

A woman with long, flowing blonde hair is standing in a vast, green field under a cloudy sky. She is wearing a black, sleeveless, draped dress. Her hair is blowing in the wind, and she has a serene expression. The background consists of rolling green hills.

MÁDARA
organic skincare

**AS MADARA COSMETICS
VADĪBAS ZIŅOJUMS
PAR NEREVIDĒTO KONSOLIDĒTO
2023. GADA 6 MĒNEŠU
FINANŠU PĀRSKATU**

**PĀRSKATA PERIODS
01.01.2023 – 30.06.2023**

SKIN *TINTS*



SKIN *LOVES*

SATURA RĀDĪTĀJS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU	5
UZRUNA	6-7
SVARĪGĀKIE NOTIKUMI	8-9
PĀRDOŠANA	10-11
FINANŠU RĀDĪTĀJI	12-13
E-KOMERCIJAS RĀDĪTĀJI	14
SELFNAMED ATTĪSTĪBA	16-17
 KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS	
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	19
Konsolidētā bilance	20-21
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	22
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	23
 KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	
	24-31



INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	MADARA Cosmetics
Mātes sabiedrība	MADARA Cosmetics AS
Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs	Nr. 40003844254
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 2006. gada 28. jūlijs
Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Zeltiņu iela 131, Mārupe, LV-2167
Akcionāri (virs 5%) uz 19.06.2023	Uldis Iltners – pieder 23,90% akciju Lote Tisenkopfa Iltnere – pieder 23,73% akciju Oy Transmeri Group Ab – pieder 22,91% akciju Liene Drāzniece – pieder 6,78% akciju Zane Tamane – pieder 6,34% akciju
Darbības veids	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 Tatjana Nagle – valdes locekle Gunta Šulte – valdes locekle no 12.07.2023.
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 01.01.2023 līdz 30.06.2023
Iepriekšējais pārskata periods	No 01.01.2022 līdz 30.06.2022
Koncerna meitas sabiedrības	Madara Retail SIA, reģ. N 40103212103, pieder 100% daļu Cosmetics Nord SIA, reģ. N 40103277805, pieder 100% daļu Nord Beauty SIA, reģ. N 40203354922, 100% daļu pieder Cosmetics Nord SIA Madara Cosmetics GmbH, reģ. N HRB 177689, pieder 100% daļu

CIENĪJAMIE AS MADARA COSMETICS AKCIONĀRI,

MAN IR PATIESS PRIEKS PIEVIENOTIES UZŅĒMUMA KOMANDAI. REDZU MILZĪGU POTENCIĀLU ZĪMOLA MÁDARA STRAUJAI IZAUGSMEI EIROPAS TIRGOS. LAI TO ĪSTENOTU, MŪSU SVARĪGĀKIE UZDEVUMI BŪS INVESTĒT TALANTOS UN DIGITĀLAJĀ KOMUNIKĀCIJĀ, KĀ ARĪ JAUNU B2C UN B2B KLIENTU PIESAISTĒ.

AR ĪPAŠU OPTIMISMU RAUGĀMIES UZ FRANCIJAS UN VĀCIJAS TIRGIEM – TAJOS 2023. GADA PIRMAJĀ PUSGADĀ ESAM SASNIEGUŠI VESELĪGU IZAUGSMI VIRS INDUSTRIJAS VIDĒJĀ RĀDĪTĀJĀ, ĪPAŠI AUGOT DEKORATĪVĀS KOSMĒTIKAS JEB *MAKEUP* KATEGORIJAI. BŪTISKA APGROZĪJUMA IZAUGSME SASNIEGTA ARĪ ZĪMOLA MÁDARA TIEŠAJĀ E-KOMERCIJAS KANĀLĀ.

MŪSU PĀRDOŠANAS IZAUGSME MINĒTAJOS FOKUSA TIRGOS IR IZBALANSĒJUSI MŪSU PĀRDOŠANAS KRITUMU SOMIJAS TIRGŪ ŠĪ GADA PIRMAJĀ PUSGADĀ.

TURPINĀM ATTĪSTĪT AS MADARA COSMETICS RAŽOTNI – AR LIAA UN *NORWAY GRANTS* ATBALSTU ESAM IEGĀDĀJUŠIES TRĪS JAUNAS PRODUKTU RAŽOŠANAS UN VIENU PILDĪŠANAS IEKĀRTU. ŠĪ INVESTĪCIJA NE VIEN ĻĀUS RAŽOT PRODUKCIJU EFEKTĪVĀK UN ILGTSPĒJĪGAK, BET ARĪ APGŪT JAUNUS (PIEMĒRAM, PRESĒTO PŪDERU) KOSMĒTIKAS SEGMENTUS. JAUNĀS IEKĀRTAS DARBĪBU UZSĀKS 2023. GADA OTRAJĀ PUSĒ.

TĀPAT NĀKAMAJĀ PUSGADĀ TURPINĀSIM AKTĪVU DARBU PIE JAUNU KLIENTU PIESAISTES, KĀ ARĪ JAUNU, INOVATĪVU PRODUKTU IZSTRĀDES UN IEVIEŠANAS.



GUNTA ŠULTE,
AS MADARA COSMETICS
IZPILDDIREKTORE

A large, elegant, handwritten signature in white ink, which appears to read 'Gunta Šulte', positioned in the bottom right corner of the page.

