

MÁDARA

organic skincare

AS MADARA COSMETICS
2021. GADA ATSEVIŠKAIS UN KONSOLIDĒTAIS
GADA PĀRSKATS, KAS SAGATAVOTS, SASKAŅĀ AR
LATVIJAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM UN
NEATKARĪGO REVIDENTU ZIŅOJUMS



SATURA RĀDĪTĀJS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU	3
ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5-6
FINANŠU PĀRSKATS:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9-10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	13-30
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	32-34

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	MADARA Cosmetics
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Koncerna mātes sabiedrības reģistrācijas numurs	Nr. 40003844254
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 2006. gada 28. jūlijs
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese	Zeltiņu iela 131, Mārupe, Mārupes novads, Latvija, LV-2167
Akcionāri (virs 5%)	Uldis Iltners – pieder 23,92% akciju Lote Tisenkopfa Iltnere – pieder 23,76% akciju Oy Transmeri Group Ab – pieder 22,93% akciju Liene Drāzniece – pieder 6,79% akciju Zane Tamane – pieder 6,35% akciju
Darbības veidi un NACE kods	Smaržu un kosmētisko līdzekļu ražošana 20.42 Smaržu un kosmētisko līdzekļu vairumtirdzniecība 46.45 Kosmētikas piederumu mazumtirdzniecība 47.75 Mazumtirdzniecība pa pastu vai interneta veikalos 47.91
Koncerna mātes sabiedrības valde	Lote Tisenkopfa-Iltnere – valdes priekšsēdētāja Uldis Iltners – valdes loceklis Paula Tisenkopfa – valdes locekle līdz 29.08.2021 Tatjana Čornija – valdes locekle no 30.08.2021
Koncerna mātes sabiedrības padome	Anna Ramata Stunda – padomes priekšsēdētāja Liene Drāzniece – padomes priekšsēdētājas vietniece Anna Andersone – padomes locekle Edgars Pētersons – padomes loceklis Sari Hannele Rosin – padomes locekle
Pārskata periods	No 1.1.2021 līdz 31.12.2021
Iepriekšējais pārskata periods	No 1.1.2020 līdz 31.12.2020
Ziņas par Koncerna meitas sabiedrībām	MADARA Retail SIA, reģ. Nr. 40103212103, pieder 100% daļu Cosmetics NORD SIA, reģ. Nr. 40103277805, pieder 100% daļu Selfnamed SIA, reģ. Nr. 40103277805, 100% daļu pieder Cosmetics NORD SIA MADARA Cosmetics GmbH, reģ. Nr. HRB 177689, pieder 100% daļu
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Reģ. Nr. 40003606960 Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019, Latvija
Zvērināta revidente	Ingunā Staša LR Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības "MADARA Cosmetics" (turpmāk tekstā – mātes sabiedrība vai Sabiedrība) valde ir atbildīga par mātes Sabiedrības un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā – Koncerns) atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu.

Atsevišķais finanšu pārskats un konsolidētais finašu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par mātes sabiedrības un Koncerna finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2021. gadu.

Atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Finanšu pārskata sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes un tā sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Mātes sabiedrības valde ir atbildīga arī par atbilstošu uzskaites sistēmas nodrošināšanu, pamatotu pasākumu veikšanu mātes sabiedrības un Koncerna aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību un neprecizitāšu novēršanu.

Lote Tisenkopfa - Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

Tatjana Čornija
Valdes locekle

Uldis Iltners
Valdes loceklis

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pārskata periodā MADARA Cosmetics Koncernu veidoja mātes sabiedrība MADARA Cosmetics AS un tās meitas sabiedrības MADARA Retail SIA, Cosmetics NORD SIA, MADARA Cosmetics GmbH (Vācija) un 2021. gadā dibinātais Selfnamed SIA, kas ir Cosmetics NORD SIA meitas sabiedrība.

MADARA Cosmetics AS ir lielākais kosmētikas ražotājs Latvijā un viens no nozīmīgākajiem dabīgās kosmētikas ražotājiem Baltijas un Ziemeļeiropas valstu reģionā. Koncerna produkti tiek eksportēti uz vairāk kā 20 valstīm, galvenokārt ES valstīm. Koncerna pamatdarbība ir dabīgu, Ecocert/Cosmos sertificētu kosmētikas produktu ražošana un tirdzniecība ar zīmoliem "MĀDARA" un "MOSSA", un kontraktražošanas pakalpojumu sniegšana.

Koncerna mātes sabiedrības darbība notiek nomātā biroju un ražošanas ēkā Zeltiņu ielā 131, Mārupē, kas ir viena no modernākajām un kapacitātes ziņā lielākajām kosmētikas ražotnēm reģionā. Papildus tam meitas sabiedrība Cosmetics NORD nomā noliktavu telpas Kauguru ielā 6, Rīgā un mātes sabiedrība nomā biroju telpas Baložu ielā 20A, Rīgā.

2021. gadā esam turpinājuši īstenot izaugsmes stratēģiju un virzījušies tuvāk gala klientam, gan kāpinot pārdošanu e-veikalā [madaracosmetics.com](https://www.madaracosmetics.com), gan paplašinot sadarbību ar trešo pušu interneta veikaliem, gan palielinot valstu skaitu, kur pildām izplatītāja funkcijas sadarbojoties ar mazumtirgotājiem pa tiešo. Koncerna apgrozījums 2021. gadā veidoja 19,37 milj. EUR, kas ir 20% pieaugums pret iepriekšējo gadu. 2021. gadā koncerna peļņa pirms nodokļiem pieauga par 12,7% un peļņa pēc nodokļiem par 6,5% salīdzinot ar gadu iepriekš.

2021. gadā tirgū ieviesām virkni inovatīvu un ilgi gaidītu produktu. Jauno produktu apgrozījums veidoja 1,4 milj. EUR. Starp 16 zīmola MĀDARA jaunieviešumiem jāatzīmē tehnoloģiski sarežģītās vitamīna C krēma un seruma formulas izstrādi, augstākas saules aizsardzības SPF 50 produktu izstrādi un skropstu tušu *Deep Matter Bold Volume Mascara*.

Koncerna ilgtermiņa ieguldījumi 2021. gadā bija virs 1,7 milj. EUR, no kuriem ražošanas iekārtās ieguldīti virs 600 tūkst. EUR.

Koncerna mātes sabiedrības ražošanas procesa kapacitāte joprojām ir pietiekoša, lai turpinātu izaugsmi līdzšinējā tempā.

Turpmākajos gados Koncerna izaugsmes pamatā būs spēcīgāka tirgu attīstība, kur pārņemam tiešās izplatīšanas funkcijas, attīstīsim tirdzniecību jaunus un augošos tirgos (t.sk. trešo pušu interneta veikalus), turpināsim aktīvi attīstīt mūsu e-veikala platformu, kā arī stiprināsim sadarbību ar trešo pušu interneta tirdzniecības kanāliem. Izaugsmi sagaidām arī kontraktražošanas un *print-on-demand* segmentā. Selfnamed ir MADARA Cosmetics AS pirmais tehnoloģiskais *startups*, kuru attīstījām, redzot specifisko maza apjoma partiju ražošanas pieprasījumus. Esam izveidojuši atsevišķu ražošanas procesu un pašapkalpošanās interneta vietni selfnamed.com. Uzņēmums ir veiksmīgi uzsācis darbu, un redzam pozitīvu interesi no tirgus.

