

NESTE LATVIJA SIA

2019. GADA PĀRSKATS

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 23
Neatkarīga revidenta ziņojums	24 – 26

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Neste Latvija SIA
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000 313 272 Rīga, 1993. gada 7. jūnijā Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 6. augustā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 313 2723
Adrese	Bauskas iela 58a Rīga, LV-1004 Latvija
Dalībnieks	Neste Affiliate B.V. (100%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Armands Beiziķis - Valdes priekšsēdētājs (no 13.06.2019) Evija Sudraba - Valdes locekle (no 13.06.2019) Arttu Mikael Airiainen - Valdes priekšsēdētājs (līdz 13.06.2019) Armands Beiziķis - Valdes loceklis (līdz 13.06.2019)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Pentti Eero Kalervo Soikkeli - Padomes priekšsēdētājs (no 13.06.2019) Iikka Samuli Krankkala - Padomes loceklis Arttu Mikael Airiainen – Padomes loceklis (no 13.06.2019) Katri Sofia Taskinen - Padomes locekle (līdz 13.06.2019)
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Terēze Labzova- Ceicāne zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 184

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Valdes ziņojums

SIA "Neste Latvija" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas tika nodibināta 1993. gada 7. jūnijā ar nosaukumu SIA "Neste Oil Latvia".

Darbības veids

Sabiedrība nodarbojas ar naftas produktu vairumtirdzniecību, mazumtirdzniecību un auto ķīmijas tirdzniecību, kā arī ar naftas termināla pakalpojumiem Rīgas brīvēstā.

2019. gada beigās Sabiedrībai piederēja 75 automātiskās degvielas uzpildes stacijas. 2020. gadā Sabiedrība plāno turpināt paplašināt degvielas uzpildes staciju tīklu.

Naftas produktu termināls sāka savu darbību 1998. gada aprīlī. 2019. gadā Sabiedrība to izmantoja Neste grupas uzņēmumu mazumtirdzniecības un vairumtirdzniecības darbības nodrošināšanai, veicot nepieciešamo naftas produktu uzglabāšanu un pārkraušanu.

Papildus normatīvajos aktos noteiktajām prasībām Neste Latvija savā darbībā ievēro starptautisko standartu prasības. Sabiedrībā ir ieviestas un sertificētas integrētās vadības sistēmas, kas ietver kvalitātes vadības, vides pārvaldības un darba aizsardzības jomas. Minēto sistēmu atbilstību starptautisko standartu ISO 9001, ISO 14001 un ISO 45001 prasībām auditē un apliecina akreditēts sertifikācijas uzņēmums.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2019. gadā Sabiedrība veiksmīgi turpināja uzņēmējdarbību visās darbības jomās. Pārskata gada laikā Sabiedrība atvēra 3 jaunas automātiskās degvielas uzpildes stacijas. Apgrozījuma kopējais pieaugums saistīts ar ekonomiskās situācijas uzlabošanos un realizēto naftas produktu pieaugumu Latvijā.

Neste no 2018. gada Latvijā mazumtirdzniecībā piedāvā jaunu un unikālu produktu – 100% atjaunojamo dīzeļdegvielu Neste MY. Šī degviela tiek ražota no 100% atjaunojamajiem resursiem un tās sastāvā nav ne pīles naftas. Atjaunojamā dīzeļdegviela ir ilgtspējīgs un salīdzinoši viegls veids, kā videi atbildīgiem patērētājiem būtiski samazināt ceļu satiksmē radītos kaitīgos izmešus. Neste atjaunojamā dīzeļdegviela tiek ražota no pārtikas un dzīvnieku tauku pārstrādes pārpalikumiem hidroģenēšanas procesā, iegūstot nemainīgas kvalitātes degvielu bez krāsas un smaržas, un kuras ķīmiskais sastāvs ir identisks fosilajai dīzeļdegvielai. Tieši tādēļ to var lietot gan 100% tīrā veidā, gan kā komponenti fosilajai dīzeļdegvielai neierobežotā daudzumā. Neste MY šobrīd ir pasaulē videi un automašīnai draudzīgāka degviela, kuru lietojot, transportlīdzekļu siltumnīcefektu izraisošo izmešu daudzumu var samazināt par 90% produkta dzīves cikla laikā.

