

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40203023760**

Nosaukums **LIDL LATVIA SIA**

Adrese **Dzelzavas iela 131, Rīga, LV-1021**

Taksācijas periods no **01.03.2024 līdz 28.02.2025**

Pamatinformācija

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **1 348**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem

Atsevišķi posteņi (arī
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem

Pārskata gadā ir veikti
ieguldījumi pētniecībā un
attīstībā

Uzņēmējdarbības forma

Persona, kura kārto
grāmatvedības uzskaiti

Personas vārds, uzvārds

Personas amats

Gada pārskata apstiprināšanas
datums

Amatpersonas amats

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība

Kapitālsabiedrība

uzņēmuma grāmatvedis

Martynas Mordas

Grāmatvedības, finanšu un nodokļu departamenta vādītājs

29.08.2025

Aкционārs

Nē

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40203023760

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
3. Citi nemateriālie ieguldījumi.	50	278 571	0
4. Nemateriālā vērtība.	60	477 786	496 341
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	756 357	496 341
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	305 482 154	279 290 588
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	305 482 154	279 290 588
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	16 164 390	15 498 726
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	26 733 639	20 556 234
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	2 650 004	10 313 132
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	4 342 152	5 442 000
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	355 372 339	331 100 680
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	356 128 696	331 597 021
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	34 523 766	48 233 131
I. Krājumi kopā	450	34 523 766	48 233 131
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	985 178	1 492 628
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	21 766 034	24 775 603
4. Citi debitori.	500	1 282 314	1 390 371
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	480 414	622 496
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	854 090	0
II. Debitori kopā	550	25 368 030	28 281 098
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	9 584 676	8 102 876
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	69 476 472	84 617 105
BILANCE	640	425 605 168	416 214 126

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40203023760

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	365 500 000	365 500 000
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-154 938 466	-140 122 165
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	-18 465 625	-14 816 301
Pašu kapitāls kopā	800	192 095 909	210 561 534
Uzkrājumi:	810		
3. Citi uzkrājumi.	840	791 291	791 291
Uzkrājumi kopā	850	791 291	791 291
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	113 137 500	119 600 000
12. Pārējie kreditori.	980	979 642	37 952
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	114 117 142	119 637 952

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kreditiestādēm.	1050	6 462 500	2 400 000
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	24 548	34 023
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	37 527 098	41 433 841
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām.	1100	55 649 623	23 978 547
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	7 009 854	5 487 508
11. Pārējie kreditori.	1130	1 942 955	1 744 872
14. Uzkrātās saistības.	1160	9 984 248	10 144 558
Īstermiņa kreditori kopā	1180	118 600 826	85 223 349
BILANCE	1190	425 605 168	416 214 126

Pelņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Klasificēts pēc izdevumu veidiem (PZA1)

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Klasificēts pēc izdevumu veidiem (PZA1)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums	10	460 869 524	470 604 821
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	460 869 524	470 604 821
2. Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas.	40	-379 798 203	-393 815 163
4. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi.	60	5 737 918	4 467 130
5. Materiālu izmaksas:	70	1 887 665	1 290 845
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;	80	1 887 665	1 290 845
6. Personāla izmaksas:	100	36 561 773	34 030 982
a) atlīdzība par darbu	110	29 504 651	27 379 309
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	130	7 041 006	6 593 655
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	140	16 116	58 018
7. Vērtības samazinājuma korekcijas:	150	15 426 722	12 533 100
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	160	15 426 722	12 533 100
8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	180	44 045 789	43 176 618
13. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	300	7 194 342	4 904 632
a) radniecīgajām sabiedrībām	310	1 550 094	1 222 322
b) citām personām.	320	5 644 248	3 682 310
14. Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	330	-18 307 052	-14 679 389
15. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	340	158 573	136 912
16. Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	350	-18 465 625	-14 816 301
19. Pārskata gada pelņa vai zaudējumi	380	-18 465 625	-14 816 301