SVARĪGĀKIE NOTIKUMI



TONĒJOŠĀS DEKORATĪVĀS KOSMĒTIKAS FOKUSS

Ar labiem panākumiem esam uzsākuši atpazīstamības un pārdošanas veicināšanas kampaņas, kuru fokusā ir MÁDARA produkcija ar sejas toni izlīdzinošām īpašībām (tonālie krēmi, CC krēmi, tonējošie mitrinātāji un korektori) un kuras apliecina zīmola kompetenci minētajā kategorijā. 2023. gada vasarā veikts pētījums ar 3009 respondentu piedalīšanos apstiprina, ka zīmola MÁDARA tonējošā kosmētika šobrīd ir izvēle Nr. 1 Latvijā, klientiem novērtējot ne tikai dekoratīvo efektu, bet arī dabīgo un drošo kosmētikas sastāvu. No respondentiem, kuri iegādājās dekoratīvo kosmētiku (BB krēmi un CC krēmi) ar ādas toni izlīdzinošu efektu, 23% apliecina, ka viņu pirmā izvēle ir tieši zīmola MÁDARA produkcija. Tonējošo produktu pārdošanas pieaugums Francijas partnera NUOO tirdzniecības kanālos kampaņas rezultātā sasniedzis 35%, salīdzinot ar to pašu periodu pērn. Kampaņa turpinās arī nākamajā pusgadā. Sagaidāmais pieaugums 2. pusgadā pret attiecīgo periodu pērn šīs kategorijas produktu pārdošanai: +25%. Pārdošanā nonācis arī jaunais tonālais krēms *Skinonym Semi-Matte Peptide Foundation*. Atbildot klientu un nozares profesionāļu pieprasījumam, tuvākajā nākotnē plānots paplašināt arī toņu klāstu, lai apmierinātu visu klientu vajadzības – īpaši zīmola fokusa tirgos.

PRODUKTU KOMPLEKTU FOKUSS

Balstoties uz auditorijas vajadzību izpēti un saredzot dāvanu un ceļojumu komplektu augsto potenciālu uzrunāt gan jaunus, gan jau esošos zīmola klientus, 2023. gada pirmajā pusē esam izstrādājuši un palaiduši tirdzniecībā 7 jaunus kosmētikas komplektus. Tie apvieno gan pilna tilpuma produkciju, gan pieprasītāko MÁDARA produktu miniatūras, dodot klientiem iespēju ne tikai iegādāties iemīļotus produktus izdevīgāk vai izvēlēties atbilstoši noformētu dāvanu, bet arī izmēģināt un iepazīt populāras formulas mazākā iepakojumā, kas piemērots arī ceļojumiem vai dodoties ikdienas gaitās. Otrajā pusgadā kolekcija tiks papildināta ar vairākiem jauniem komplektiem.



60 JAUNAS TIRDZNIECĪBAS VIETAS FRANCIJĀ

2023. gada pirmajā pusē zīmola MÁDARA kosmētika uzņemta 60 jaunos tirdzniecības kanālos Francijā.

“Mēs rūpīgi izvērtējam katru tirdzniecības vietu un pielāgojamies vietējam tirgum un pircējam, un tas mums ļāvis gūt lieliskus panākumus. Ļoti priecājos redzēt, cik daudz franču klientu un kosmētiķu novērtē mūsu dabīgo kosmētiku.”

Aurelia Ohlsson, eksporta klientu speciāliste



ILGTSPĒJA UN PROCESU EFEKTIVIZĀCIJA

Turpinām ieviest arvien jaunus risinājumus, lai uzlabotu kompānijas ilgtspējas rādītājus. Esam pilnveidojuši produkcijas displeju dizainu un konstrukciju, dodot priekšroku videi draudzīgākiem, daudzkārt izmantojamiem un atkārtoti pārstrādājamiem materiāliem. Jaunu produktu izstrādē uzsvars tiek likts uz ētiski iegūtu un inovatīvu izejvielu izmantošanu, kuru efektivitāte pielīdzināma konvencionālajā kosmētikā izmantoto sintētisko sastāvdaļu sniegunam. Tāpat sistemātiski pārskatām senāk ieviestus iepakojuma risinājumus, meklējot mūsdienīgākas un ilgtspējīgākas alternatīvas. Tostarp tiecamies paaugstināt pārstrādātu materiālu īpatsvaru – kā apliecina pētījumi, iepakojums, kas ražots no atkārtoti pārstrādātas plastmasas, rada 5 reizes mazāk CO₂ nekā no jauna ražota plastmasa.

Pilnais ESG ziņojums (angļu valodā) būs lasāms tuvākajā laikā šeit:

[INVESTORS.MADARACOSMETICS.COM/ESG](https://investors.madaracosmetics.com/esg)



PĀRDOŠANA

Koncerna konsolidētais apgrozījums 2023. gada pirmajā pusgadā sasniedza 10,28 milj. EUR, kas ir par 0,7% vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Šis pieaugums, lai gan konservatīvs, atspoguļo mūsu spēju pārvarēt tirgus svārstības un saglabāt stabilu virzību.

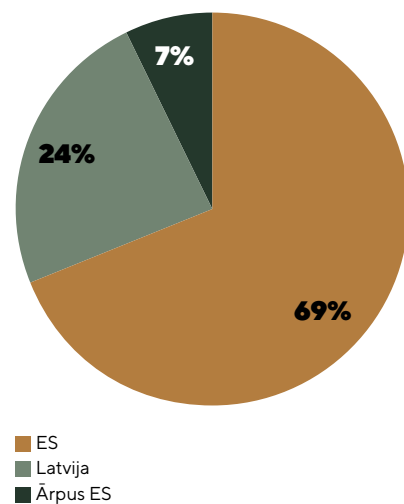
Apgrozījuma ģeogrāfiskais sadalījums 2023. gada pirmajā pusgadā atspoguļo 2022. gada pirmā pusgada tendenci – 93% no apgrozījuma tika gūti Eiropas Savienībā, tostarp Latvijā, tikmēr 7% veido apgrozījums ārpus Eiropas Savienības.