Klienti

Sabiedrības prioritāte ir nodrošināt augstas kvalitātes produktus un pakalpojumus saviem klientiem. Izstrādātās vadlīnijas, regulāras degvielas uzpildes staciju personāla apmācības, kā arī nepārtraukta degvielas staciju darbības uzraudzība sniedz autovadītājiem drošu un patīkamu pieredzi. Kopumā 2019. gadā klientu darījumu apjoms degvielas uzpildes stacijās ir pieaudzis. Lai turpinātu pakalpojuma uzlabojumus, uzņēmumus mēra klientu apmierinātību (NPS-Net Promoter Score).

Personāls

Neste Latvija nodarbina vidēji 58 darbinieku. 53% darbinieku ir vīrieši, kas ir raksturīgi nozarē. Vidējais darbinieku vecums ir 39 gadi, un vidējais nodarbinātības ilgums Sabiedrībā ir 9 gadi.

Drošības un arodveselības pārvaldība

Neste korporācijas drošības vīzija ir balstīta uz pārliecību, ka visi nelaimes gadījumi ir novēršami. Drošības kultūra tiek nepārtraukti attīstīta. Neste Latvija rūpējas par sava personāla, partneru un piegādātāju, klientu un kaimiņu drošību.

Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem ar drošību saistītiem riskiem, no kuriem lielākie ir saistīti ar produktu pārkraušanu un uzglabāšanu. Koncentrējoties uz preventīvo drošību darbā, Sabiedrība realizē preventīvo drošības, veselības un vides iniciatīvu, kurā iesaistīti dažāda līmeņa vadītāji un speciālisti. Neste Latvija mērķis ir novērst potenciālos nelaimes gadījumus un traumas. 2019. gadā Sabiedrības objektos tika veikti 450 preventīvie drošības pasākumi, tai skaitā drošības apgaitas, drošības inspekcijas, drošības pārrunas un ziņojumi par gandrīz notikušiem nelaimes gadījumiem.

NESTE LATVIJA SIA 2019. GADA PĀRSKATS

Valdes ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Drošības rādītāji 2019. gadā ir uzturēti stabili augstā līmenī. Nav konstatēti nelaimes gadījumi darbā (šis skaitlis ietver gan pašas Sabiedrības, gan darbuzņēmēju personālu). Sabiedrības darbiniekiem nav konstatētas arī arodsaslimšanas.

Drošība ir viena no prioritātēm Sabiedrības darbinieku profesionālās apmācības programmās. Darbiniekiem un piegādātājiem tika organizēti dažādi mācību kursi, ietverot tādas tēmas, kā darba aizsardzība, pirmā palīdzība, procesu drošība un ugunsdrošība. 2020. gadā Sabiedrība plāno turpināt drošības līderības un izpratnes veicināšanu ar jaunām korporatīvajām mācību programmām.

Vides pārvaldība

Pārvaldība vides jomā ir neatņemama Neste Latvija vadības sistēmas sastāvdaļa. Sabiedrība vadās pēc Neste korporācijas ilgtspējas politikas un ar to saistītiem HSEQ (veselība, drošība, vide un kvalitāte) principiem un vadlīnijām.

Neste Latvija ir apņēmusies kontrolēt un mazināt ietekmi uz vidi, ievērojot prasības un ierobežojumus, kas noteikti saņemtajās vides atļaujās, kā arī novērst potenciālās naftas produktu noplūdes augsnē, ūdens tilpnēs un emisijas atmosfērā negadījumu rezultātā. Saskaņā ar vides atļaujām, Sabiedrība uzrauga emisiju daudzumu, kas tiek izdalīts atmosfērā, veic notekūdeņu un gruntsūdeņu kvalitātes monitoringu, kā arī uzskaita saimnieciskās darbības rezultātā radīto atkritumu daudzumu.

