašu kapitāla un naudas plūsmas pārskatus, kā arī finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA LMT Retail & Logistics finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SI'PS).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 6. lapai.

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

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

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ielvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju

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

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

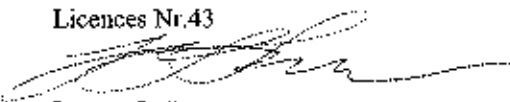
- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs snicdzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskatā patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr.43



Inguna Staša
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 145

Rīga, Latvija
2020. gada 24. aprīlī

Sidevahendid

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