

MÁDARA

organic skincare

MADARA COSMETICS AS VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR NEREVIDĒTO KONSOLIDĒTO 2024. GADA FINANŠU PĀRSKATU

PĀRSKATA PERIODS
01.01.2024 - 31.12.2024



SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM
MĀRUPE, 2025



SATURA RĀDĪTĀJS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU	5
AKCIONĀRU UZRUNA	6-7
SVARĪGĀKIE NOTIKUMI	8-11
PĀRDOŠANA	12-15
E-KOMERCIJAS RĀDĪTĀJI	16-17
FINANŠU RĀDĪTĀJI	18-19

NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	21
Konsolidētā bilance	22-23
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	24
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	25

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	26-33
--	-------



INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	MADARA Cosmetics AS
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, Latvija
Akcionāri (virs 5%) uz 19.02.2025	Uldis Iltners – pieder 23,88% akciju Lote Tisenkopfa-Iltnere – pieder 23,72% akciju Oy Transmeri Group Ab – pieder 22,89% akciju Liene Drāzniece – pieder 6,77% akciju Zane Tamane – pieder 6,33% akciju
Darbības veids un NACE 2 klasifikācija	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
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 (līdz 28.11.2024)
Pārskata periods	No 01.01.2024 līdz 31.12.2024
Iepriekšējais pārskata periods	No 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Meitas sabiedrības	Madara Retail SIA, reģ. Nr. 40103212103, pieder 100% daļu MADARA Cosmetics Inc., reģ. Nr. 37-2087771, pieder 100% daļu Madara Cosmetics LTD, reģ. Nr. 15967488, pieder 100% daļu Madara Cosmetics GmbH, reģ. N HRB 177689, pieder 100% daļu Brand Lab Cosmetics SIA, reģ. Nr. 40205612673 – pieder 100% daļu

DĀRGIE AKCIONĀRI,

2024. GADS AS MADARA COSMETICS (TURPMĀK TEKSTĀ – KONCERNS) IR BIJIS IZAUGSMES UN PĀRMAIŅU GADS. MĒS IZVIRZĪJĀM SKAIDRUS MĒRĶUS – STRAUJĀK AUGT, STIPRINĀT MŪSU GALVENO ZĪMOLU MÁDARA, PAPLAŠINĀTIES GALVENAJOS TIRGOS UN VEIDOT SPĒCĪGĀKU KOMANDU. ESMU PRIECĪGA DALĪTIES AR JUMS, KA VISĀS ŠAJĀS JOMĀS ESAM GUVUŠI IEVĒROJAMUS PANĀKUMUS.

SVARĪGS PAGRIEZIENA PUNKTS ŠAJĀ GADĀ BIJA MOSSA ZĪMOLA UN SELFNAMED DRUKAS PĒC PIEPRASĪJUMA BIZNEŠA PĀRDOŠANA. ŠIS LĒMUMS PALĪDZĒJA MUMS KONCENTRĒTIES UZ ZĪMOLU MÁDARA UN PAĀTRINĀT IZAUGSMI PRIVĀTO ZĪMOLU RAŽOŠANAS JOMĀ. TAJĀ PAŠĀ LAIKĀ ESAM SAGLABĀJUŠI CIEŠAS PARTNERATTIECĪBAS AR ŠIEM UZŅĒMUMIEM, NODROŠINOT PASTĀVĪGUS IEŅĒMUMUS NO RAŽOŠANAS UN PRODUKTU IZSTRĀDES.

VIENS NO GADA LIELĀKAJEM PANĀKUMIEM IR VĀCIJAS KĻŪŠANA PAR MŪSU LIELĀKO EKSPORTA TIRGU. TAS ATSPoguĻO MŪSU PIEAUGOŠO KLĀTBŪTNI EIROPĀ UN PIEAUGOŠO PIEPRASĪJUMU PĒC AUGSTAS KVALITĀTES DABISKĀS KOSMĒTIKAS ĀDAS KOPŠANAS LĪDZEKĻIEM.