Sabiedrība turpina piedalīties EkoBiroja iniciatīvā, lai, šķirojot un nododot pārstrādei biroja atkritumus, samazinātu nešķirotu sadzīves atkritumu apjomu. 2019. gada laikā tika nodoti pārstrādei 457 kg papīra, 143 kg stikla, 14 kg PET un 20 kg bateriju.

Neste Latvija rūpīgi seko un uzskaita visus negadījumus un potenciālos negadījumus, kas rodas vai var rasties terminālī, degvielas uzpildes stacijās, kā arī produktu transportēšanas laikā. 2019. gada laikā notika 5 naftas produktu noplūdes. Visos gadījumos naftas produkti tika savākti un kaitējums videi netika nodarīts.

Labdarība un sponsorēšana

Labdarība un sponsorēšana ir balstīta uz Sabiedrības vērtībām un sponsorēšanas vadlīnijām. Neste Latvija atbalsta projektus, kas stiprina Neste zīmolu un komunicē Sabiedrības vērtības. Sabiedrība nespore politiskās partijas un reliģiskās organizācijas. 2019. gadā Neste Latvija atbalstīja Ronald McDonald House Charities Latvija mobilo veselības aprūpes centru.

Finanšu risku vadība

Saistībā ar savu uzņēmējdarbību Sabiedrība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam, naftas cenu svārstību riskam, valūtas kursu un procentu likmju izmaiņu riskam. Sabiedrība cenšas mazināt finanšu risku iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Sabiedrība ir pakļauta naftas cenu svārstību riskam saistībā ar naftas produktu pirkšanu un pārdošanu, jo cenas darījumos ar naftas produktiem ir tieši atkarīgas no naftas cenu svārstībām pasaules tirgū.

Nauda un pircēju un pasūtītāju parādi ir Sabiedrības galvenie finanšu aktīvi, kas var iespējami izraisīt noteiktu kredītriska koncentrāciju. Sabiedrība ir ieviesusi un īsteno kredītpolitiku, saskaņā ar kuru preces tiek pārdotas uz kredīta vienīgi klientiem ar pozitīvu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam atsevišķi noteikto kredītlimitu. Sabiedrībai kā papildu nodrošinājums ir debitoru kredītu apdrošināšana. Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaita to atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas darījumos ir vietējās bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums (turpinājums)
Finanšu risku vadība (turpinājums)

Sabiedrība īsteno piesardzīgu likviditātes riska pārvaldību, uzturot pietiekamu daudzumu kredītresursu, lai varētu nokārtot savas saistības noteiktajā apmaksas termiņā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2020. gada sākumā tika apstiprināta jaunā koronavīrusa esamība un uz doto brīdi tas ir izplatījies visā pasaulē, tai skaitā, Latvijā, traucējot uzņēmējdarbībai un ekonomiskajai attīstībai. Sabiedrība uzskata, ka vīrusa izplatība ir nekoriģējošs notikums pēc bilances datuma. Tā kā situācija ir neskaidra un strauji attīstās, mēs neuzskatām par iespējamu sniegt skaitlisku aplēsi par iespējamo vīrusa izplatības ietekmi uz Sabiedrību.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

Nākotnes perspektīva

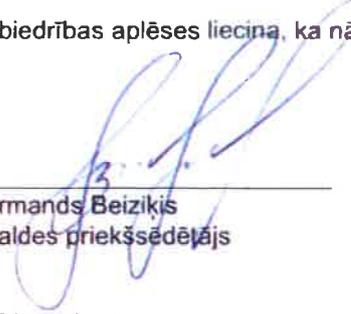
Nākotnē Sabiedrība turpinās attīstīt degvielas mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību, naftas termināla pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrības mērķis ir nostiprināt pozīcijas degvielas mazumtirdzniecības tirgū un sniegt klientiem vislabāko degvielas uzpildes pieredzi.