2021. gadā MADARA Cosmetics AS darba vietu skaits palielinājās par 24. Izvirzīto mērķu sasniegšanai komandas paplašināšana aktīvi turpinās arī 2022. gadā. Koncerna pieņemtā finanšu riska vadības politika atklāta šī finanšu pārskata pielikuma 32. piezīmē.

2022. gada pirmajā ceturksnī Koncerns turpināja izaugsmi. COVID-19 augstie rādītāji vairākās Koncerna fokusa valstīs janvārī un februārī, kā arī karadarbība Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Sabiedrībai nav būtiskas tiešas saskarsmes ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju. Pirmajā ceturksnī samazinājās tirgus aktivitāte vairākos tirgos. Neskatoties uz minētajiem faktoriem, esam spējuši sasniegt apgrozījuma pieaugumu pret attiecīgo periodu pērn. Piegādes ķēžu darbība ir stabila, ražošanas process notiek normālā režīmā. Koncernam ir pietiekami gatavās produkcijas un izejmateriālu, izejvielu krājumi nākamajiem periodiem. Tomēr 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, jo tālākā ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju nav paredzama un faktiskie rezultāti var atšķirties.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Informācija par meitas sabiedrībām

MADARA Retail SIA (turpmāk tekstā – MADARA Retail SIA vai meitas sabiedrība) nodrošina MADARA zīmola veikalu darbību Rīgā, tirdzniecības centros "Galerija Centrs", "Spice", "Alfa" un "Akropole". Meitas sabiedrības neto apgrozījums 2021. gadā bija 462 tūkst. eiro, kas ir par 396 tūkst. eiro jeb 46% mazāk kā gadu iepriekš. Meitas sabiedrības peļņa 2021. gadā veidoja 151 tūkst. eiro, savukārt 2020. gadā peļņa veidoja 14 tūkst. EUR. 2021. gadā meitas sabiedrība izmantoja valsts atbalsta programmu Covid-19 krīzes skartajiem uzņēmumiem, kas palīdzēja segt izmaksas un noslēgt 2021. gadu ar pozitīviem peļņas rezultātiem.

Meitas sabiedrība izmantoja valsts dīkstāves pabalstu programmu darbiniekiem mēnešos, kad apgrozījuma kritums u.c. kritēriji atbilda valsts atbalsta programmas nosacījumiem. Ņemot vērā Latvijā noteiktos tirdzniecības ierobežojumus attiecībā uz meitas sabiedrības pārstāvētajām preču grupām un tirdzniecības centriem, meitas sabiedrības veikali bija slēgti pirmos 5 gada mēnešus. Tirdzniecība atsākās 2021. gada 1. jūnijā, bet valsts noteiktie ierobežojumi un drošības pasākumi atstāja zināmu iespaidu uz pārdošanas rezultātiem arī gada otrajā pusē.

Cosmetics NORD SIA (turpmāk tekstā – Cosmetics NORD SIA vai meitas sabiedrība) pamatdarbība ir kontraktražošanas pakalpojumu sniegšana, izmantojot MADARA Cosmetics AS ražošanas infrastruktūru un kapacitāti. Meitas sabiedrība 2021. gadā strādāja ar

1,13 milj. EUR apgrozījumu, kas ir par 831 tūkst. EUR jeb 282% pieaugums salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Turklāt meitas sabiedrība ir sasniegusi apgrozījuma pieaugumu arī salīdzinot ar 2019. gadu – pieaugums veido 524 tūkst. EUR. 2021. gads noslēgts ar 21 tūkst. EUR peļņu iepretim 2020. gada zaudējumiem.

2021. gadā tika uzsākts darbs pie *print-on-demand* projekta Selfnamed. Palaista 2022. gada pirmajā ceturksnī, pašapkalpošanās platforma selfnamed.com piedāvā klientiem unikālu iespēju izveidot savu sertificētu kosmētikas produktu līniju vai pasūtīt produktus ar sava zīmola logotipu un personalizētu dizainu.

MADARA Cosmetics GmbH sniedz kosmētikas tirdzniecības pakalpojumus Vācijā un organizē mātes sabiedrības ražoto produktu izplatīšanu Vācijas tirgū.

Izņemot finanšu pārskata pielikuma 33. piezīmē minētos notikumus, kopš pārskata gada beigām nav bijuši nekādi citi būtiski notikumi, kas būtu jāatspoguļo finanšu pārskatā un būtu nozīmīgi Koncerna līdzekļu un saistību, tā finansiālā stāvokļa un pārskata gada finanšu rezultātu atkārtotai izvērtēšanai.

Pēc Koncerna mātes sabiedrības vadības ieskata 2021. gada peļņas daļa 1 885 288 EUR apmērā izmaksājama dividendēs, atlikusi peļņas daļa novirzāma Koncerna attīstībai.



Lote Tisenkopfa - Iltnera
Valdes priekšsēdētāja



Tatjana Čornija
Valdes locekle



Uldis Iltners
Valdes loceklis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Neto apgrozījums	2	19 368 885	16 074 581	18 914 072	15 591 888
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(6 310 185)	(5 216 275)	(6 303 950)	(5 208 869)
Bruto peļņa		13 058 700	10 858 306	12 610 122	10 383 019
Pārdošanas izmaksas	4	(7 717 049)	(6 294 735)	(7 464 026)	(5 944 338)
Administrācijas izmaksas	5	(1 520 902)	(1 221 272)	(1 316 949)	(1 033 657)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	381 738	437 521	301 598	287 389
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(176 057)	(245 304)	(299 201)	(147 758)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	1 014	57 014	1 014	57 014
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(13 269)	(28 456)	(11 020)	(28 411)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 014 175	3 563 074	3 821 538	3 573 258
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	10	(345 484)	(117 902)	(345 484)	(117 902)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 668 691	3 445 172	3 476 054	3 455 356
Pārskata gada peļņa		3 668 691	3 445 172	3 476 054	3 455 356

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

BILANCE

Aktīvs	Piezīme	Koncerns 31.12.2021. EUR	Koncerns 31.12.2020. EUR	Sabiedrība 31.12.2021. EUR	Sabiedrība 31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Attīstības izmaksas		32 157	64 314	32 157	64 314
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		994 507	589 267	993 719	588 269
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		86 827	12 095	8 599	12 095
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	1 113 491	665 676	1 034 475	664 678
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali		468 722	213 722	468 722	213 722
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		306 991	378 186	2 81 479	338 635
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 479 495	1 091 948	1 479 495	1 091 948
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		418 442	333 369	405 398	316 335
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		213 637	31 869	77 460	31 869
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		19 064	200 128	19 064	200 128
Pamatlīdzekļi kopā	12	2 906 351	2 249 222	2 731 618	2 192 637
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	-	-	18 156	18 156
Citi ilgtermiņa debitori	14	82 124	68 027	40 000	40 000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		826	826	826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		82 950	68 853	58 982	58 982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 102 792	2 983 751	3 825 075	2 916 297
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	15	2 507 205	2 002 631	2 503 585	2 001 224
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	1 531 759	1 671 361	1 487 705	1 625 381
Avansa maksājumi par precēm		289 856	549 484	289 856	549 484
Krājumi kopā		4 328 820	4 223 476	4 281 146	4 176 089
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1 459 592	1 208 837	1 221 492	1 205 559
Radniecīgo sabiedrību parādi	18	-	-	1 012 380	189 601
Citi debitori	19	176 437	53 082	128 367	51 420
Uzkrātie ieņēmumi		12 976	34 500	12 684	33 530
Nākamo periodu izmaksas		27 819	36 808	21 071	30 701
Debitori kopā		1 676 824	1 333 227	2 395 994	1 510 811
Nauda	20	6 600 065	5 645 859	5 949 035	5 578 578
Apgrozāmie līdzekļi kopā		12 605 709	11 202 562	12 626 175	11 265 478
Aktīvu kopsumma		16 708 501	14 186 313	16 451 250	14 181 775