Jāatzīmē, ka Somija, kas joprojām ir mūsu lielākais tirgus ārpus Latvijas, šajā periodā piedzīvoja satricinājumu, tās ieņēmumi samazinājās par vairāk nekā 40%. Iepriekšējā gadā, ieviešot jaunu krājumu plānošanas praksi un sistēmu, Somijas izplatīšanas partneri izraisīja neparedzētas sekas – pārmērīgi lielu krājumu apjomu akumulēšanu, kas rezultējās ar krasu pasūtījumu apjomu samazināšanos 2023. gada pirmajā pusgadā.

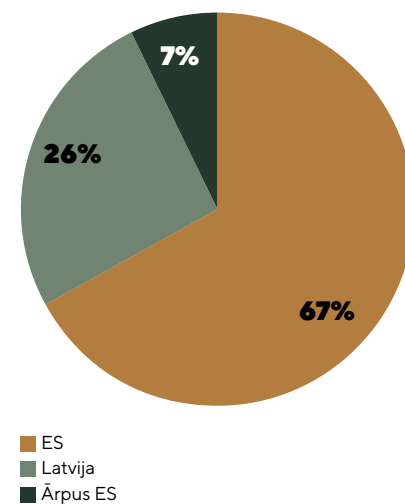
Lai gan šis samazinājums ir būtisks, tas uzsvēr Koncerna diversifikācijas centienu nozīmīgumu. Mūsu proaktīvās stratēģijas, kā, piemēram, tiešās izplatīšanas modeļi un lokalizētas iniciatīvas, ir ļāvušas mums labāk pārvaldīt šo svārstību ietekmi un ātrāk meklēt atveseļošanās iespējas.

Atskaitot Somiju, piedzīvojām divciparu izaugsmi mūsu galvenajos Eiropas tirgos. Mūsu lielākajos stratēģiskajos Eiropas tirgos – Vācijā un Francijā – ieņēmumu pieaugums pārsniedza 15%, savukārt pieaugums mazākos tirgos ar tiešās izplatīšanas modeli, piemēram, Nīderlandē, Zviedrijā un Apvienotajā Karalistē, pārsniedza 20%.

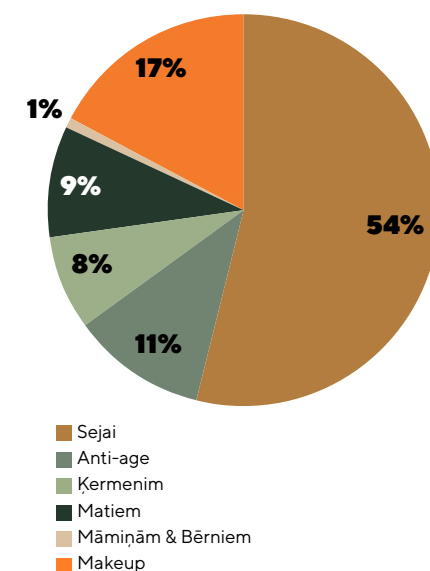
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2023. gada 1. pusgads



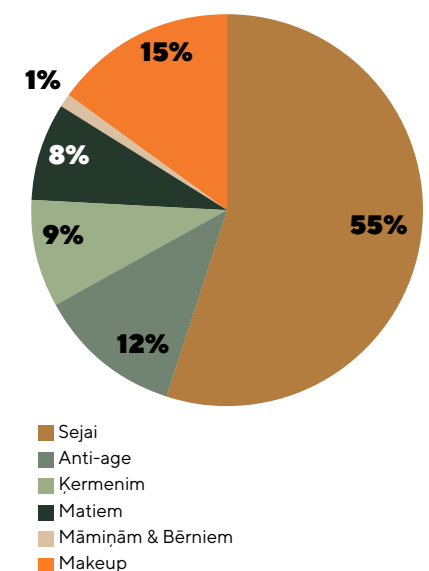
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2022. gada 1. pusgads



MĀDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2023. gada 1. pusgads



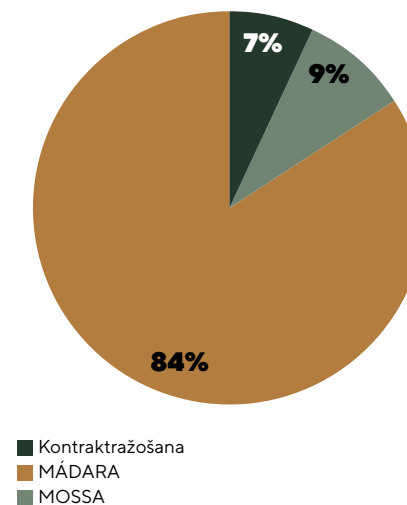
MĀDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2022. gada 1. pusgads



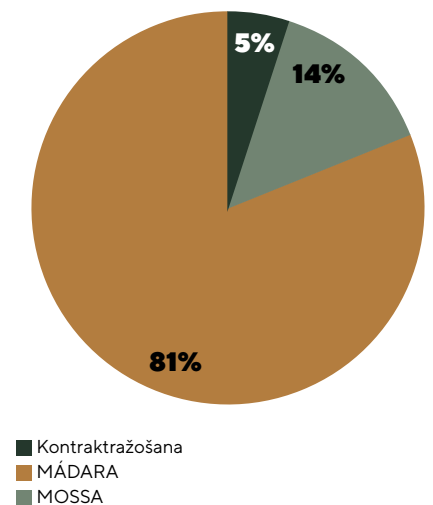
2023. gada pirmajā pusgadā MĀDARA zīmola daļa palielinājās par 3 procentpunktiem, savukārt MOSSA zīmola daļa samazinājās par 5 procentpunktiem. MOSSA zīmola daļas samazinājums skaidrojams ar vispārējo

situāciju Somijas tirgū, kas ir zīmola lielākais pārdošanas tirgus. Redzams, ka par 2 procentpunktiem ir palielinājusies kontraktražošanas daļa.

Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām 2023. gada 1. pusgads



Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām 2022. gada 1. pusgads



MĀDARA produktu kategorijas sniegums 2023. gada pirmajā pusgadā liecina par izteiktām stiprajām pusēm. Sejas kopšanas līdzekļu kategorija joprojām ir priekšgalā, veidojot 54% no apgrozījuma, kas ir nedaudz mazāk nekā iepriekšējā gada pirmajā pusgadā. Līdzīgi arī

pretnovecošanās segments saglabā savu nozīmīgumu – 11%, kas ir par 1 procentpunktu mazāk nekā iepriekšējā gadā. No otras puses, par 2 procentu punktiem ir palielinājies makeup kategorijas apgrozījums, un 2023. gada pirmajā pusgadā tas bija 17%.

FINANŠU RĀDĪTĀJI

2023. gada pirmajā pusgadā uzņēmuma apgrozījums sasniedza 10,282 milj. EUR. Lai gan apgrozījuma pieaugums 2023. gada pirmajā pusgadā bija neliels, bruto peļņa palielinājās par 5%, bet peļņa pirms nodokļiem šajā periodā pieauga par 3% salīdzinājumā ar to pašu periodu pērn un sasniedza 1,3 milj. EUR. Bruto peļņas marža uzlabojās par 3 procentpunktiem, savukārt peļņas marža pirms nodokļu nomaksas palielinājās par 1 procentu punktu, norādot, ka uzņēmumam ir izdevies saglabāt stabilu rentabilitāti ar līdzīgu apgrozījuma rezultātu.

Jāmin, ka SELFNAMED.COM strādāja ar zaudējumiem 134 970 EUR apmērā, kas arī negatīvi ietekmēja koncerna rentabilitātes rādītājus (vairāk par uzņēmumu SELFNAMED.COM sk.16. lpp.).

Saskaņā ar mūsu apņemšanos nodrošināt vērtību mūsu akcionāriem, dividendēs tika izmaksāti 1,321 milj. EUR (0,35 EUR par akciju), līdz ar to vairāk nekā 300 tūkst. EUR tika samaksāti nodokļos.

Vadības iepriekš izvirzītais apgrozījuma mērķis 22 milj. EUR 2023. gadā joprojām paliek spēkā.

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2023 H1 EUR	2022 H1 EUR
Neto apgrozījums	10 282 041	10 212 458
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 259 713)	(3 550 592)
Bruto peļņa	7 022 328	6 661 866
Pamatlīdzekļu nolietojums, amortizācija un norakstīšana	398 352	485 814
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	47 297	44 336
Pamatdarbības peļņa	1 320 711	1 274 835
Procentu ieņēmumi	1 260	384
Procentu izdevumi	(12 227)	(1 738)
Peļņa pirms nodokļiem	1 309 744	1 273 481
Pārskata peļņa	983 689	840 489

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2023 H1	2022 H1
EBITDA (TEUR)	1 766	1 805
Peļņas un ienesīguma rādītāji		
1. Bruto peļņas marža (%)	68	65
2. Pamatdarbības peļņas marža (%)	13	12
3. Neto peļņas marža (%)	10	8
4. Caurmēra pašu kapitāla atdeve (TTM ROE) (%)	9	19
5. Caurmēra aktīvu atdeve (TTM ROA) (%)	10	19
Likviditātes rādītāji		
6. Vispārējais apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	2,95	4,54
7. Precīzais (stingrais) apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	1,91	2,98
8. Apgrozāmais kapitāls (TEUR)	8 810	9 186
Kapitāla struktūras rādītāji		
9. Finanšu saistības pret pašu kapitālu (x)	0,00	0,00
10. Kopējās saistības pret pašu kapitālu (x)	0,33	0,19
11. Neto finanšu parādi (TEUR)	(6 530)	(5 360)
12. Net gearing (%)	(43)	(40)

* EBITDA = Pamatražošanas peļņa + nolietojums + amortizācija + Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa

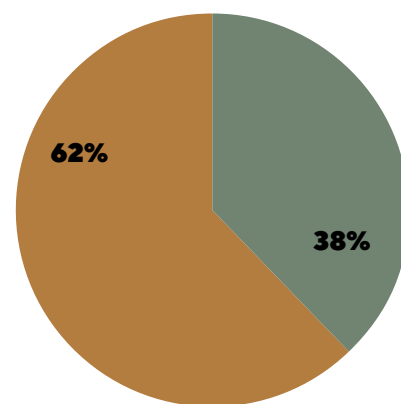
- 1. Bruto peļņa/neto apgrozījums*100
- 2. Pamatdarbības peļņa/neto apgrozījums*100
- 3. Pārskata perioda peļņa/neto apgrozījums*100
- 4.Caurmēra 12 mēnešu peļņa/ caurmēra pašu kapitāls*100
- 5. Caurmēra 12 mēnešu pamatdarbības peļņa/caurmēra aktīvi*100
- 6. Apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības
- 7. (Apgrozāmie līdzekļi-inventārs)/īstermiņa saistības
- 8. Apgrozāmie līdzekļi-īstermiņa saistības
- 9. Finanšu saistības/pašu kapitāls
- 10. Kopējās saistības/pašu kapitāls
- 11. Finanšu saistības-nauda
- 12. (Finanšu saistības-nauda)/pašu kapitāls*100