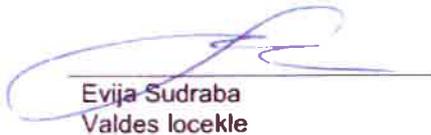
Neste korporācijas stratēģija paredz paplašināt automātisko degvielas uzpildes staciju tīklu Latvijā un piedāvāt klientiem Neste ražoto degvielu Latvijā.

Vides un drošības jomā Sabiedrības galvenais mērķis ir turpināt pilnveidot Sabiedrības procesus un darba procedūras, kā arī izglītēt personālu, partnerus, apakšuzņēmējus un sabiedrību vides un drošības jautājumos.

Lai mazinātu vides piesārņojuma risku, DUS tiks veikti attīrīšanas iekārtu tehnoloģiskie uzlabojumi. Tehniski un procesu uzlabojumi tiks veikti naftas produktu pārkraušanas vietās terminālī, lai samazinātu naftas produktu noplūdes risku, kā arī traumu risku darba veicējiem.

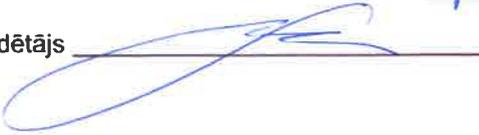
Sabiedrības aplēses liecina, ka nākamo finanšu gadu tā noslēgs ar peļņu.


Armands Beizikis
Valdes priekšsēdētājs


Evija Sudraba
Valdes locekle

2020. gada 25. martā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku sapulce 2020. gada 21. aprīlī

Dalībnieku sapulces priekšsēdētājs 

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	340,577,091	329,054,064
Pārdotās produkcijas izmaksas	2	(317,845,203)	(306,254,209)
Bruto peļņa		22,731,888	22,799,855
Pārdošanas izmaksas	3	(10,014,874)	(9,208,299)
Administrācijas izmaksas	4	(3,176,392)	(2,600,653)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	871,079	1,443,332
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(181,727)	(127,303)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	56,107	45,430
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(11,978)	(7,440)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		10,274,104	12,344,922
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(123,034)	(50,841)
Pārskata gada peļņa		10,151,070	12,294,081

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

(1)

Aktīvs	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes		1,034,320	963,726
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	1,034,320	963,726
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		19,412,343	18,359,942
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		272,706	334,836
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4,498,392	4,318,861
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1,090,448	1,192,968
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1,153,340	748,173
Pamatlīdzekļi kopā:	11	26,427,229	24,954,780
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	12	98,168	121,978
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		98,168	121,978
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		27,559,717	26,040,484
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas		11,791	3,446
Preces pārdošanai		4,457,655	4,126,514
Krājumi kopā:	13	4,469,446	4,129,960
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	14,428,397	12,341,823
Radniecīgo sabiedrību parādi	29(c)	904,257	687,656
Citi debitori	15	-	829,488
Nākamo periodu izmaksas	16	85,192	108,361
Uzkrātie ieņēmumi		920,910	907,160
Debitori kopā:		16,338,756	14,874,488
Nauda:	17	26,928,835	28,861,768
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		47,737,037	47,866,216
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>75,296,754</u>	<u>73,906,700</u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	15,029,784	15,029,784
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		11,004,846	11,004,846
Citas rezerves		18	18
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		12,294,081	10,857,243
Pārskata gada nesadalītā peļņa		10,151,070	12,294,081
Pašu kapitāls kopā:		48,479,799	49,185,972
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		348,416	317,351
Uzkrājumi kopā:	19	348,416	317,351
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	22	586,957	593,736
Ilgtermiņa kreditori kopā:		586,957	593,736
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi		2,231,456	1,774,207
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		880,988	1,511,522
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29(d)	8,101,057	7,238,596
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	13,997,184	12,908,259
Pārējie kreditori	21	64,182	56,468
Nākamo periodu ieņēmumi	22	6,779	6,779
Uzkrātās saistības	23	599,936	313,810
Īstermiņa kreditori kopā:		25,881,582	23,809,641
Kreditori kopā:		26,468,539	24,403,377
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>75,296,754</u>	<u>73,906,700</u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pamatkapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	20,664,149	46,698,797
Pārskata gada peļņa	-	-	-	12,294,081	12,294,081
Dividendes	-	-	-	(9,806,906)	(9,806,906)
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	23,151,324	49,185,972
Pārskata gada peļņa	-	-	-	10,151,070	10,151,070
Dividendes	-	-	-	(10,857,243)	(10,857,243)
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	22,445,151	48,479,799