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.	20	-18 307 052	-14 679 389
Korekcijas:	30		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	40	11 897 637	11 444 536
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	40.1	13 077 738	11 444 536
pelňa no pamatlīdzekļu pārdošanas	40.2	-1 180 101	0
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	50	39 984	29 644
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	60	-160 310	1 174 865
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām;	70	357 104	235 508
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	120	7 194 342	4 904 632
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	130	1 021 705	3 109 796
Korekcijas:	140		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	2 913 069	-4 092 682
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	13 709 365	-159 522
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	170	30 398 466	9 993 993
3. Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma.	180	48 042 605	8 851 585
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	190	-7 194 342	-4 904 632
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	200	-140 063	-113 328
6. Pamatlīdzekļu naudas plūsma.	210	40 708 200	3 833 625
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	220		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	250	47 592 043	74 742 917
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	260	11 122 747	0
9. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma.	310	-36 469 296	-74 742 917
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	320		
2. Saņemtie aizņēmumi.	340	29 700 000	155 300 000
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	360	-32 100 000	-92 700 000
7. Finansēšanas darbības naudas plūsma.	390	-2 400 000	62 600 000
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	400	357 104	235 508
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	410	1 481 800	-8 544 800
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	420	8 102 876	16 647 676
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	430	9 584 676	8 102 876

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilance norādītā summa	20	365 500 000	365 500 000
4. Pārskata gada bilance norādītā summa perioda beigās	50	365 500 000	365 500 000
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilance norādītā summa	270	-154 938 466	-140 122 165
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	-18 465 625	-14 816 301
4. Pārskata gada bilance norādītā summa perioda beigās	300	-173 404 091	-154 938 466
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilance norādītā summa	320	210 561 534	225 377 835
3. Pārskata gada bilance norādītā summa perioda beigās	340	192 095 909	210 561 534

Finanšu pārskata pielikums vai piezīmes

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40203023760

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	1 348
------	----------------------------	-------

1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:	
1.2.1.	valdes locekļi	6
1.2.3.	pārējie darbinieki	1 342

1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās
------	--

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Nauda un naudas ekvivalenti:

Nauda bankā un kasē: pārskata gada beigās EUR 8 633 529 (2023: EUR 4 419 342);

Nauda ceļā: pārskata gada beigās EUR 951 147 (2023: EUR 3 683 534)

Nekustamā īpašuma pirkšanas darījumi tiek apmaksāti, izmantojot darījuma kontus. Veiktās iemaksas darījuma kontā gada pārskata vajadzībām tiek uzskaitītas par avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem.

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Šis ir Sabiedrības gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā, kas ir sagatavots atbilstoši 2016.gada 21.jūnija Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu". Tas nesatur visu informāciju, kas ir atklāta gada pārskatā, kas sagatavots saskaņā ar LR Gada un konsolidēto gada pārskatu likumu. Atvasinājums elektroniskā formā jāskata kopā ar pilno Sabiedrības gada pārskatu, kurš pievienots kā pielikums sadaļā "Citi dokumenti".

Sabiedrības darbības turpināšana.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Kā izklāstīts iepriekš, 2023. un 2024. finanšu gadā Sabiedrība cīta zaudējumus, kas saistīti ar ieguldījumiem nekustamā īpašuma attīstībā un straujā paplašināšanā, kas pārskata gadā vēl nav nesusi nepieciešamo atdevi. Sabiedrības vadība uzskata, ka esošā situācija ir pārejoša un veic pasākumus, lai tuvāko gadu laikā turpinātu gūt peļņu no mazumtirdzniecības veikalim. Ja esošā situācija klūs ilglaicīga un netiks novērsta, Sabiedrībai varētu būt nepieciešams finansiāls atbalsts. 2025. gada 7. martā Sabiedrība saņēma sava netiešā dalībnieka "Lidl Stiftung & Co. KG"

sniegta apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds Sabiedrībai būtu nepieciešams finanšu saistību savlaicīgai izpildei.