E-KOMERCIJAS RĀDĪTĀJI

Tiešās e-komercijas piensums bija ievērojams, veidojot 38% no mātes uzņēmuma 2023. gada pirmā pusgada apgrozījuma, kas ir par 5 procentpunktiem vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Turklāt tiešās e-komercijas ieņēmumi pieauga par 17%, kas atspoguļo mūsu darbības efektivitāti, uzlabojot klientu iepirkšanās pieredzi tiešsaistē. Uzņēmums turpināja piesaistīt jaunus tiešās

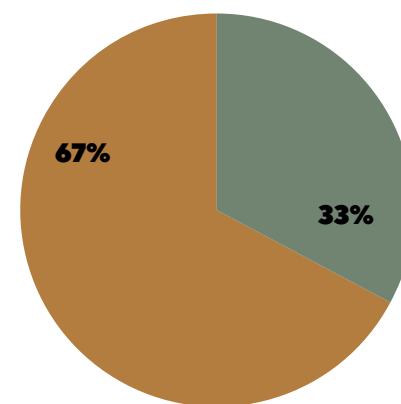
e-komercijas klientus, 29% no apgrozījuma šajā periodā veidoja jauni klienti. Tas liecina par mūsu spēju ne tikai saglabāt esošo klientu bāzi, bet arī efektīvi apgūt jaunus tirgus un demogrāfiskās grupas. Mūsu lielākie stratēģiskie tirgi – Vācija un Francija – strādāja ar attiecīgi 17% un 10% apgrozījuma pieaugumu.

Tiešās e-komercijas daļa (2023 H1)



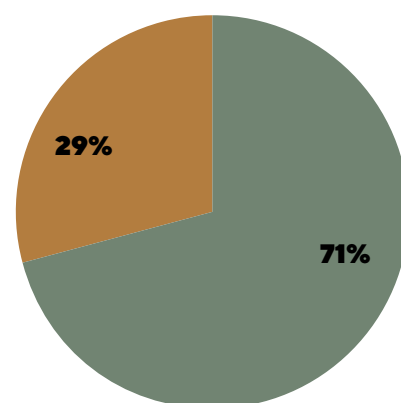
■ Tiešā e-komercija
■ Citi pārdošanas kanāli

Tiešās e-komercijas daļa (2022 H1)



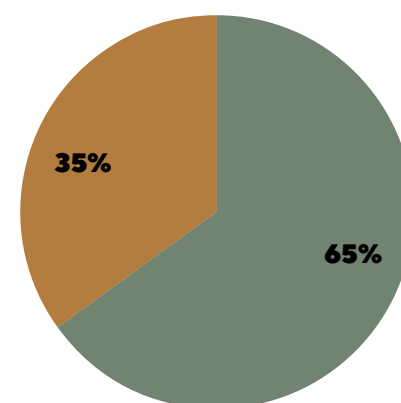
■ Tiešā e-komercija
■ Citi pārdošanas kanāli

Apgrozījuma sadalījums
pa klientu veidiem (2023 H1)



■ Regulārie klienti
■ Jaunie klienti

Apgrozījuma sadalījums
pa klientu veidiem (2022 H1)



■ Regulārie klienti
■ Jaunie klienti



SELFNAMED ATTĪSTĪBA

2023. gada pirmajā pusgadā SELFNAMED.COM īstenoja vairākus būtiskus platformas uzlabojumus, tajā skaitā *mock-up* veidotāja ieviešanu, kas klientam ļauj automātiski veidot produktu attēlus ar izveidotajiem dizainiem. Pateicoties vairākām uz lietotāju pieredzes uzlabošanu vērstām darbībām, ir būtiski uzlabojušies SELFNAMED.COM platformas kvalitatīvie un kvantitatīvie rādītāji. Platformā pirmajā pusgadā ir reģistrējušies par 50% vairāk lietotāji nekā iepriekšējā pusgadā. Tāpat ir uzlabojušies arī citi rādītāji - vidēji pavadītais laiks platformā (+50,35%), vidēji apmeklēto lapu skaits (+41,56%). Pirmajā pusgadā tika pabeigtas integrācijas ar *WooCommerce* un *Shopify*, to pievienošana mājas lapai plānota uz otro pusgadu.

Tāpat arī mājas lapai tika pievienots saturs vācu valodā, kas ir ļāvis paplašināt klientu loku Vācijā. Šobrīd lielākās eksporta valstis SELFNAMED.COM ir Apvienotā Karaliste, kurai seko Vācija.

Esošais produktu sortiments tika papildināts ar 6 jauniem ķermeņa kopšanas produktiem, kas ļaus iegūt jaunus klientus viesmīlības segmentā. Gada sākumā sortimentam tika pievienoti arī 2 sejas kopšanas produkti, kas jau ir kļuvuši par vieniem no pārdotākajiem produktiem.