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

BILANCE

Pasīvs	Piezīme	Koncerns 31.12.2021. EUR	Koncerns 31.12.2020. EUR	Sabiedrība 31.12.2021. EUR	Sabiedrība 31.12.2020. EUR
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls	21	377 058	376 924	377 058	376 924
Akciju emisijas uzcelojums		4 023 454	4 023 454	4 023 454	4 023 454
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 520 961	4 583 619	6 579 059	4 631 533
b) pārskata gada peļņa		3 668 691	3 445 172	3 476 054	3 455 356
Pašu kapitāls kopā		14 590 164	12 429 169	14 455 625	12 487 267
Kreditore					
Ilgtermiņa kreditori					
Pārējie kreditori	23	346	26 991	346	26 991
Ilgtermiņa kreditori kopā		346	26 991	346	26 991
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	-	5 952	-	5 952
No pircējiem saņemtie avansi		74 618	76 059	25 460	26 291
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		942 769	626 138	908 193	622 921
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	-	11 805	20 775
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	302 627	157 405	290 350	149 839
Pārējie kreditori	25	256 322	252 504	230 129	231 059
Nākamo periodu ieņēmumi		15 428	-	15 428	-
Uzkrātās saistības	26	526 227	612 095	513 914	610 680
Īstermiņa kreditori kopā		2 117 991	1 730 153	1 995 279	1 667 517
Kreditore kopā		2 118 337	1 757 144	1 995 625	1 694 508
Pasīvu kopsumma		16 708 501	14 186 313	16 451 250	14 181 775

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Piezīme	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 014 175	3 563 074	3 821 538	3 573 258
Korekcijas:					
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	12	464 043	545 405	440 738	522 666
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	11	2 116 000	186 216	2 113 900	186 164
Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas, neto	6	(2 420)	-	(2 420)	-
Valsts un ES institūciju atbalsts	6	(349 705)	(254 728)	(143 603)	(254 728)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(1 014)	(55 010)	(1 014)	(55 010)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	6 100	8 578	3 866	8 533
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		4 342 779	3 993 535	4 330 495	3 980 883
Korekcijas:					
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(60 948)	(119 166)	(653 224)	(145 479)
Krājumu atlikumu palielinājums		(364 972)	(918 886)	(238 985)	(916 253)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem atlikumu palielinājums		432 983	493 977	265 147	527 162
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		4 349 842	3 449 460	3 703 433	3 446 313
Izdevumi procentu maksājumiem	9	(6 100)	(8 578)	(3 866)	(8 533)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(374 707)	(140 447)	(374 707)	(140 447)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 969 035	3 300 435	3 324 860	3 297 333
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Citi īstermiņa finanšu ieguldījumi		(14 097)	-	-	-
Ieņēmumi no īstermiņa finanšu ieguldījumu atsavināšanas		-	950 000	-	950 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 798 911)	(728 988)	(1 579 230)	(727 655)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	6	20 744	-	20 744	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		-	250 000	-	250 000
Saņemtie procenti	8	1 014	59 621	1 014	59 621
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 791 250)	530 633	(1 557 472)	531 966
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Saņemts valsts un ES institūciju atbalsts	6, 31	344 624	209 613	171 272	209 613
Izdevumi finanšu līzinga atmaksai	25	(54 555)	(59 134)	(54 555)	(59 134)
Izmaksātas dividendes		(1 507 696)	(561 786)	(1 507 696)	(561 786)
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	22	(5 952)	(103 286)	(5 952)	(103 286)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 223 579)	(514 593)	(1 396 931)	(514 593)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums) / pieaugums		954 206	3 316 475	370 457	3 314 706
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	20	5 645 859	2 329 384	5 578 578	2 263 872
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	20	6 600 065	5 645 859	5 949 035	5 578 578

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Koncerns	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2019.	374 524	4 023 454	5 147 805	9 545 783
Aprēķinātas dividendes	-	-	(561 786)	(561 786)
Pamatkapitāla palielinājums	2 400	-	(2 400)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 445 172	3 445 172
Atlikums 31.12.2020.	376 924	4 023 454	8 028 791	12 429 169
Aprēķinātas dividendes	-	-	(1 507 696)	(1 507 696)
Pamatkapitāla palielinājums	134	-	(134)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 668 691	3 668 691
Atlikums 31.12.2021.	377 058	4 023 454	10 189 652	14 590 164

Sabiedrība	Pamatkapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2019.	374 524	4 023 454	5 195 719	9 593 697
Aprēķinātas dividendes	-	-	(561 786)	(561 786)
Pamatkapitāla palielinājums	2 400	-	(2 400)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 455 356	3 455 356
Atlikums 31.12.2020.	376 924	4 023 454	8 086 889	12 487 267
Aprēķinātas dividendes	-	-	(1 507 696)	(1 507 696)
Pamatkapitāla palielinājums	134	-	(134)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 476 054	3 476 054
Atlikums 31.12.2021.	377 058	4 023 454	10 055 113	14 455 625

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem “*Par grāmatvedību*”, “*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums*”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši klasificējumam pēc izdevumu funkcijas metodes un naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Šis ir apvienots konsolidētais un sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība un Koncerns darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas tika izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Konsolidācijas principi

Meitas sabiedrības, kurās Koncerns tieši vai netieši kontrolē sabiedrības saimniecisko darbību, tiek konsolidētas. Kontrole ir iegūta tad, ja mātes Sabiedrībai ir spēja ietekmēt finanšu un vadības jautājumus meitas sabiedrībā, tādā veidā gūstot sev labumu. Kontrole ir sasniegta, ja mātes Sabiedrība ir tiesīga pārvaldīt sabiedrības finanšu un saimnieciskās politikas, kā arī gūt labumus no tās darījumiem. Koncerna meitas sabiedrību konsolidācijai tiek izmantota iegādes jeb pirkuma metode. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta ar Koncerna meitas sabiedrības pārdošanas brīdi. Meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu posteņus. Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Pārskata gads

Pārskata gads ir no 1.1.2021 līdz 31.12.2021.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – “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.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Koncernam pārskata gada 31. decembrī nav nozīmīgu aktīvu un saistību ārvalstu valūtās.

Saistītās puses

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, augsta līmeņa vadība, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Koncernu vai arī kuras Koncerns kontrolē, vai kuri ar Koncernu atrodas zem kopējas kontroles.

Līdzdalība radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības. Kontrole ir spēja noteikt otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politiku.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet ne kontrole, parasti no 20% līdz 50% balsstiesību. Būtiska ietekme ir spēja piedalīties otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē šo politiku kontroli vai kopīgu kontroli. Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

Pārējie finanšu ieguldījumi ir ieguldījumi citu sabiedrību pamatkapitālā ne vairāk kā 20% apmērā no sabiedrības pamatkapitāla.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1 000 EUR.