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		10,274,104	12,344,922
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatīdzekļu nolietojums		2,291,318	2,099,259
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi		218,823	165,804
c) uzkrājumu veidošana		31,065	11,314
d) procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		(49,863)	(33,070)
e) (peļņa)/ zaudējumi no pamatīdzekļu izslēgšanas		(1,734)	(708,311)
		<u>12,763,713</u>	<u>13,879,918</u>
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums) / samazinājums		(2,269,946)	10,221,008
b) krājumu atlikumu (pieaugums)		(339,486)	(692,615)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums		2,894,650	6,397,064
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		<u>13,048,931</u>	<u>29,805,375</u>
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(123,034)	(831,736)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		<u>12,925,897</u>	<u>28,973,639</u>
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(4,056,258)	(3,457,876)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4,808	1,112,160
Saņemtie procenti		49,863	33,070
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(4,001,587)</u>	<u>(2,312,646)</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(10,857,243)	(9,806,906)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(10,857,243)</u>	<u>(9,806,906)</u>
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/ palielinājums pārskata gadā		<u>(1,932,933)</u>	<u>16,854,087</u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		28,861,768	12,007,681
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17	<u>26,928,835</u>	<u>28,861,768</u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Neste Latvija juridiskā adrese ir Bauskas iela 58a, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 313 2723. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir tās mātes sabiedrība Neste Affiliate B.V. (Nīderlande), kurai pieder 100% no Sabiedrības daļu kapitāla, juridiskā adrese ir Herikerbergweg 238, 1101 CM, Amsterdam, Nīderlande. Koncerna mātes sabiedrība ir Neste Oy (Somija), juridiskā adrese ir Keilaranta 21, Espoo, Somija. Sabiedrības valdes locekļi ir Armands Beiziķis (Valdes priekšsēdētājs) un Evija Sudraba (Valdes locekle). Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Terēze Labzova-Ceicāne.

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2019. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izmaksu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

(d) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

	31.12.2019. 1 EUR	31.12.2018. 1 EUR
USD	1,1234	1,145
RUB	69,9563	79,715

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10 – 33
Ēkas, būves	2.5 – 6.7
Tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas	4 - 20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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 atgūstamai 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, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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 izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(h) Operatīvā noma – Sabiedrība ir nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieks pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(j) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

(k) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem

(m) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019	2018
	EUR	EUR
Degviela (pēc NACE 4730, 4671)	337,188,255	325,543,420
Termināļa pakalpojumi (pēc NACE 5210)	2,601,921	2,895,814
Citi ieņēmumi	786,915	614,830
	<u>340,577,091</u>	<u>329,054,064</u>

ieņēmumu sadalījums pa ģeogrāfiskajiem tirgiem:

ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		
Latvijā	336,074,646	318,197,027
Somijā	2,569,140	2,876,585
Lietuvā	1,925,493	7,976,722
citās ES valstīs	7,812	3,730
	<u>340,577,091</u>	<u>329,054,064</u>

(2) Pārdotās produkcijas izmaksas

Degviela	315,328,231	303,747,116
Termināļa pakalpojumi	593,134	765,117
Citi izdevumi	1,923,838	1,741,976
	<u>317,845,203</u>	<u>306,254,209</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Amortizācija un nolietojums	2,510,141	2,265,063
Nekustamā īpašuma apkalpošanas izmaksas	1,429,347	1,321,456
Nomas izmaksas	1,155,907	1,127,628
Darba samaksa	1,128,526	1,010,300
Remonti un uzturēšana	842,754	784,310
Mārketinga un reklāma	734,500	582,118
Vides aizsardzības pasākumi	561,163	627,041
Automātiskās datu apstrādes izmaksas	306,958	258,327
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	276,781	247,232
Pārējās izmaksas	1,068,797	984,824
	<u>10,014,874</u>	<u>9,208,299</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Automātiskās datu apstrādes izmaksas	986,896	942,047
Citi pakalpojumi no ārpusē	972,599	883,393
Darba samaksa	742,094	443,416
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	192,368	106,406
Nomas izmaksas	53,309	45,232
Gada pārskata revīzijas izmaksas	22,420	21,433
Citas administrācijas izmaksas	206,706	158,726
	<u>3,176,392</u>	<u>2,600,653</u>