INOVĀCIJAS JOPROJĀM IR MŪSU PANĀKUMU PAMATĀ. 2024. GADĀ IEVIESĀM JAUNAS PRODUKTU KATEGORIJAS, TOSTARP PRESĒTOS PŪDERUS, VĒL VAIRĀK NOSTIPRINOT SAVAS POZĪCIJAS “TĪRĀ” MAKEUP JOMĀ. MĒS PAPLAŠINĀJĀM SKINONYM TONĀLO KRĒMU LĪNIJU, TĀDĒJĀDI VEICINOT KOPĒJO 19% IZAUGSMI MŪSU MAKEUP BIZNESĀ. ĀDAS KOPŠANAS JOMĀ PAPLAŠINĀJĀM RETINOL ALTERNATIVE LĪNIJU UN IEVIESĀM JAUNU SEJAS KOPŠANAS LĪNIJU VĪRIEŠIEM, TĀDĒJĀDI VĒL LABĀK APMIERINOT MŪSU KLIENTU VAJADZĪBAS.

LAI ATBALSTĪTU ŠO IZAUGSMI, ESAM STIPRINĀJUŠI KOMANDAS, UZLABOJOT E-KOMERCIJAS, DATU ANALĪZES UN STARPTAUTISKĀS PĀRDOŠANAS PRASMES. ŠIE IEGULDĪJUMI JAU NES REZULTĀTUS, PALĪDZOT MUMS AUGT EFEKTĪVĀK VISOS TIRGOS.

UZSĀKOT 2025. GADU, MŪSU PRIORITĀTES PALIEK NEMAINĪGAS: VEICINĀT INOVĀCIJAS, PAPLAŠINĀT SAVU KLĀTBŪTNI DAŽĀDOS TIRGOS UN PĀRDOŠANAS KANĀLOS, KĀ ARĪ TURPINĀT VEIDOT STABILU UN ILGTSPĒJĪGU IZAUGSMI. MŪSU ŠOGAD IZVEIDOTAIS STABILAIS PAMATS DOD MAN PĀRLIECĪBU PAR MŪSU PANĀKUMIEM NĀKOTNĒ.

PALDIES PAR JŪSU UZTICĪBU UN ATBALSTU.



GUNTA ŠULTE,
AS MADARA COSMETICS
IZPILDDIREKTORE

A large, elegant, handwritten signature in white ink, which appears to read "Gunta Šulte".

SVARĪGĀKIE NOTIKUMI



PAMATDARBĪBU PĀRORIENTĒŠANA

2024. gadā Koncerns veica nozīmīgus pasākumus, lai pilnveidotu savu uzņēmējdarbības stratēģiju, atsakoties no zīmola MOSSA un SELFNAMED.COM. Šie stratēģiskie soļi ļāva Koncernam vairāk koncentrēties uz galveno zīmolu MÁDARA, vienlaikus nodrošinot pastāvīgas ražošanas iespējas un inovācijas, izmantojot jaunizveidotās partnerības. Paredzams, ka šī pāreja pavērs papildu izaugsmes iespējas kontraktražošanas jomā.

SIA MADARA RETAIL SASNIEDZ IEVĒROJAMU APGROZĪJUMA SLIEKSNI

SIA MADARA Retail, Sabiedrības meitas uzņēmums, kas pārvalda četrus fiziskos veikalus Rīgas lielākajos tirdzniecības centros, ir sasniedzis nozīmīgu ieņēmumu sliekšni, pārsniedzot 1 miljona eiro apgrozījumu. Šie veikali kalpo kā aizraujoša vide, kurā klienti var izjust zīmolu, izbaudīt personalizētus ekspertu ieteikumus un gūt pārliecību par produktiem tos izmēģinot.



IZAUGSME UN PAPLAŠINĀŠANĀS

Vācija turpināja nostiprināt savas pozīcijas kā būtisks MÁDARA tirgus, sasniedzot 15% pārdošanas pieaugumu. Zīmols piesaistīja 43 jaunus B2B klientus, tostarp nozīmīgu partnerību ar Müller, kas aptver gan tiešsaistes, gan fiziskos mazumtirdzniecības veikalus.