Iegādātie aktīvi zem 1 000 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas tieši uz iegādi attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā “Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		%
Licences	20-33	%
Citi nemateriālie ieguldījumi	10-20	%
<i>Pamatlīdzekļi:</i>		%
Tehnoloģiskās iekārtas	10-20	%
Datortehnikas un elektronikas iekārtas	33	%
Transporta līdzekļi	20	%
Citi pamatlīdzekļi	20-33	%

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts īsākajā no lietderīgās lietošanas vai nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatoti pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās

Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta atgūstamā vērtība bilances datumā ir zemāka par to iegādes vērtību atskaitot uzkrāto nolietojumu, objektu novērtē zemākajā vērtībā. Aktīvu vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti tik lielā apmērā, par kādu aktīva bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Krājumi

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot vidējās svērtās cenas metodi.

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas, iegādes vai neto realizācijas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa bankas depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas radušās pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādītas kā nākamo periodu izmaksas.

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

ir finanšu aktīvs, ko radījusi Sabiedrība vai Koncerns, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

- Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi – tie ir finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus Sabiedrība vai Koncerns ir izlēmusi un spēj turēt līdz termiņa beigām. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi – tie ir finanšu aktīvi, kas nav izsniegtie aizdevumi, iekasējamie rēķini un līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi, un tos var pārdot, lai paaugstinātu likviditāti vai procentu likmju, kursu un kapitāla vērtības izmaiņu gadījumos. Ja pastāv objektīvas norādes par aktīva vērtības samazināšanos, tiek veidoti uzkrājumi aktīva vērtības samazinājumam.

- Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Ir tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi, kas iegādāti vai radušies ar galveno mērķi – gūt peļņu no cenu vai peļņas normas īstermiņa svārstībām. Tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti izmaksu vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas ir tiešā veidā attiecināmas uz finanšu aktīva iegādi. Izmaksu vērtība parasti atbilst izsniegtajai summai, ieskaitot maksas un komisijas. Izmaksu vērtība ir summa, kādā finanšu aktīvs tiek novērtēts pie sākotnējās atzīšanas, atskaitot pamatsummas atmaksas maksājumus, un koriģējot atbilstoši kredīta vērtības samazināšanās uzkrājumiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem

darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas visi aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Aizņēmumi tiek uzrādīti kā īstermiņa saistības, ja vien Sabiedrībai vai Koncernam nav beznosacījuma tiesību, lai atliktu saistību nokārtošanu vismaz 12 mēnešus pēc bilances datuma.

Finanšu līzinga saistības

Nomātie aktīvi finanšu līzinga ietvaros sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, parādot arī tāda paša apmēra saistības. Nolietojums tiek aprēķināts visā šo aktīvu ekonomiski lietderīgā lietošanas perioda laikā. Finanšu līzinga maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām, kas parādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu maksājumi, un atlikušo saistību samazinājumu.

Nomas līgumi

Nomas darījumi, kas būtībā nodod nomniekam visus ar aktīva īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Visi citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi. Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot lineāro metodi, visā nomas līguma periodā.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros no īpašumtiesībām izrietošie riski un guvumi netiek nodoti nomniekam, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai vai Koncernam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības vai Koncerna, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parākus piegādātājiem un darbuzņēmējiem sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditoru parādi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājuma termiņš ir viens gads vai mazāk. Pretējā gadījumā tie tiek uzrādīti ilgtermiņa saistību sastāvā. Koncerna saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības veiktajiem aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu, ko aprēķina 20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem, un noteiktiem peļņas sadalei pielīdzināmiem izdevumiem, piemērojot koeficientu 0,8. Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali. Dividenžu sadales brīdī ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā nesadalītā uzkrātā peļņa pārskata gada beigās ir 7 952 622 EUR apmērā.

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā aktīvs var tikt realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja, pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības un Koncerna vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatā uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskats atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

- Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem:

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2020. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

- Krājumu neto realizācijas vērtība:

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2021. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

- Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki:

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

- Iespējamās saistības:

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības norādītas pielikumā. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota.

Valsts atbalsts un ES institūciju atbalsts

Valsts un ES institūciju atbalsts atbalsts tiek iekļauts Sabiedrības un Koncerna bilancē brīdī, kad pastāv droša pārliecība, ka tiks ievēroti atbalsta noteiktie nosacījumi un ir tiesības saņemt valsts atbalsta maksājumu. Ja valsts atbalsts ir saņemts ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai, bilancē valsts atbalsts tiek atspoguļots pasīvā kā nākamo periodu ieņēmumi.

Valsts un ES institūciju atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad Sabiedrība un Koncerns ir guvis pietiekamu pārliecību, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas noteikumi un atbalsts tiks saņemts. Valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā to periodu laikā, kurā Sabiedrība un Koncerns iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Tādējādi valsts atbalsts, kura mērķis ir ilgtermiņa ieguldījumu iegāde vai izveidošana, bilancē tiek uzrādīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā un racionāla veidā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības un Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no pamatdarbības – preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot piešķirtās atlaides. Ieņēmumi gūti no kosmētikas līdzekļu ražošanas un pārdošanas, kā arī no pakalpojumu sniegšanas un dekoratīvās kosmētikas stendu pārdošanas.

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:				
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	12 552 163	10 665 000	11 578 551	10 395 440
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	4 833 273	4 238 904	5 455 305	4 063 598
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	1 790 294	947 727	1 687 061	938 689
Pakalpojumu ieņēmumi	179 262	203 661	179 262	174 872
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	13 893	19 289	13 893	19 289
Kopā	19 368 885	16 074 581	18 914 072	15 591 888

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas				
Izlieto to izejvielu un materiālu izmaksas	3 340 726	2 467 138	3 337 436	2 459 732
Atlīdzība par darbu	1 386 037	1 187 136	1 385 140	1 187 136
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	325 890	285 534	325 678	285 534
Pamatlīdzekļu nolietojums (skatīt 12. piezīmi)	247 963	329 791	247 963	329 791
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	239 018	256 818	237 632	256 818
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	206 774	1 61 973	206 774	161 973
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	150 499	137 921	150 049	137 921
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	149 123	149 123	149 123	149 123
Resursu izmaksas	84 000	54 413	84 000	54 413
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa (skatīt 12. piezīmi)	72 402	70 449	72 402	70 449
Attīstības izmaksu norakstītā daļa (skatīt 11. piezīmi)	32 157	32 157	32 157	32 157
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas	24 735	31 660	24 735	31 660
Auto uzturēšanas, degvielas un remonta izmaksas	20 169	20 626	20 169	20 626
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	30 692	31 536	30 692	31 536
Kopā	6 310 185	5 216 275	6 303 950	5 208 869
(4) Pārdošanas izmaksas				
Reklāmas un mārketinga izmaksas	2 753 315	2 181 187	2 723 213	2 144 031
Atlīdzība par darbu	1 500 966	1 251 894	1 375 501	1 063 587
Transporta izmaksas	1 115 072	889 125	1 077 869	880 827
Paraugu izgatavošanas izmaksas	637 768	631 724	637 768	631 724
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	355 015	303 286	325 399	257 880
Starpniecības pakalpojumu izmaksas	324 838	144 744	437 938	238 200
Tirdzniecības pasākumu veicināšanas izmaksas	269 347	235 303	269 347	235 303
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi (skatīt 12. piezīmi)	245 513	214 367	236 247	205 615
Tirdzniecības platformu uzturēšanas pakalpojumu izmaksas	155 967	71 442	155 967	71 442
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	112 659	133 687	-	-
Autoratlīdzības	54 381	27 917	53 381	27 917
Komandējumu un izstāžu izmaksas	39 715	64 391	39 715	64 391
Noliktavas pakalpojumu izmaksas	32 234	34 163	32 234	34 163
Auto uzturēšanas, degvielas un remonta izmaksas	22 547	20 179	22 547	20 179
E veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	20 351	3 421	20 351	3 421
Ilgtermiņa ieguldījumu pamatlīdzekļos norakstītā daļa (skatīt 12. piezīmi)	14 039	14 040	-	-
Reprezentācijas izmaksas	7 099	10 842	7 079	10 842
Citas pārdošanas izmaksas	56 223	63 023	49 470	54 816
Kopā	7 717 049	6 294 735	7 464 026	5 944 338