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	566,185	539,345
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	1,734	708,311
Ieņēmumi no termināļa pakalpojumiem	-	12,692
Pārējie ieņēmumi	303,159	182,984
	<u>871,079</u>	<u>1,443,332</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	151,750	95,371
Bankas komisijas	24,086	10,755
Soda naudas	992	478
Citi	4,899	20,699
	<u>181,727</u>	<u>127,303</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi par kavējumiem	49,863	33,070
Citi finanšu ieņēmumi	6,244	11,736
Neto peļņa no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	-	624
	<u>56,107</u>	<u>45,430</u>

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Garantijas un nodrošināšana	9,368	7,440
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	2,610	-
	<u>11,978</u>	<u>7,440</u>

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	100,500	50,841
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu (korekcija par 2018. taksācijas gadu)	22,534	-
	<u>123,034</u>	<u>50,841</u>

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2018.	1,651,565
legādāts	54,767
Norakstīts	(206)
Pārgrupēts	234,650
31.12.2019.	1,940,776
Nolietojums	
31.12.2018.	687,839
Aprēķināts par 2019. gadu	218,823
Par norakstīto	(206)
31.12.2019.	906,456
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	1,034,320
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	963,726

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbū- ves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	47,522,057	1,343,286	13,183,105	3,475,974	748,173	66,272,595
legādāts	365,602	-	25,801	71,136	3,538,952	4,001,491
Norakstīts	(57,117)	(9,104)	(255,944)	(53,604)	-	(375,769)
Pārgrupēts	1,741,440	(28,468)	1,076,520	109,643	(3,133,785)	(234,650)
31.12.2019.	49,571,982	1,305,714	14,029,482	3,603,149	1,153,340	69,663,667
Nolietojums						
31.12.2018.	29,162,115	1,008,450	8,864,244	2,283,006	-	41,317,815
Aprēķināts par 2019. gadu	1,051,585	62,130	898,410	279,193	-	2,291,318
Par norakstīto	(54,061)	(9,104)	(255,926)	(53,604)	-	(372,695)
Pārgrupēts	-	(28,468)	24,362	4,106	-	-
31.12.2019.	30,159,639	1,033,008	9,531,090	2,512,701	-	43,236,438
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2019.	19,412,343	272,706	4,498,392	1,090,448	1,153,340	26,427,229
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2018.	18,359,942	334,836	4,318,861	1,192,968	748,173	24,954,780

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojums un amortizācija

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī pārdošanas izmaksas.

(12) Citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Priekšapmaksā par nomu	64,175	84,214
Drošības nauda	15,314	15,314
Citi	18,679	22,450
	98,168	121,978
(13) Krājumi		
Degviela, eļļas, auto ķīmija	4,457,655	4,126,514
Palīgmateriāli	11,791	3,446
	4,469,446	4,129,960
(14) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	14,869,611	12,812,321
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(441,214)	(470,498)
	14,428,397	12,341,823
(15) Citi debitori		
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksas	-	829,488
	-	829,488
(16) Nākamo periodu izmaksas		
Priekšapmaksā par zemes nomu	59,718	83,307
Priekšapmaksā par apdrošināšanu	12,654	19,876
Citas priekšapmaksas	10,408	1,799
Priekšapmaksā piegādātājiem	2,412	3,379
	85,192	108,361
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi bankā	26,579,910	28,698,818
Nauda ceļā	348,925	162,950
	26,928,835	28,861,768

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(18) Pamatkapitāls

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 168 parastajām daļām ar EUR 89,463 nominālvērtību katra, un veido EUR 15,029,784.