Uz pārskata datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos aktīvus par 49 124 tūkst. EUR. Galvenie faktori, kas veicina šo situāciju, ir Sabiedrības nepārtrauktā stratēģiskā koncentrēšanās uz darbības efektivitāti, kas var samazināt krājumus, ietekmējot apgrozāmos aktīvus un palielināt īstermiņa saistības pret grupas uzņēmumiem.

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
--------	----------------------------------

1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē
----------	----------------------------------

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maina liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu. Nolietojums tiek aprēķināts lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Programmatūra, licences un citi nemateriālie aktīvi- 3 – 5 gados

Nemateriāla vērtība - Pamatojoties uz paredzēto lietderīgās lietošanas laiku. Gadījumos, kad paredzētais lietderīgās lietošanas laiks nav noteikts: ne ilgāk par 10 gadiem.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar kārtējo mēnesi, kad pamatlīdzeklis ir gatavs tā izmantošanai.

1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)
----------	--

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek apreķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot līneāro metodi:

Ēkas un infrastruktūra - 14 – 33 gados un 4 mēnešos

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces - 10 – 25 gados

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs - 3 – 15 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar kārtējo mēnesi, kad pamatlīdzeklis ir gatavs tā izmantošanai.

Izmaksas par periodu, līdz akcionāru lēmumam īstenot projektu, tiek uzskaitītas par pētniecības izmaksām un norakstītas periodā, kad tās ir faktiski radušās. Procenti, kas aprēķināti par aizdevumiem pamatlīdzekļu ieguldījumos, tiek norakstīti pārskata gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai.

Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecīnāmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder.

Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļnas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešas izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeiglioti un nodoti ekspluatācijā. Papildu izmaksas, kas rodas nekustamā īpašuma attīstības fāzē un kas tiek uzskaitītas par zudušām izmaksām, noraksta tā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kad Sabiedrībai kļūst zināms par šādu izmaksu esamību, piemēram, zemes piesārņojums, dīkstāves kompensācija trešās puses darbības rezultātā utt..

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no vērtībām (inventarizācijas dienā):

- neto realizācijas vērtības,
- vidējā iegādes cena pēdējo 12 mēnešu laikā pirms bilances datuma.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi: vidējā svērtā metode.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaka, no kurās atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

1.4.3. uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai konstruktīvs), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

IEņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatooti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

IEņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atfīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz, galvenokārt, sava nekustamā īpašuma iznomāšanas pakalpojumus, kā arī apsaimniekošanas izmaksu kompensešanas un vadības atbalsta pakalpojumus. IEņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti

1.6. Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionalā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta euro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteiki ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Sabiedrība ir izmantojusi tādu finanšu instrumentu kā valūtas nākotnes darījumus (FX Forward), lai ierobežotu Sabiedrības valūtas svārstību risku. Lai ierobežotu Sabiedrības risku, valūtas maiņas nākotnes darījumu rezultāts ir atspoguļots Peļņas un zaudējuma aprēķinā kā ieņēmumi vai zaudējumi. Sabiedrībai nav atvasināto finanšu instrumentu.

Finanšu instrumenti

Sabiedrība ir izmantojusi tādu finanšu instrumentu kā valūtas maiņas nākotnes darījumus (FX Forward), lai samazinātu valūtas riskus, piemēram, fiksējot nākotnes PLN valūtas maiņas kursu. Atvasinātais finanšu instruments tiek novērtēts patiesajā vērtībā, iekļaujot patiesās vērtības izmaiņas Peļņas un zaudējuma aprēķinā kā ieņēmumi vai zaudējumi.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Par finanšu gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāri. Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/00 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividēnu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros. Pirms dividēnu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividēnu izmaksu netiek atzīti.