Gada otrajā pusgadā SELFNAMED.COM plāno pievienot mājas lapai *WooCommerce* un *Shopify* integrācijas, kā arī vēl jaunus ķermeņa un sejas kopšanas produktus, lai turpinātu iesākot izaugsmi un sasniegtu jaunas klientu mērķauditorijas.

Apgrozījums 2023. gada pirmajā pusgadā ir 248 009 EUR, kas ir ievērojams pieaugums par 691% salīdzinājumā ar 35 908 EUR attiecīgajā periodā pērn. Sasniegtais apgrozījums liecina par spēcīgu tirgus interesi par jaunieviesto drukāšanas pēc pieprasījuma (*print-on-demand*) pakalpojumu.

Bruto peļņa 2023. gada pirmajā pusgadā sasniedza 80 358 EUR, kas ir ievērojams uzlabojums salīdzinājumā ar zaudējumiem 40 541 EUR apmērā tajā pašā periodā pagājušajā gadā. Pārdošanas apjoma pieaugums tiešā veidā veicināja pozitīvas bruto peļņas ģenerēšanu un bruto peļņas maržu 32% apmērā.

Mēs turpinājam aktīvi ieguldīt jaunā biznesa virziena mārketingā, lai veicinātu straujāku izaugsmi, kas veidoja ievērojamu daļu no pārdošanas izmaksām. Rezultātā 2023. gada pirmajā pusgadā SELFNAMED.COM strādāja ar zaudējumiem 173 912 EUR apmērā un EBITDA rādītāju -134 970 EUR apmērā.

Lai gan pašlaik peļņas rādītājs ir negatīvs, mūsu pārliecība paliek nelokāma – šim uzņēmējdarbības virzienam ir veselīgs izaugsmes un rentabilitātes potenciāls. Mēs esam pārliecināti, ka mūsu stratēģiskais virziens atbilst mūsu ilgtermiņa mērķiem, taču, lai pilnībā realizētu tā potenciālu, ir būtiski kāpināt pārdošanas apjomus, kam būs izšķiroša nozīme ne tikai fiksēto izmaksu, bet arī ar zīmola atpazīstamību saistīto izmaksu segšanā, kas ir nozīmīgs ieguldījums tālākai izaugsmei.

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2023 H1 EUR	2022 H1 EUR
Neto apgrozījums	248 009	35 908
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	167 651	76 449
Bruto peļņa	80 358	(40 541)
Peļņa pirms nodokļiem	(173 912)	(142 700)
EBITDA*	(134 970)	(124 470)

* EBITDA = Pamatražošanas peļņa + nolietojums + amortizācija + ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa





KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas grāmatvedības standartiem.

KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

Klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

	Piezīme	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
Neto apgrozījums	2	10 282 041	10 212 458
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(3 259 713)	(3 550 592)
Bruto peļņa		7 022 328	6 661 866
Pārdošanas izmaksas	4	(4 506 527)	(4 458 117)
Administrācijas izmaksas	5	(1 050 424)	(888 333)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	20 112	84 323
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(164 778)	(124 904)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	1 260	384
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(12 227)	(1 738)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 309 744	1 273 481
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu		(326 055)	(432 992)
Pārskata perioda peļņa		983 689	840 489

Pielikums no 24. līdz 31. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Aktīvs	Piezīme	30.06.2023 EUR (nerevidēts)	31.12.2022 EUR (revidēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 235 448	1 188 664
Citi nemateriālie ieguldījumi		24 516	27 646
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		-	16 369
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	1 259 964	1 232 679
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		468 722	468 722
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		282 234	312 688
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 505 221	1 450 499
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		426 888	388 621
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		630 538	273 670
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15 940	233 200
Pamatlīdzekļi kopā	11	3 329 543	3 127 400
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori	12	87 972	82 736
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		88 798	83 562
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 678 305	4 443 641
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	2 393 747	2 642 042
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14	1 984 120	1 221 757
Avansa maksājumi par precēm		326 887	376 133
Krājumi kopā		4 704 754	4 239 932
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	1 725 763	1 385 528
Citi debitori	16	207 304	155 219
Uzkrātie ieņēmumi		200	24 421
Nākamo periodu izmaksas		152 602	55 196
Debitori kopā		2 085 869	1 620 364
Nauda	17	6 530 092	5 950 884
Apgrozāmie līdzekļi kopā		13 320 715	11 811 180
Aktīvu kopsumma		17 999 020	16 254 821

Pielikums no 24. līdz 31. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Pasīvs	Piezīme	30.06.2023 EUR (nerevidēts)	31.12.2022 EUR (revidēts)
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	18	377 391	377 391
Daļu emisijas uzcenojums		4 023 454	4 023 454
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		8 103 537	8 304 031
b) pārskata perioda peļņa		983 689	1 120 826
Pašu kapitāls kopā		13 488 171	13 825 702
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		-	130 518
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	130 518
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		170 995	93 592
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 238 237	1 082 166
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	770 663	352 949
Pārējie kreditori	20	276 744	247 744
Nākamo periodu ieņēmumi		230 940	3 922
Neizmaksātās dividendes		1 321 220	-
Uzkrātās saistības	21	502 050	518 228
Īstermiņa kreditori kopā		4 510 849	2 298 601
Kreditori kopā		4 510 849	2 429 119
Pasīvu kopsumma		17 999 020	16 254 821

Pielikums no 24. līdz 31. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netiešā metode)