MÁDARA vēl vairāk nostiprināja savu klātbūtni Francijā, pievienojot vairāk nekā 70 jaunus B2B klientus, galveno uzmanību veltot farmācijas mazumtirgotājiem. Papildus tam zīmols veica nozīmīgas zīmola atpazīstamības veicināšanas aktivitātes, tostarp:

- Skin Tints āra reklāmu kampaņa Parīzē, kas sasniedza plašu auditoriju;
- MÁDARA dalība Parīzes sieviešu maratonā, kurā piedalījās vairāk nekā 25 000 cilvēku.

Arī Ziemeļvalstu tirgos turpinājās labi rezultāti:

- Somija, kas šobrīd ir trešais lielākais MÁDARA zīmola eksporta tirgus aiz Vācijas un Francijas, uzrādīja 15% pārdošanas pieaugumu;
- Arī citos Skandināvijas tirgos bija panākts 15% pieaugums, ko veicināja stratēģiskās partnerības ar:
 - Boozt.com, vadošais tiešsaistes mazumtirgotājs;
 - LYKO, kur MÁDARA tagad ir pārstāvēta tā pirmajā zīmola veikalā Norvēģijā.

2024. gadā MÁDARA pārņēma produktu izplatīšanas funkciju Igaunijā un Spānijā, kas palīdzēs veicināt izaugsmi šajos reģionos nākotnē un nodrošinās pilnvērtīgāku zīmola klātbūtni.



PRODUKTU INOVĀCIJAS

Mūsu apņemšanās attīstīt inovācijas un nodrošināt izcilu kvalitāti turpinās arī 2024. gadā ar vairāku nozīmīgu produktu palaišanu tirgū. Pirmkārt, 2024. gada 3. ceturksnī paplašinājām *Retinol Alternative* līniju, kas jau iepriekš bija pazīstama ar populāro *Retinol Alternative* serumu. Paplašinātā līnija, kurai pievienots dienas krēms, nakts krēms un acu krēms, 2024. gadā veidoja teju 1 miljona EUR apgrozījumu, nostiprinot savu nozīmi ādas kopšanas segmentā.

Otrkārt, attīstot MÁDARA makeup, ieviesām papildus SKINONYM tonālā krēma toņus, lai apmierinātu vēl plašāku auditoriju. Paplašinājām savu darbību arī jaunās makeup kategorijās, tā talku nesaturoši presētie pūderi un vaigu sārtumi arī pozitīvi ietekmēja segmenta izaugsmi, apliecinot zīmola MÁDARA pastāvīgo apņemšanos piedāvāt augstas efektivitātes un tīrus sastāvus.

Treškārt, 2024. gads iezīmēja ilgi gaidīto MÁDARA debiju vīriešu ādas kopšanas segmentā, prezentējot HIS līniju.



NOZARES ATZINĪBA

Mūsu centieni nodrošināt efektīvu un sertificētu kosmētiku tika novērtēti ar vairākiem apbalvojumiem. Minēsim tikai dažus no tiem:

- *Retinol Alternative* serums: *Dutch Beauty Award 2023/24* uzvarētājs, Nr. 1 populārākais skaistumkopšanas produkts kategorijā "Zaļā kosmētika";
- *City CC* krēms: iekļauts Nīderlandes *Cosmopolitan* labāko CC krēmu sarakstā;
- MÁDARA SPF 30: ierindots starp labākajiem saules aizsargkrēmiem pēc *Dutch BAZAAR* vērtējuma;
- *Anne & Stiel Beauty Award 2025*:
 - *Retinol Alternative* serums – labākais produkts dabīgās un organiskās kosmētikas kategorijā;
 - HIS līnija: uzvarētājs *Men's Favorites* kategorijā.