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
(5) Administrācijas izmaksas				
Atlīdzība par darbu	557 485	447 826	417 793	335 354
Biroja izmaksas	193 708	146 571	190 041	145 021
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	181 146	153 128	173 961	144 933
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	128 348	103 821	98 234	80 787
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	75 227	71 712	75 227	71 712
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	64 011	25 347	64 011	25 347
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi (skatīt 11. un 12. piezīmi)	63 571	70 818	63 361	70 818
Darbinieku veselības apdrošināšana	49 314	14 799	43 142	14 799
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas	31 182	40 965	31 182	37 853
Vērtspāpīru aprites nodrošināšanas izmaksas	24 412	23 254	24 412	23 254
Auto uzturēšanas, degvielas un remonta izmaksas	23 086	21 810	23 086	21 810
Revīzijas izmaksas	22 681	20 145	19 681	20 145
Sakaru pakalpojumu izmaksas	16 995	13 746	15 066	11 908
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt. 17. piezīmi)	4 027	19 206	3 027	-
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	85 709	48 124	74 725	29 916
Kopā	1 520 902	1 221 272	1 316 949	1 033 657
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Valsts atbalsts COVID-19 krīzes seku mazināšanai	206 172	-	-	-
Ieņēmumi no ERAF projektiem (skatīt 31. piezīmi)	143 603	254 728	143 603	254 728
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	7 087	22 221	7 087	22 221
Ieņēmumi no iepirtās preces un pakalpojumiem	-	148 075	128 540	-
Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas, neto	2 420	-	2 420	-
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>20 744</i>	<i>-</i>	<i>20 744</i>	<i>-</i>
<i>Pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība (12. piezīme)</i>	<i>(18 324)</i>	<i>-</i>	<i>(18 324)</i>	<i>-</i>
Citi ieņēmumi	22 456	12 497	19 948	10 440
Kopā	381 738	437 521	301 598	287 389
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas				
Ziedojumi	77 000	42 000	77 000	42 000
Dabas aizsardzības izmaksas	23 191	17 753	23 191	17 753
Darbinieku vervēšanas un apmācību izmaksas	16 862	10 695	16 862	10 695
Darba aizsardzības izmaksas	11 119	17 051	11 119	17 051
Tālāk pārdotās iepirtās preces un pakalpojumi	6 621	134 098	132 626	36 700
Citas izmaksas	41 264	23 707	38 403	23 559
Kopā	176 057	245 304	299 201	147 758

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
(8) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi				
Procentu ieņēmumi no īstermiņa finanšu ieguldījumiem	-	47 129	-	47 129
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	-	2 004	-	2 004
Citi procentu ieņēmumi	1 014	7 881	1 014	7 881
Kopā	1 014	57 014	1 014	57 014
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
Valūtas kursu svārstības	6 979	19 591	6 979	19 550
Maksājumi par faktoringu	4 718	3 833	2 484	3 833
Līzīngā procentu maksājumi	1365	2 872	1365	2 872
Aizņēmuma procentu maksājumi	17	1828	17	1828
Samaksātās soda naudas	190	332	175	328
Kopā	13 269	28 456	11 020	28 411
(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no iepriekš uzkrātās 2020. gada peļņas sadales dividendēs 2021. gadā, atskaitot nodokļa atvieglojumus	345 484	117 902	345 484	117 902
Kopā	345 484	117 902	345 484	117 902



(11) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Koncerns	Attīstības izmaksas (EUR)	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības (EUR)	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem (EUR)	Nemateriālie ieguldījumi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	96 471	927 892	12 095	1 036 458
legādāts	-	-	660 265	660 265
Korekcijas	-	-	(850)	(850)
Pārvietots uz citu posteni	-	584 683	(584 683)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	96 471	1 512 575	86 827	1 695 873
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	32 157	338 625	-	370 782
Aprēķinātā amortizācija	32 157	179 443	-	211 600
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	64 314	518 068	-	582 382
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	64 314	589 267	12 095	665 676
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	32 157	994 507	86 827	1 113 491

Sabiedrība	Attīstības izmaksas (EUR)	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības (EUR)	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem (EUR)	Nemateriālie ieguldījumi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	96 471	926 842	12 095	1 035 408
legādāts	-	-	582 037	582 037
Korekcijas	-	-	(850)	(850)
Pārvietots uz citu posteni	-	584 683	(584 683)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	96 471	1 511 525	8 599	1 616 595
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	32 157	338 573	-	370 730
Aprēķinātā amortizācija	32 157	179 233	-	211 390
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	64 314	517 806	-	582 120
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	64 314	588 269	12 095	664 678
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	32 157	993 719	8 599	1 034 475



(12) PAMATLĪDZEKĻI

Koncerns	Zemes- gabali (EUR)	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos (EUR)	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces (EUR)	Pārējie pamat- līdzekļi un in- ventārs (EUR)	Pamat- līdzekļu izveido- šanas izdevumi (EUR)	Avansa maksā- jumi par pamatlī- dzekļiem (EUR)	Pamat- līdzekļi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	213 722	769 584	3 062 909	784 585	31 869	200 128	5 062 797
legādāts	-	-	-	-	530 798	610 690	1 141 488
Izslēgts	-	-	(7 700)	(91 618)	-	-	(99 318)
Korekcijas					(2 535)	543	(1 992)
Pārvietots	255 000	15 245	601 606	266 941	(346 495)	(792 297)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	468 722	784 829	3 656 815	959 908	213 637	19 064	6 102 975
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	-	391 398	1 970 961	451 216	-	-	2 813 575
Aprēķinātais nolietojums	-	86 440	214 059	163 544	-	-	464 043
Izslēgts	-	-	(7 700)	(73 294)	-	-	(80 994)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	-	477 838	2 177 320	541 466	-	-	3 196 624
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	213 722	378 186	1 091 948	333 369	31 869	200 128	2 249 222
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	468 722	306 991	1 479 495	418 442	213 637	19 064	2 906 351