	Piezīme	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 309 744	1 273 481
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums	11	258 137	288 802
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	10	187 512	257 427
Saņemtās subsīdijas un dotācijas		(13 997)	(62 152)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(1 262)	(384)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	665	1 298
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 740 799	1 758 472
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(410 985)	(658 398)
Krājumu atlikumu (palielinājums) / samazinājums		(464 822)	290 645
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums		375 781	511 921
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 240 773	1 902 640
Samaksāti procenti		(665)	(1 298)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis		(276)	(432 992)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 239 832	1 468 350
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(675 077)	(797 145)
Izsniegtie aizdevumi		-	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		-	-
Saņemtie procentu ieņēmumi		1 262	384
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(673 815)	(796 761)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas un dotācijas		13 191	347
Izdevumi nomātu pamatlīdzekļu izpirkumam		-	(21 201)
Izmaksātas dividendes		-	(1 885 288)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		13 191	(1 906 142)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		579 208	(1 234 553)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	17	5 950 884	6 600 065
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	17	6 530 092	5 365 512

Pielikums no 24. līdz 31. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls (EUR)	Akciju emisijas uzcenojums (EUR)	Nesadalītā peļņa (EUR)	Pašu kapitāls kopā (EUR)
Atlikums 31.12.2021	377 058	4 023 454	10 189 652	14 590 164
Aprēķinātas dividendes	-	-	(1 885 288)	(1 885 288)
Pamatkapitāla palielināšana	333	-	(333)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 120 826	1 120 826
Atlikums 31.12.2022	377 391	4 023 454	9 424 857	13 825 702
Aprēķinātas dividendes	-	-	(1 321 220)	(1 321 220)
Pamatkapitāla palielināšana	100	-	(100)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	983 689	983 689
Atlikums 30.06.2023 (nerevidēts)	377 491	4 023 454	9 087 226	13 488 171

Pielikums no 24. līdz 31. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.



FINANŠU PĀRSKATA
PIELIKUMS

(2) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Koncerna 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.

	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:		
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	7 004 968	6 841 318
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	2 439 702	2 644 890
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	746 817	662 094
Pakalpojumu ieņēmumi	82 066	62 006
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	8 488	2 150
Kopā	10 282 041	10 212 458
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālās izmaksas	1 404 937	1 785 033
Atlīdzība par darbu	826 073	759 307
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	194 586	179 117
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	165 516	172 986
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	149 292	122 796
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	119 244	105 403
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	109 409	97 957
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	108 177	130 698
Resursu izmaksas	76 617	69 024
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	41 938	36 695
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas	35 061	18 980
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	10 918	9 247
Komandējumu izmaksas	9 621	6 310
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	8 324	57 039
Kopā	3 259 713	3 550 592
(4) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	1 590 960	1 432 659
Atlīdzība par darbu	884 344	876 820
Preču piegādes izmaksas	709 957	550 135
Paraugu izgatavošanas izmaksas	342 677	546 204
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	208 584	206 932

	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	190 020	267 742
Starpniecības pakalpojumu izmaksas	130 409	149 398
Tirdzniecības platformu uzturēšanas pakalpojumu izmaksas	130 277	74 990
Tirdzniecības pasākumu veicināšanas izmaksas	90 697	115 131
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	83 284	72 347
Komandējumu un izstāžu izmaksas	41 605	18 347
Autoratlīdzības	5 917	22 822
Interneta veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	5 867	5 894
Reprezentācijas izmaksas	5 814	7 423
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	5 618	4 597
Ilgtermiņa ieguldījumu pamatlīdzekļos norakstītā daļa	5 359	7 641
Citi pārdošanas izdevumi	75 138	99 035
Kopā	4 506 527	4 458 117
(5) Administrācijas izmaksas		
Atlīdzība par darbu	413 870	329 953
Biroja izmaksas	107 224	128 626
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	95 822	71 009
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	77 667	77 727
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	60 590	63 170
Darbinieku veselības apdrošināšana	46 396	33 739
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	42 816	45 086
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	40 617	13 858
Pētījumu, konsultāciju un konferenču izmaksas	32 505	12 685
Darbinieku ēdināšanas izmaksas	27 434	19 527
Vērtspapīru aprites nodrošināšanas izmaksas	17 943	19 097
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas	16 554	24 467
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	11 891	15 636
Komandējumu izmaksas	11 776	4 099
Sakaru izmaksas	8 945	10 071
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	38 374	19 583
Kopā	1 050 424	888 333
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no ERAF projektiem	13 997	62 152
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	1 434	1 474
Citi ieņēmumi	4 681	20 697
Kopā	20 112	84 323

	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Darbinieku piesaistes un apmācību izdevumi	94 206	16 438
Dabas aizsardzības izmaksas	21 198	8 928
Ziedojumi	1 598	60 000
Citas izmaksas	47 776	39 538
Kopā	164 778	124 904
(8) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Citi procentu ieņēmumi	1 260	384
Kopā	1 260	384
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Valūtas kursu svārstības	11 408	440
Citi procentu maksājumi	819	1 298
Kopā	12 227	1 738

(10) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības (EUR)	Citi nemateriālie ieguldījumi (EUR)	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas (EUR)	Nemateriālie ieguldījumi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	1 592 988	31 226	16 369	1 640 583
legādāts	-	-	214 797	214 797
Korekcijas	-	-	-	-
Pārvietots uz citu posteni	231 166	-	(231 166)	-
Sākotnējā vērtība 30.06.2023.	1 824 154	31 226	-	1 855 380
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	404 324	3 580	-	407 904
Aprēķinātais nolietojums	184 382	3 130	-	187 512
Uzkrātais nolietojums 30.06.2023.	588 706	6 710	-	595 416
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	1 188 664	27 646	16 369	1 232 679
Atlikusī vērtība 30.06.2023.	1 235 448	24 516	-	1 259 964