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.7.	informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā
	Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tieks izdoti, klūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.
1.8.8.	informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
	Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.
	Sabiedrība kā nomnieks ir noslēgusi vairākus nekustamā īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2024. gadā bija 822 698 EUR (2023. gadā: 531 240 EUR). 2025. gada 28. februārī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi: uz 28.02.2028: ar termiņu viena gada laikā - 980 165 EUR; ar termiņu garāku par vienu gadu -4 059 162 EUR; ar termiņu garāku par pieciem gadiem -3 738 399 EUR.
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
	Sabiedrība ir iesaistīta divos tiesvedības procesos. Attiecībā uz pirmo tiesvedību, nēmot vērā, ka tiesvedība joprojām turpinās, neatkarīgi juridiskie eksperti ir novērtējuši, ka iespējamība, ka prasība par zaudējumu atlīdzību tieks apmierināta (daļēji vai pilnībā), ir 50%. Šī iemesla dēļ ir veikts uzkrājums pilnā apmērā. Attiecībā uz otro tiesvedību neatkarīgi juridiskie eksperti ir novērtējuši, ka iespējamība, ka prasība par zaudējumu atlīdzību tieks apmierināta, ir minimāla, jo prasība ir juridiski nepamatota un tai trūkst tiesiska pamata. Šajā sakarā uzkrājums nav veikts.

1.9.	Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē
	Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

1.11.	Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:
1.11.9.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
	Kapitālieguldījumi, par kuriem bilances datumā noslēgti līgumi, bet kas vēl nav veikti uz 28.02.2025: 14 277 060 EUR (29.02.2024: 16 639 663 EUR).
1.16.	Informācija par koncerna mātes sabiedrībām:

	Mātes sabiedrības nosaukums	Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vietas institūcija	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vietas adrese	Mātes sabiedrības mātes sabiedrības nosaukums	Mātes sabiedrības mātes sabiedrības juridiskā adrese	Mātes sabiedrības mātes sabiedrības konsolidētā gada pārskata saņemšanas vietas institūcija	Mātes sabiedrības mātes sabiedrības konsolidētā gada pārskata saņemšanas vietas adrese
1	CE-Beteiligungs-GmbH.	Stiftsbergstr.1, 74172, Neckarsulm, Vācijas Federatīvā Republika			Lidl Stiftung & Co. KG	Stiftsbergstraße 1, 74167, Nekarsulma, Vācijas Federatīvā Republika	Lidl Stiftung & Co. KG	https://www.unternehmensregister.de

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1. nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.3. citi nemateriālie ieguldījumi

legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	126 440
pārskata gada beigās	426 440

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus

	300 000
--	---------

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:

Summa
-126 440
-147 869

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas

Summa
-21 429

Bilances vērtība:

Summa
0
278 571

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Nemateriālā vērtība:

Iegādes izmaksas:

pārskata gada sākumā: 496 341 EUR;

pārskata gada beigās 497 887 EUR

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus: 0;

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:

pārskata gada sākumā: -1 546

pārskata gada beigās -20 101

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (amortizācija): -18 555 EUR

Bilances vērtība:

pārskata gada sākumā: 496 341 EUR;

pārskata gada beigās 477 786 EUR

3.1.2. pamatlīdzekļi:

3.1.2.1. nekustamie īpašumi

Summa
299 400 194
332 967 491

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)

27 725 192

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā

Summa
10/15

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	7 943 585
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	-20 109 606
pārskata gada beigās	-27 485 337

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	-7 375 731

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	279 290 588
pārskata gada beigās	305 482 154

3.1.2.3. tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	20 780 283
pārskata gada beigās	23 766 881

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	2 863 899

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	122 699

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	-5 281 557
pārskata gada beigās	-7 602 491

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	-2 320 934

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	15 498 726
pārskata gada beigās	16 164 390

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	31 035 206
pārskata gada beigās	40 593 684

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	12 120 765

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-2 877 855

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	315 568

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	-10 478 972

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
-3 381 073	

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	20 556 234
pārskata gada beigās	26 733 639