Sabiedrība	Zemes- gabali (EUR)	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos (EUR)	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces (EUR)	Pārējie pamat- līdzekļi un in- ventārs (EUR)	Pamat- līdzekļu izveido- šanas izdevumi (EUR)	Avansa maksā- jumi par pamatlī- dzekļiem (EUR)	Pamat- līdzekļi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	213 722	643 507	3 062 909	743 909	31 869	200 128	4 896 044
legādāts	-	-	-	-	386 810	610 690	997 500
Izslēgts	-	-	(7 700)	(91 618)	-	-	(99 318)
Korekcijas						543	543
Pārvietots	255 000	15 245	601 606	261 665	(341 219)	(792 297)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	468 722	658 752	3 656 815	913 956	77 460	19 064	5 794 769
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	-	304 872	1 970 961	427 574	-	-	2 703 407
Aprēķinātais nolietojums	-	72 401	214 059	154 278	-	-	440 738
Izslēgts	-		(7 700)	(73 294)	-	-	(80 994)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	-	377 273	2 177 320	508 558	-	-	3 063 151
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	213 722	338 635	1 091 948	316 335	31 869	200 128	2 192 637
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	468 722	281 479	1 479 495	405 398	77 460	19 064	2 731 618

(13) LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
legādes vērtība	18 156	18 156
Ieguldījumi radniecīgās sabiedrībās:	18 156	18 156

Sabiedrības nosaukums	Piederošās daļas, %	legādes vērtība	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2021
MADARA Retail SIA	100	2 828	2 828
Cosmetics NORD SIA	100	2 828	2 828
MADARA Cosmetics GmbH	100	12 500	12 500
Kopā		18 156	18 156

MADARA Retail SIA, reģistrācijas numurs 40103212103, Zeltiņu iela 131, Mārupe, Latvija.
Darbības veids – kosmētikas mazumtirdzniecība.

	31.12.2021 / EUR	31.12.2020 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	177 490	26 196
Pārskata gada peļņa, EUR, nerevidēts	151 294	13 567

Cosmetics NORD SIA, reģistrācijas numurs 40103277805, Kauguru iela 6, Rīga, Latvija.
Darbības veids – kosmētikas vairumtirdzniecība.

	31.12.2021 / EUR	31.12.2020 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	12 381	(8 355)
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi), EUR, nerevidēts	20 736	(20 466)

MADARA Cosmetics GmbH, reģistrācijas numurs HRB 177689, Potsdamer Platz 1, Berlin.
Darbības veids – kosmētikas izplatīšanas pakalpojumi.

	31.12.2021 / EUR	31.12.2020 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	26 899	17 760
Pārskata perioda peļņa, EUR, nerevidēts	9 139	4 133

(14) CITI ILGTERMIŅA DEBITORI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Nomas maksas drošības nauda	82 124	68 027	40 000	40 000
Kopā	82 124	68 027	40 000	40 000

(15) IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Izejvielu un materiālu bruto uzskaites vērtība	2 381 505	1 749 006	2 377 885	1 747 599
Izejvielas un materiāli ceļā	125 700	262 542	125 700	262 542
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	-	(8 917)	-	(8 917)
Kopā	2 507 205	2 002 631	2 503 585	2 001 224

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada sākumā	8 917	29 259	8 917	29 259
Izslēgtie uzkrājumi	(8 917)	(20 342)	(8 917)	(20 342)
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada beigās	-	8 917	-	8 917

(16) GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Kosmētikas līdzekļi	1 440 857	1 617 425	1 395 803	1 571 445
Reklāmas materiāli	88 116	88 609	88 116	88 609
Krājumi ceļā	10 286	5 974	10 286	5 974
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(7 500)	(40 647)	(6 500)	(40 647)
Kopā	1 531 759	1 671 361	1 487 705	1 625 381

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada sākumā	40 647	20 109	40 647	20 109
Izveidotie uzkrājumi	-	20 538	-	20 538
Izslēgtie uzkrājumi	(33 147)	-	(34 147)	-
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada beigās	7 500	40 647	6 500	40 647

(17) PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto uzskaites vērtība	1 481 054	1 307 136	1 241 954	1 281 576
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(21 462)	(98 299)	(20 462)	(76 017)
Kopā	1 459 592	1 208 837	1 221 492	1 205 559

	Koncerns 2021 / EUR	Koncerns 2020 / EUR	Sabiedrība 2021 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada sākumā	98 299	84 625	76 017	84 625
Izveidotie uzkrājumi (skatīt 5. piezīmi)	4 027	23 079	3 027	797
Izslēgtie uzkrājumi	(80 864)	(9 405)	(58 582)	(9 405)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada beigās	21 462	98 299	20 462	76 017

Uzrādītā uzkrājumu vērtība šaubīgiem debitoru parādiem veidojas kā summa no izveidotajiem uzkrājumiem un atmaksātajiem uzkrātajiem debitoru parādiem.

(18) RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
MADARA Retail SIA	184 790	182 977
Cosmetics NORD SIA	827 590	6 624
Kopā	1 012 380	189 601

(19) CITI DEBITORI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	89 933	19 620	89 933	19 620
Valsts atbalsts COVID-19 krīzes seku mazināšanai	32 750	-	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārākums	14 568	22 794	14 568	22 618
Neiemaksāto inkasācijas līdzekļu atlikums	2 729	654	-	-
Citi debitori	36 457	10 014	23 866	9 182
Kopā	176 437	53 082	128 367	51 420

(20) NAUDA

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Naudas līdzekļi bankas kontos	6 600 065	5 645 859	5 949 035	5 578 578
Kopā	6 600 065	5 645 859	5 949 035	5 578 578

(21) Akciju kapitāls

2021. gada 31.decembrī Koncerna mātes sabiedrības emitētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 377 057,60 EUR, kas sastāv no 3 770 576 akcijām; 2020. gada 31. decembrī un Koncerna mātes sabiedrības emitētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 376 924,20 EUR, kas sastāv no 3 769 242 akcijām. Akciju kapitāls 2021. gada 31. decembrī, salīdzinot ar 2020.gada 31. decembri, ir palielinājies par 133,40 EUR. Vienas akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.

Koncerna mātes sabiedrība MADARA Cosmetics AS kopš 2017. gada īsteno personāla opciju programmu kā papildus darbinieku motivācijas un iesaistes rīku. Personāla opcijas var iegūt Sabiedrības darbinieki, struktūrvienību vadītāji un padomes locekļi, kuri ir snieguši būtisku ieguldījumu Sabiedrībā. Personāla opciju piešķiršanu realizē valde saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumos noteikto kārtību un piešķirto opciju apjomu. Sabiedrība nepiemēro patiesās vērtības modeli opciju programmai un saskaņā ar minēto kārtību opciju realizācija notiek pēc nominālās vērtības uz nesadalītās peļņas rēķina. 2021. gadā tika realizētas 1334 personāla opcijas, kā rezultātā opciju īpašnieki ieguva 1334 sabiedrības akciju. 2021. gada 31. decembrī piešķirto personāla opciju skaits, kuru izlietošanas tiesības iestāsies turpmākajos pārskata gados, ir 10572. Šo opciju izlietošanas rezultātā darbinieki iegūs 10572 mātes sabiedrības akciju. 2020. gada 31. decembrī šādu opciju skaits bija 7336.