(19) Uzkrājumi

**Uzkrājums iespējamām apkārtējās
vides aizsardzības saistībām
EUR**

2018. gada 31. decembrī	317,351
Palielinājums	31,065
2019. gada 31. decembrī	348,416

Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām, kas varētu rasties ģeogrāfijas nomas termiņu beigās.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Akcīzes nodoklis	10,875,202	10,605,628
Pievienotās vērtības nodoklis	2,670,991	1,967,260
Nodeva par naftas produktu uzturēšanu	338,712	275,728
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46,357	39,913
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	42,840	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23,060	19,709
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	21
	13,997,184	12,908,259

(21) Pārējie kreditori

Atbildība par darbu	55,541	49,572
Pārējie kreditori	8,641	6,896
	64,182	56,468

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā 1 līdz 5 gadu laikā	33,895	33,895
DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā 5 gadu laikā	553,062	559,841
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	586,957	593,736
DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	6,779	6,779
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	6,779	6,779

(23) Uzkrātās saistības

Citas uzkrātās izmaksas	481,506	213,572
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	118,430	100,238
	599,936	313,810

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2019	2018
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	56	52
	58	54

(25) Vadības atalgojums

2018. un 2019. gadā SIA Neste Latvija uzņēmuma valdes locekļiem par viņu pienākumu pildīšanu valdē atlīdzība netika izmaksāta.

(26) Garantijas un galvojumi

SEB banka AS ir izsniegusi garantijas EUR 3,000,000 apmērā par labu SIA Neste Latvija, kā vispārēju nodrošinājumu Sabiedrībai piešķirtajai nodokļu pēcapmaksai, un EUR 182,000 apmērā, kā konkursu nodrošinājuma garantijas.

(27) Iespējamās saistības

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalei pieejamo peļņu

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nesadalītā peļņa gada beigās	22,445,151	23,151,324
Tai skaitā, maksimāli iespējamās dividendes no nesadalītās peļņas, kas radusies pēc 31/12/2017 un kuras sadale radīs uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	22,445,151	12,294,081
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par maksimāli iespējamajām dividendēm (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem saistībā ar pēc 2017. gada 31. decembrī radušās peļņas sadali)	5,611,288	3,073,521

Sadalot nesadalīto peļņu, kas radusies pēc 31/12/2017, dividendēs, Sabiedrība aprēķinās uzņēmumu ienākuma nodokli 20/80 apmērā no dalībniekiem izmaksājamās neto summas. Tabulā uzrādīta uzņēmumu ienākuma nodokļa summa, kāda tiktu aprēķināta, ja visu no 1/1/2018 līdz 31/12/2019 radušos neto peļņu sadalītu kā dividendes dalībniekiem. Aprēķinā izmantota nodokļa likme, kas ir spēkā 2019. gada 31. decembrī.

(28) Operatīvās nomas līgumi

Sabiedrība kā nomnieks ir noslēdzis vairākus īpašuma (zemes un automašīnu) nomas līgumus.

	2019 EUR	2018 EUR
Kopējās nomas izmaksas	1,209,216	1,132,542

2019. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Mazāk par vienu gadu	1,164,829	1,116,507
1 - 5 gadi	4,086,559	3,904,295
Vairāk par 5 gadiem	4,040,357	4,970,625
	9,291,745	9,991,427

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(29) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības mātes Sabiedrība ir Neste Affiliate B.V, kurai pieder 100% Uzņēmuma kapitāla daļu.

Sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2019	2018
	EUR	EUR
Neste Oy (Somija)	2,966,393	5,051,180
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	134,348	86,692
Neste Eesti AS (Igaunija)	170,538	66,269
Neste Marketing Oy (Somija)	71,730	37,471
Neste St.Petersburg (Krievija)	1,317	1,085
	<u>3,344,326</u>	<u>5,242,697</u>

(b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

Neste Oy (Somija)	179,868,655	175,790,527
Neste Marketing Oy (Somija)	495,928	471,874
Neste Eesti AS (Igaunija)	51,108	53,536
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	15,943	4,401
Neste St.Petersburg (Krievija)	91	142
	<u>180,431,725</u>	<u>176,320,480</u>

(c) Saistīto personu parādi*

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Neste Eesti AS (Igaunija)	404,162	336,101
Neste Oy (Somija)	432,217	299,772
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	49,024	29,958
Neste Marketing Oy (Somija)	18,853	20,600
Neste St.Petersburg (Krievija)	-	1,225
	<u>904,256</u>	<u>687,656</u>

(d) Parādi radniecīgām sabiedrībām*

Neste Oy (Somija)	7,557,293	6,748,529
Neste Marketing Oy (Somija)	253,226	236,413
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	260,763	211,182
Neste Eesti AS (Igaunija)	29,775	34,537
Neste St.Petersburg (Krievija)	-	7,935
	<u>8,101,057</u>	<u>7,238,596</u>

* Saistīto personu parādu un Parādu radniecīgām sabiedrībām skaitā ir atspoguļoti norēķini starp Neste uzņēmumiem par klientu veiktajiem pirkumiem ar Neste izsniegtajām kartēm citās valstīs.

NESTE LATVIJA SIA
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(30) Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no dalībniekiem, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas riski

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Sabiedrības valūtu risks un 2019.gada 31.decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Finanšu aktīvi, RUB	-	13,114
Finanšu saistības, RUB	-	(631,843)
Bilances pozīcija RUB, neto	-	(618,729)
Bilances pozīcija EUR, neto	-	(7,762)

Lai kontrolētu valūtas risku, Sabiedrība sabalansē īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumu valūtas ar nākotnē paredzamo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības valūtām. Ja nepieciešams, Sabiedrība pārvalda valūtas risku, noslēdzot nākotnes valūtas maiņas līgumus.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot saistītā uzņēmuma piešķirto kredītlīniju.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

(31) Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības valde iesaka daļu peļņas sadalīt dividendēs.

(32) Atfīdība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2019 EUR	2018 EUR
Finanšu pārskata revīzija	22,420	21,433
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	760	2,028
	23,180	23,461

Pielikums (turpinājums)

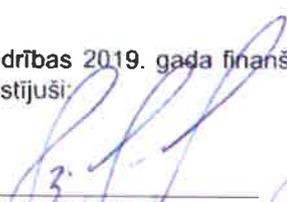
(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2020. gada sākumā tika apstiprināta jaunā koronavīrusa esamība un uz doto brīdi tas ir izplatījies visā pasaulē, tai skaitā, Latvijā, traucējot uzņēmējdarbībai un ekonomiskajai attīstībai. Sabiedrība uzskata, ka vīrusa izplatība ir nekorrigējošs notikums pēc bilances datuma. Tā kā situācija ir neskaidra un strauji attīstās, mēs neuzskatām par iespējamu sniegt skaitlisku aplēsi par iespējamo vīrusa izplatības ietekmi uz Sabiedrību.

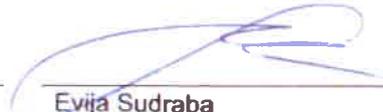
Izņemot augstākminēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Inese Upmale.

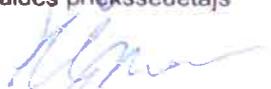
Sabiedrības 2019. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 23. lappusei, 2020. gada 25.martā ir parakstījuši:



Armands Beizikis
Valdes priekšsēdētājs



Evija Sudraba
Valdes locekle



Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Neatkarīga revidenta ziņojums

SIA "Neste Latvija" dalībniekam

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 7. līdz 23. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Neste Latvija" (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2019.gadu,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2019.gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2019.gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

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

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar šīm prasībām un SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

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

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

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

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites 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, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.



- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Terēze Labzova-Ceicāne'.

Terēze Labzova-Ceicāne
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 184

Valdes locekle

Rīga, Latvija
2020. gada 25. martā