(11) PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Zemes gabali (EUR)	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos (EUR)	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces (EUR)	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (EUR)	Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi (EUR)	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem (EUR)	Pamatlīdzekļi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	468 722	883 148	3 897 390	1 072 208	273 670	233 200	6 828 338
legādāts / novirzīts	-	-	-	-	141 557	318 723	460 280
Korekcijas	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgts	-	-	-	-	-	-	-
Pārvietots	-	17 775	183 432	119 465	215 311	(535 983)	-
Sākotnējā vērtība 30.06.2023.	468 722	900 923	4 080 822	1 191 673	630 538	15 940	7 288 618
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	-	570 460	2 446 891	683 587	-	-	3 700 938
Aprēķinātais nolietojums	-	48 229	128 710	81 198	-	-	258 137
Uzkrātais nolietojums 30.06.2023.	-	618 689	2 575 601	764 785	-	-	3 959 075
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	468 722	312 688	1 450 499	388 621	273 670	233 200	3 127 400
Atlikusī vērtība 30.06.2023.	468 722	282 234	1 505 221	426 888	630 538	15 940	3 329 543



	30.06.2023 EUR (nerevidēts)	31.12.2022 EUR (revidēts)
(12) Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori		
Nomas maksas drošības nauda	87 972	82 736
Kopā	87 972	82 736
(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Izejvielu un materiālu neto uzskaites vērtība	2 393 747	2 642 042
Uzkrājumi nelikvidiem krājumiem	-	-
Kopā	2 393 747	2 642 042
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Kosmētikas līdzekļi	1 882 393	1 164 185
Reklāmas materiāli	108 227	65 072
Uzkrājumi nelikvidiem krājumiem	(6 500)	(7 500)
Kopā	1 984 120	1 221 757
(15) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu neto uzskaites vērtība	1 758 982	1 416 561
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(33 219)	(31 033)
Kopā	1 725 763	1 385 528
(16) Citi debitori		
PVN pārmaksa	88 905	118 161
Eiropas institūciju finansējuma avanss	35 183	-
Drošības nauda	15 152	11 520
Citi debitori	68 064	25 538
Kopā	207 304	155 219
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi bankas kontos un tās ekvivalenti	6 530 092	5 950 884
Kopā	6 530 092	5 950 884

(18) Pamatkapitāls

2023. gada 30. jūnijā Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 377 491,10 EUR, kas sastāv no 3 774 911 akcijām; 1 akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.

MADARA Cosmetics AS kopš 2017. gada īsteno personāla opciju programmu kā papildus darbinieku motivācijas un iesaistes rīku. Personāla opcijas var iegūt uzņēmuma darbinieki, struktūrvienību vadītāji un padomes locekļi, kuri ir snieguši būtisku ieguldījumu uzņēmumā. 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.

	30.06.2023 EUR (nerevidēts)	31.12.2022 EUR (revidēts)
(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	326 055	-
Pievienotās vērtības nodoklis	259 978	184 449
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	123 475	112 208
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	60 778	55 827
Dabas resursu nodoklis	297	365
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	80	100
Kopā	770 663	352 949
(20) Īstermiņa pārējie kreditori		
Darba alga	247 819	215 472
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	13 487	16 287
Citi kreditori	15 438	15 985
Īstermiņa pārējie kreditori kopā	276 744	247 744
(21) Uzkrātās saistības		
Uzkrātās saistības par darbinieku atalgojumu un neizmantotajiem atvaļinājumiem	393 681	338 219
Uzkrātās saistības par saņemto precī un pakalpojumiem	108 369	180 009
Uzkrātās saistības kopā	502 050	518 228
(22) Koncerna darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām pārskata periodā		
Saistītā persona	Saņemtas preces un pakalpojumi pārskata periodā	Saņemtas preces un pakalpojumi iepriekšējā periodā
MC PROPERTIES SIA	111 193	111 958
KALVI SIA	14 358	11 998
Kopā	125 551	123 956
(23) Koncernā nodarbināto personu skaits		
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata periodā, tai skaitā:	201	202
valdes locekļi mātes sabiedrībā	3	3
padomes locekļi mātes sabiedrībā	5	5

	1.01.2023 -30.06.2023 EUR (nerevidēts)	1.01.2022 -30.06.2022 EUR (nerevidēts)
(24) Informācija par mātes sabiedrības padomes un valdes locekļu atlīdzību		
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	21 600	21 600
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	2 032	3 984
Kopā	23 632	25 584

(25) Ārpus bilances saistības un nākotnes saistības

2015. gada 17. martā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza nomas līgumu ar MC PROPERTIES SIA 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 2024. – 2025. gadam ar iespēju pagarināt.

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, ieķīlāts par labu SWEDBANK A/S, kā arī Koncerna mātes sabiedrība ir MC Properties SIA bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir neizpildīto saistību apjomā. 2023. gada 30. jūnijā MC PROPERTIES SIA neatmaksātā aizdevuma daļa SWEDBANK A/S bija EUR 830 818.

(26) Saņemtais ERAF finansējums

Koncerns 2023. gadā turpināja līdzdarboties un saņemt finansējumu ERAF atbalsta programmās.

(27) Finanšu risku pārvaldīšana

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. Koncernam nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kuri būtu izteikti citās valūtās. Tādējādi, pārskata periodā 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 Koncernu. 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. Koncerns regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

(28) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata perioda 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.





WWW.MADARACOSMETICS.LV