(22) AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
SWEDBANK aizņēmums	-	5 952	-	5 952
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	-	5 952	-	5 952

(23) ILGTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Parāds par finanšu līzingu	346	26 991	346	26 991
Kopā	346	26 991	346	26 991

(24) NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS
APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Pievienotās vērtības nodoklis (OSS)	138 162	-	138 162	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	99 659	86 174	91 523	80 989
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	52 928	42 057	48 801	39 689
Pievienotās vērtības nodoklis (Vācija)	11 166	28 740	11 166	28 740
Dabas resursu nodoklis	617	370	617	370
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	95	64	81	51
Kopā	302 627	157 405	290 350	149 839

(25) PĀRĒJIE KREDITORI

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Darba alga	202 027	164 841	185 593	154 550
Norēķini par finanšu līzingu	26 645	54 555	26 645	54 555
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	14 159	18 036	7 751	7 575
Avansu norēķinu atlikums	1 731	1 315	1 731	1 315
Citi kreditori	11 760	13 757	8 409	13 064
Kopā	256 322	252 504	230 129	231 059

(26) UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	278 126	209 212	278 126	209 212
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	99 794	88 649	87 481	87 234
Uzkrātās saistības darbinieku atalgojumam	22 607	51 692	22 607	51 692
Uzkrātās saistības par saņemto preci	125 700	262 542	125 700	262 542
Kopā	526 227	612 095	513 914	610 680

(27) KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM
UN SAISTĪTAJĀM SABIEDRĪBĀM PĀRSKATA GADĀ

	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi	Saņemtas preces un pakalpojumi
MADARA Retail SIA *	188 428	-
Cosmetics NORD SIA *	1 081 301	-
MC PROPERTIES SIA	960	220 835
MADARA Cosmetics GmbH	-	113 100
Kopā	1 270 689	333 935

* Atlikumi ar šiem darījumu partneriem iekļauti bilances postenī "Radniecīgo sabiedrību parādi".

(28) NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	Koncerns 2021	Koncerns 2020	Sabiedrība 2021	Sabiedrība 2020
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā, tajā skaitā:	184	160	158	134
valdes locekļi	3	3	3	3
padomes locekļi	5	5	5	5

(29) INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS
PADOMES UN VALDES LOCEKĻU ATLĪDZĪBU

	Koncerns 31.12.2021 / EUR	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2021 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	23 680	21 105	16 480	13 905
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	6 676	11 806	6 676	11 806
Kopā	30 356	32 911	23 156	25 711

(30) Ārpus bilances saistības un iespējamās saistības

(a) Operatīvās nomas līgumi

2015. gada 17. martā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza nomas līgumu ar SIA MC PROPERTIES, reģistrācijas numurs 40103872324, par ražošanas un biroja telpu nomu Mārupē, Zeltiņu ielā 131. Telpu līguma darbības termiņš – 2025. gads.

Koncernam ir noslēgti tirdzniecības platību nomas līgumi četros tirdzniecības centros Rīgā: “Galerija Centrs”, “Spice”, “Alfa” un “Akropole”, kā arī noslēgts ilgtermiņa nomas līgums par noliktavas un biroja telpu nomu Kauguru ielā 6, Rīgā, kas vienlaicīgi ir juridiskā adrese meitas sabiedrībai Cosmetics NORD SIA. Esošo nomas līgumu termiņš – līdz 2022. – 2024. gadam ar iespēju pagarināt.

(b) Izsniegtās garantijas

2015. gada 17. martā starp SWEDBANK A/S un Koncerna mātes sabiedrības ražošanas un biroja telpu iznomātāju MC PROPERTIES SIA noslēgts Hipotēkas līgums, kurā ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Zeltiņu ielā 131, Mārupē, iekļilāts par labu A/S SWEDBANK, kā arī Koncerna mātes sabiedrība ir MC Properties SIA bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir neizpildīto saistību apjomā. 2021. gadā tika veikti grozījumi Hipotēkas līgumā un saistību apjoms pārrēķināts, kā rezultātā uz 2021. gada 31. decembri neatmaksātā aizdevuma daļa A/S SWEDBANK ir 1 010 995 EUR apmērā.

(31) Saņemtais ERAF finansējums

Ar mērķi saņemt papildus finansējumu, Koncerna mātes sabiedrība 2021. gadā bija dalībniece Latvijas Ķīmijas un farmācijas uzņēmēju asociācijas īstenotajā ERAF projektā “ Atbalsts nodarbināto apmācībām ķīmiskajā rūpniecībā un tās saskarnozarēs”, kopuzņēmumu ECSEL projektā Intelīgenta kustību vadība, kā arī Kompetences Centru ietvaros piedalījās projektos, kas nodrošina atbalstu jaunu produktu un tehnoloģiju izstrādei. Šo projektu īstenošanas gaitā visi nepieciešamie dalības nosacījumi tika izpildīti un Koncerna mātes sabiedrība 2021. gada laikā saņēma finansējumu par kopējo summu 171 272 EUR.

(32) Finanšu risku pārvaldīšana

Sabiedrības un Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas riskam, procentu likmju riskam, kredītriskam un likviditātes riskam.

- Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Koncernam radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, kā rezultātā Koncernam veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Koncerna sabiedrībām nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kuri būtu izteikti citās valūtās. Tādējādi, pārskata gadā Koncerna pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.

- Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Koncernam radīsies finanšu zaudējumi no tā, ka darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Koncerna sabiedrībām. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi bankās, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi.

Koncernam nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgu darījumu partneru grupu.

- Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Koncerns nebūs spējīgs savlaicīgi un pilnā apjomā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, kad finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi nesaskan. Koncerna likviditātes riska vadības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas, lai Koncerns spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Uz 2021. gada 31. decembri Koncernam nav aktīvu kredītlīnijas līgumu. Koncerna mātes sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

(33) Notikumi pēc bilances datuma

2022. gada pirmajā ceturksnī Koncerns turpināja izaugsmi. COVID-19 augstie rādītāji vairākās Koncerna fokusa valstīs janvārī un februārī, kā arī karadarbība Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Koncernam nav būtiskas tiešas saskarsmes ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju. Pirmajā ceturksnī samazinājās aktivitāte vairākos tirgos. 2022. gada pirmais ceturksnis tika noslēgts ar apgrozījuma pieaugumu, salīdzinot ar iepriekšējā gada pirmo ceturksni. Koncerna piegādes ķēžu darbība ir stabila, ražošanas process notiek regulārā režīmā. Koncernam ir pietiekami gatavās produkcijas un izejmateriālu, izejvielu krājumi nākamajiem periodiem.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Koncerna darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma, jo tālākā ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju nav paredzama un faktiskie rezultāti var atšķirties.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

Gada pārskatu apstiprināja:

Lote Tisenkopfa - Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

Tatjana Čornija
Valdes locekle

Uldis Iltners
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

Armands Bērziņš
Galvenais grāmatvedis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

MADARA Cosmetics AS akcionāriem

Mūsu atzinums par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši MADARA Cosmetics AS ("Sabiedrība") un Sabiedrības un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā atsevišķajā un konsolidētajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata no 7. līdz 30. lapai revīziju. Pievienotais atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- atsevišķo un konsolidēto bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības atsevišķo un Koncerna konsolidēto finansālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par Sabiedrības un Koncerna attiecīgajiem atsevišķiem un konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un attiecīgo atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

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 atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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.

Galvenie revīzijas jautājumi

Veicot pārskata perioda finanšu pārskata revīziju mēs neesam identificējuši tādos jautājumus, kas būtu jāuzskata kā galvenie revīzijas jautājumi par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Koncernu, kas sniegta pievienotā konsolidētā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskatā 5. un 6. lapā.