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas:
Pārskata gada sākumā: 10 313 132 EUR (2023.gads: 15 573 127 EUR)
Iegādāts: 7 393 368 EUR (2023.gads: 8 180 206 EUR)
Pārvietots uz citiem bilances posteņiem: -8 381 852 EUR (2023.gads: -13 366 347 EUR)
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā: -6 674 644 EUR (2023.gads: -73 854 EUR)
Pārskata gada beigās: 2 650 004 EUR (2023.gads: 10 313 132 EUR)
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem:
Pārskata gada sākumā: 5 442 000 EUR (2023.gads: 1 243 400 EUR)
Iegādāts: -1 099 848 EUR (2023.gads: 4 407 100 EUR)
Pārvietots uz citiem bilances posteņiem: 0 EUR (2023.gads: -208 500 EUR)
Pārskata gada beigās: 4 342 152 EUR (2023.gads: 5 442 000 EUR)
Finanšu gada beigās tika veikta vērtības samazināšanās pārbaude, izmantojot ienākumu pieeju, kuras pamatā ir neto pašreizējās vērtības metode jauktos scenārijos un piemērojot vidējo svērto kapitāla cenu (WACC) 12,84 % apmērā. Tā kā Sabiedrība darbojas kā viena naudu ģenerējoša vienība (CGU), un nākotnes naudas plūsmas kopīgi ģenerē visi aktīvi, netika konstatētas būtiskas vērtības samazināšanās pazīmes.

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.1.	Informācija par akcijām un daļām (jānorāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)			
	Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	36 550	10 000,00	
	Kopā	36 550	10 000,00	0,00

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Sabiedrības daļu kapitāls ir 365 500 000 EUR un to veido 36 550 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir EUR 10 000. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

4.4. Uzkrājumi

	Uzkrājuma veids	Paredzamais saistību rašanās laiks	Paredzamais saistību segšanas laiks	Paredzētā izdevumu atfīdzināšanas summa, ja izdevumus atfīdzinās trešā persona	Uzkrājuma vērtības un diskonta likmes izmaiņu ietekme (ja novērtēšana veikta izmantojot diskontēsanu)
1	Citi uzkrājumi	Februāris 2026	Februāris 2026	791 291	
			Kopā	791 291	

4.5. Kreditori

4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)			
	Aizņēmuma veids	Summa		Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	28 437 500		

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1 4711		332 706 602
2 4690		117 903 242
3 8299		5 294 610
4 6820		622 478
5 5210		4 342 592
	Kopā	460 869 524

5.1.2.	Valsts kods	Summa
1 AT		8 810
2 DE		273 230
3 DK		63 943
4 EE		124 796 801
5 IT		301 922
6 LT		390 977
7 PL		1 126 659
8 RO		578 102
9 LV		333 329 080
	Kopā	460 869 524

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.5.	personāla izmaksas:	
atlīdzība par darbu		29 504 651
valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas		7 041 006
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		16 116

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

	Izdevumu veids	Summa
1 Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)		48 898
2 Konsultācijas nodokļu jautājumos		5 670
	Kopā	54 568

7. Papildinformācija par peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

Šis ir Sabiedrības gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā, kas ir sagatavots atbilstoši 2016.gada 21.jūnija Ministru Kabineta noteikumiem Nr. 399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu". Tas nesatur visu informāciju, kas ir atklāta gada pārskatā, kas sagatavots saskaņā ar LR Gada un konsolidēto gada pārskatu likumu. Atvasinājums elektroniskā formā jāskata kopā ar pilno Sabiedrības gada pārskatu, kurš pievienots kā pielikums sadaļā "Citi dokumenti"

Informācija par revidēntu

Reģistrācijas numurs 40203023760

Uzņēmuma gada pārskats

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

Revidenta ziņojuma datums **03.06.2025**

Zvērinātu revidēntu komercsabiedrības reģistrācijas numurs

Licences numurs

Sertifikāta numurs **175**

Komentārs

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40203023760

Periods no 01.03.2024 līdz 28.02.2025

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Klūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības zinojums	FS FY2024 Management Report 2.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	LLV052 GesB Fest JA GJ 2024.pdf
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Lidl_Latvija_GP_un_revidentu_zinojums_2024.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	FS FY2024 Notes to FS 2.pdf
10	Lidl Latvija Atkarības pārskats un revidentu ziņojums	Lidl Latvija AP un parbaudes zinojums 2024.edoc

Dokumenta numurs EDS: **107500237**Iesniegšanas datums: **29.09.2025**