Deloitte nozīmē Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), tās dalībfirmu tīklu, to meitas sabiedrības un saistītās sabiedrības (kopā saukti "Deloitte organizācija"). DTTL (saukts arī kā "Deloitte Global"), un katra t dalībfirma, meitas sabiedrība un saistītā sabiedrība ir juridiski nošķirta un patstāvīga sabiedrība, kas nav atbildīga par citas sabiedrības saistībām pret trešajām personām. DTTL un katra DTTL dalībfirma un saistītā sabiedrība atbild tikai par savu darbību vai bezdarbību un neatbild par citas sabiedrības darbību vai bezdarbību. "Deloitte Central Europe", "Deloitte CE", "uzņēmums" vai "mēs/mums" nozīmē vienu vai vairākas sabiedrības, k darbojas Deloitte Central Europe Holdings Limited pārvaldībā, kas ir Deloitte Touche Tohmatsu Limited dalībfirma Centrāleiropā. Pakalpojumus sniedz Deloitte Central Europe Holdings Limited meitasuzņēmumi un saistīt uzņēmumi, kas ir nošķirtas patstāvīgas juridiskas personas. Deloitte Latvia ir Deloitte Central Europe Holdings Limited saistītā sabiedrība.

Šajā paziņojumā ietverta tikai vispārīga informācija, un neviena no Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), tā globālā dalībfirmu tīkla vai ar to saistītajām sabiedrībām (kopā - "Deloitte organizācija") ar šo paziņojum palīdzību nesniedz profesionālos pakalpojumus vai konsultācijas. Pirms jebkāda lēmuma pieņemšanas vai jebkādu darbību veikšanas, kas var ietekmēt Jūsu finanses vai uzņēmējdarbību, jums jākonsultējas ar kvalificē profesionālu konsultantu.

Par šajā paziņojumā sniegtās informācijas precizitāti vai pilnīgumu netiek sniegti nekādi apliecinājumi, garantijas vai radītas cita veida saistības (tiesas vai netiesas), un neviena no DTTL, tās dalībfirmām, saistītajām sabiedrībām, darbiniekiem vai pārstāvjiem nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem vai kaitējumu, kas tieši vai netieši rodas jebkurai personai, kura palaujas uz šo paziņojumu. DTTL un katra no tās dalībfirmām un saistītā sabiedrībām ir juridiski nošķirta un patstāvīga juridiska persona.

© 2021. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia.

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

Mūsu atzinums par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu 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 atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata 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, Koncernu un to 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.

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 ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst atsevišķajam un konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības un Koncerna pārraudzība, atbildība par atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības un Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības un Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats 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 šo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu.

Deloitte nozīmē Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL”), tās dalībfirmu tīklu, to meitas sabiedrības un saistītas sabiedrības (kopā saukti “Deloitte organizācija”). DTTL (saukts arī kā “Deloitte Global”), un katra tās dalībfirma, meitas sabiedrība un saistītā sabiedrība ir juridiski nošķirta un patstāvīga sabiedrība, kas nav atbildīga par citas sabiedrības saistībām pret trešajām personām. DTTL un katra DTTL dalībfirma un saistītā sabiedrība atbild tikai par savu darbību vai bezdarbību un neatbild par citas sabiedrības darbību vai bezdarbību. „Deloitte Central Europe”, “Deloitte CE”, “uzņēmums” vai “mēs/mums” nozīmē vienu vai vairākas sabiedrības, kas darbojas Deloitte Central Europe Holdings Limited pārvaldībā, kas ir Deloitte Touche Tohmatsu Limited dalībfirma Centrāleiropā. Pakalpojumus sniedz Deloitte Central Europe Holdings Limited meitasuzņēmumi un saistītie uzņēmumi, kas ir nošķirtas patstāvīgas juridiskas personas. Deloitte Latvia ir Deloitte Central Europe Holdings Limited saistītā sabiedrība.

Šajā paziņojumā ietverta tikai vispārīga informācija, un neviena no Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), tā globālā dalībfirmu tīkla vai ar to saistītajām sabiedrībām (kopā - “Deloitte organizācija”) ar šo paziņojumu palīdzību nesniedz profesionālos pakalpojumus vai konsultācijas. Pirms jebkāda lēmuma pieņemšanas vai jebkādu darbību veikšanas, kas var ietekmēt jūsu finanses vai uzņēmējdarbību, jums jākonsultējas ar kvalificētu profesionālu konsultantu.

Par šajā paziņojumā sniegtās informācijas precizitāti vai pilnīgumu netiek sniegti nekādi apliecinājumi, garantijas vai radītas cita veida saistības (tiešas vai netiešas), un neviena no DTTL, tās dalībfirmām, saistītajām sabiedrībām, darbiniekiem vai pārstāvjiem nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem vai kaitējumu, kas tieši vai netieši rodas jebkurai personai, kura paļaujas uz šo paziņu. DTTL un katra no tās dalībfirmām un saistītajām sabiedrībām ir juridiski nošķirta un patstāvīga juridiska persona.

© 2021. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajā un konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās 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 un Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;

- 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 un Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā un konsolidētajā 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 revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība un Koncerns savu darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības un Koncerna pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam 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.

Inguna Staša
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts nr. 145

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence nr. 43

Rīga, Latvija
2022. gada 19. maijā

Deloitte nozīmē Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL”), tās dalībfirmu tīklu, to meitas sabiedrības un saistītās sabiedrības (kopā saukti “Deloitte organizācija”). DTTL (saukts arī kā “Deloitte Global”), un katra tās dalībfirma, meitas sabiedrība un saistītā sabiedrība ir juridiski nošķirta un patstāvīga sabiedrība, kas nav atbildīga par citas sabiedrības saistībām pret trešajām personām. DTTL un katra DTTL dalībfirma un saistītā sabiedrība atbild tikai par savu darbību vai bezdarbību un neatbild par citas sabiedrības darbību vai bezdarbību. „Deloitte Central Europe”, “Deloitte CE”, “uzņēmums” vai “mēs/mums” nozīmē vienu vai vairākas sabiedrības, kas darbojas Deloitte Central Europe Holdings Limited pārvaldībā, kas ir Deloitte Touche Tohmatsu Limited dalībfirma Centrāleiropā. Pakalpojumus sniedz Deloitte Central Europe Holdings Limited meitasuzņēmumi un saistītie uzņēmumi, kas ir nošķirtas patstāvīgas juridiskas personas. Deloitte Latvia ir Deloitte Central Europe Holdings Limited saistītā sabiedrība.

Šajā paziņojumā ietverta tikai vispārīga informācija, un neviena no Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), tā globālā dalībfirmu tīkla vai ar to saistītajām sabiedrībām (kopā - “Deloitte organizācija”) ar šo paziņojumu palīdzību nesniedz profesionālos pakalpojumus vai konsultācijas. Pirms jebkāda lēmuma pieņemšanas vai jebkādu darbību veikšanas, kas var ietekmēt jūsu finanses vai uzņēmējdarbību, jums jākonsultējas ar kvalificētu profesionālu konsultantu.

Par šajā paziņojumā sniegtās informācijas precizitāti vai pilnīgumu netiek sniegti nekādi apliecinājumi, garantijas vai radītas cita veida saistības (tiešas vai netiešas), un neviena no DTTL, tās dalībfirmām, saistītajām sabiedrībām, darbiniekiem vai pārstāvjiem nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem vai kaitējumu, kas tieši vai netieši rodas jebkurai personai, kura paļaujas uz šo paziņu. DTTL un katra no tās dalībfirmām un saistītajām sabiedrībām ir juridiski nošķirta un patstāvīga juridiska persona.

© 2021. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia





WWW.MADARACOSMETICS.COM