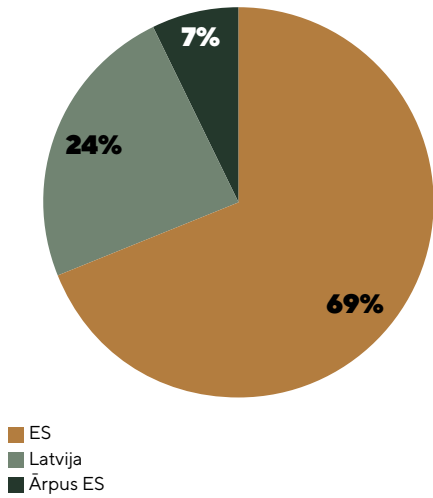


PĀRDOŠANA

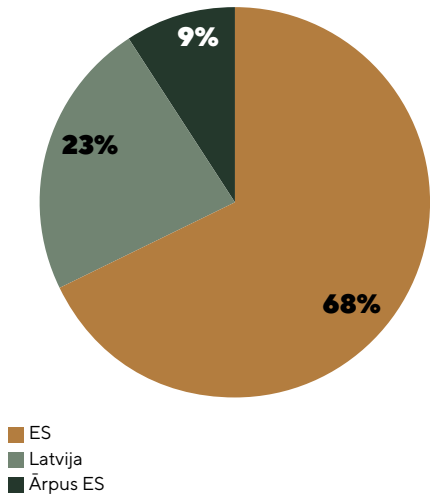
2024. gadā Koncerns sasniedza konsolidēto apgrozījumu aptuveni 21,52 miljonu eiro apmērā, pārsniedzot prognozētos 21,41 miljonus eiro un uzrādot 11% pieaugumu (y-o-y) salīdzinot ar iepriekšējā gada salīdzināmajiem rādītājiem. Bez korekcijām tas bija 6,4% pieaugums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Vadība pārskatīja 2023. gada salīdzināmo apgrozījumu līdz aptuveni 19,46 milj. EUR, pieņemot Koncerna struktūru kā pēc aktīvu (MOSSA, SELFNAME.COM) atsavināšanas. Tādējādi pieaugums tika panākts, neraugoties uz strukturālajām izmaiņām, un tas uzsver Koncerna fokusēšanos uz zīmola MÁDARA stiprināšanu un klātbūtnes paplašināšanu galvenajos Eiropas tirgos. Koncerna pārdošanas apjomu sadalījums 2024. gadā liecina, ka 93% no apgrozījuma tika gūti Eiropas Savienībā, tostarp Latvijā, bet 7% – ārpus ES. Latvijas apgrozījuma

daļa salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu samazinājās par 1 procentpunktu, Eiropas Savienībā bija vērojams neliels pieaugums, savukārt apgrozījuma daļa ārpus ES samazinājās par 2 procentpunktiem. 2024. gada otrajā pusgadā 94% no kopējā apgrozījuma tika gūti ES, tostarp Latvijā, bet 6% – ārpus ES. Latvijas pārdošanas daļa palielinājās par 7 procentpunktiem, savukārt tirgus daļa ārpus ES samazinājās par 5 procentpunktiem. Šīs izmaiņas lielā mērā noteica SIA Cosmetics Nord meitas sabiedrības atsavināšana – no 1. jūlija visi pārdošanas apjomi SIA Cosmetics Nord tiek iekļauti Latvijas tirgus datos. Kopumā gada pārdošanas sadalījums saglabājās stabils, būtiski nemainoties salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Eiropas Savienība joprojām veido lielāko daļu Koncerna apgrozījuma, nostiprinot savu pozīciju kā galvenais noieta tirgus.

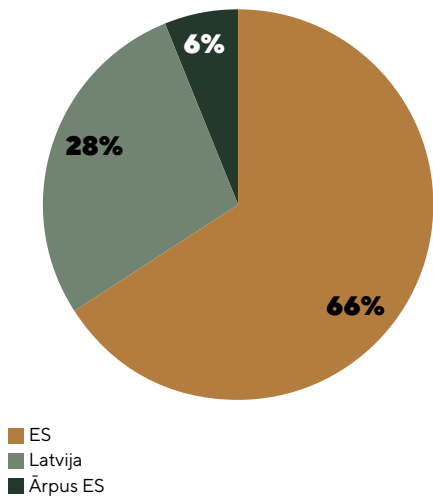
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2024. gads



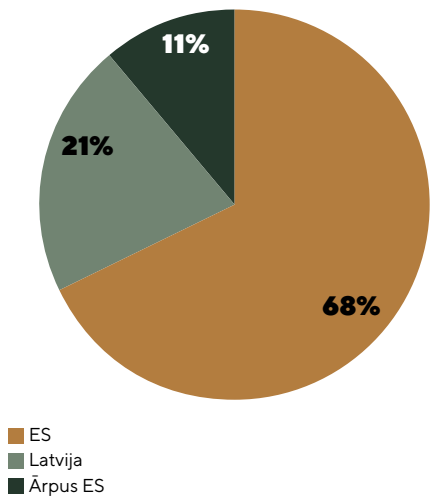
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2023. gads



Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2024. gada 2. pusgads



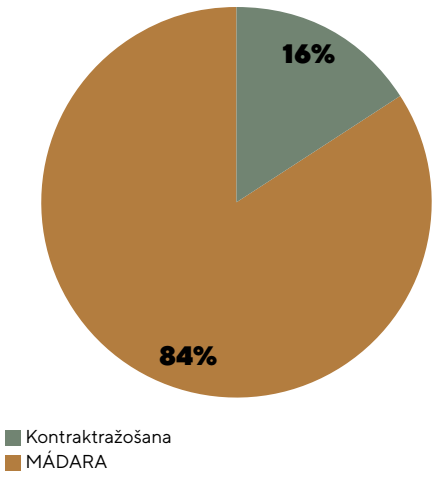
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2023. gada 2. pusgads



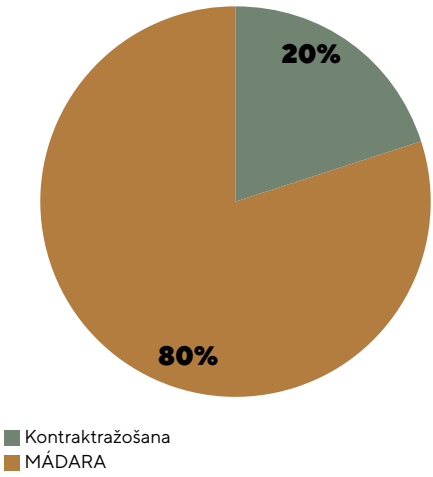
Pārdošanas sadalījums pa produktu zīmoliem 2024. gadā liecina, ka MÁDARA zīmols veidoja 84% no apgrozījuma (pieaugums par 4 procentpunktiem), bet kontraktāžošanas (tagad arī MOSSA zīmols) ieguldījums bija 16% (samazinājums par 4 procentpunktiem). 2024. gada otrajā pusgadā kontraktāžošanas daļa bija 18% (samazinājums par 5 procentpunktiem), bet MÁDARA zīmols veidoja

82% (pieaugums par 5 procentpunktiem). Kontraktāžošanas apgrozījuma daļas samazinājums galvenokārt skaidrojams ar SIA Cosmetics Nord un zīmola MOSSA atsavināšanu. Pēc pārdošanas Koncerns turpina sniegt kontraktāžošanas un produktu izstrādes pakalpojumus gan MOSSA, gan SIA Cosmetics Nord.

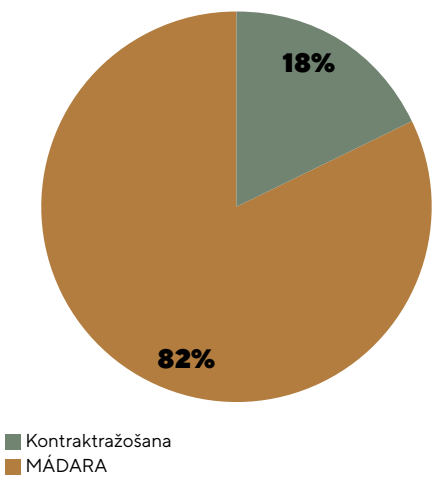
Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām, 2024. gads



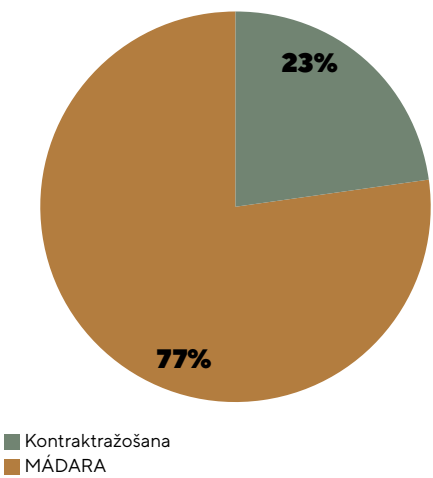
Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām, 2023. gads



Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām, 2024. gada 2. pusgads



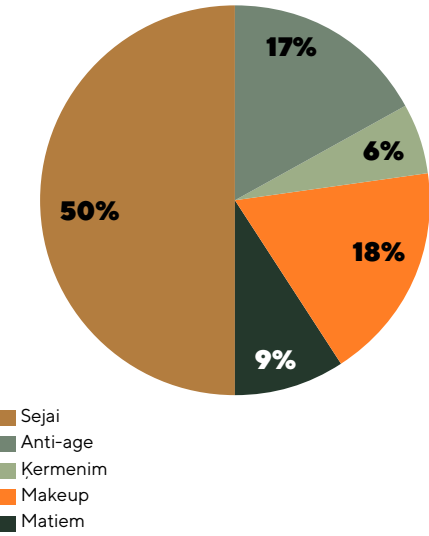
Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām, 2023. gada 2. pusgads



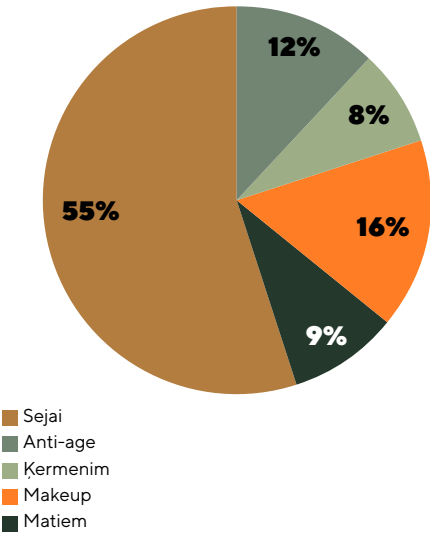
2024. gadā Koncerns turpināja nostiprināt savas pozīcijas kā inovators dabīgās un organiskās ādas kopšanas un makeup segmentā. MÁDARA pamatkompetence un stratēģiskais fokuss joprojām koncentrējas uz sejas kopšanas līdzekļiem. Kopējais sejas un anti-age produktu apgrozījuma īpatsvars saglabājās stabils – 67% no portfeļa, neraugoties uz izmaiņām šo segmentu ietvaros. *Anti-age* produktu kategorija

pieauga par 5 procentpunktiem līdz 17%, ko veicināja nesens palaistās *Retinol Alternative* līnijas labie rezultāti. Savukārt makeup segments palielinājās par 2 procentpunktiem līdz 18%, ko veicināja presēto pūderu palaišana un *Skinonym* tonālo krēmu līnija. Ķermeņa kopšanas kategorijas īpatsvars samazinājās par 2 procentpunktiem, savukārt matu kopšanas kategorija saglabāja līdzšinējo apgrozījuma daļu.

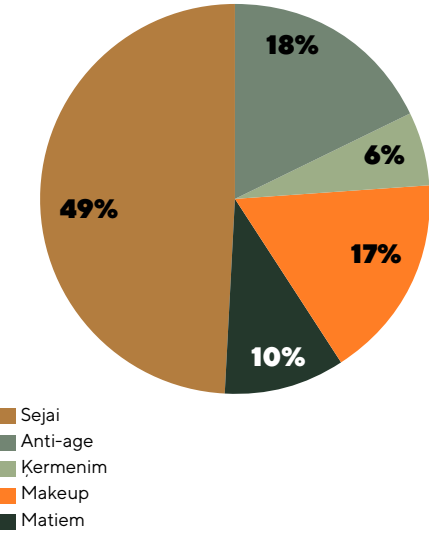
MÁDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2024. gads



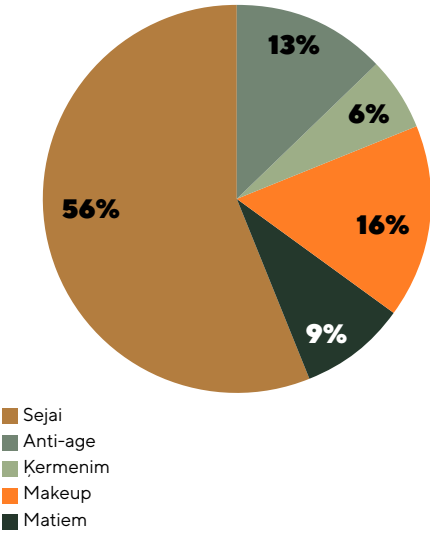
MÁDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2023. gads



MÁDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2024. gada 2. pusgads



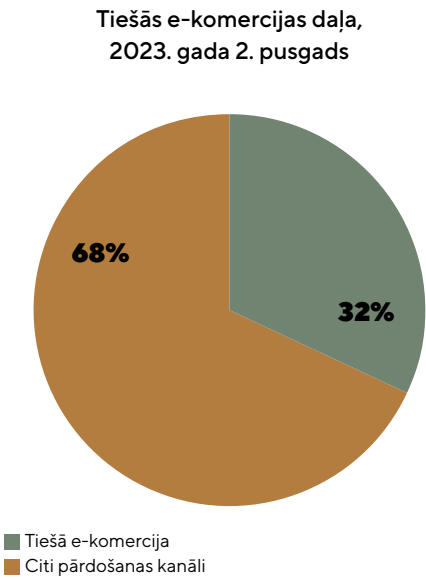
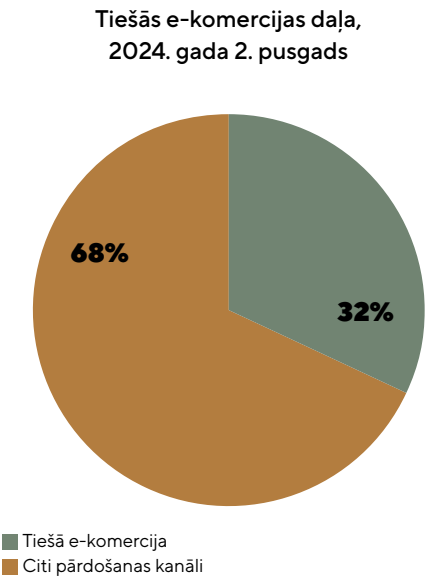
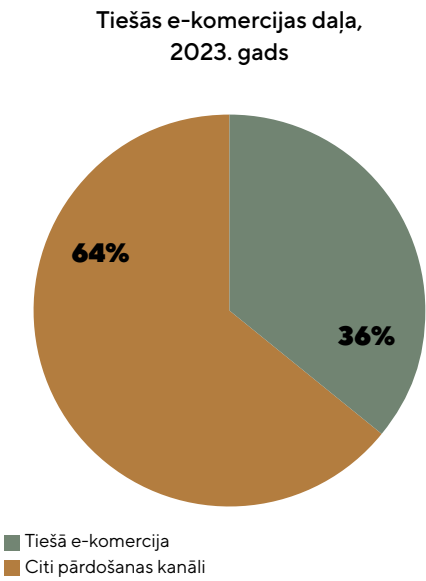
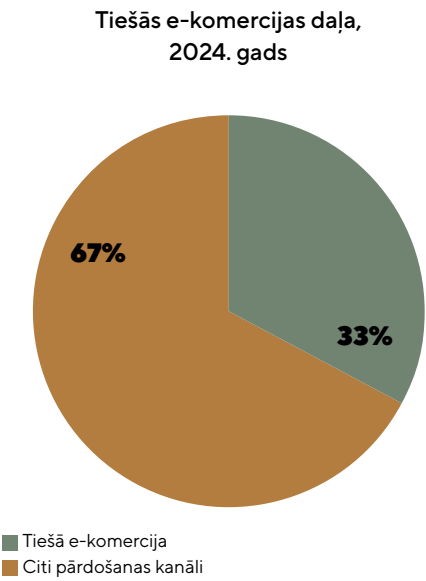
MÁDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2023. gada 2. pusgads



E-KOMERCIJAS RĀDĪTĀJI

Tiešā e-komercija joprojām bija nozīmīgs pārdošanas kanāls, kas veidoja 33% no Koncerna produktu pārdošanas apgrozījuma 2024. gadā (par 3 procentpunktiem mazāk nekā iepriekšējā gadā). Neraugoties uz daļas svārstībām, kopējie e-komercijas ieņēmumi turpināja pieaugt.

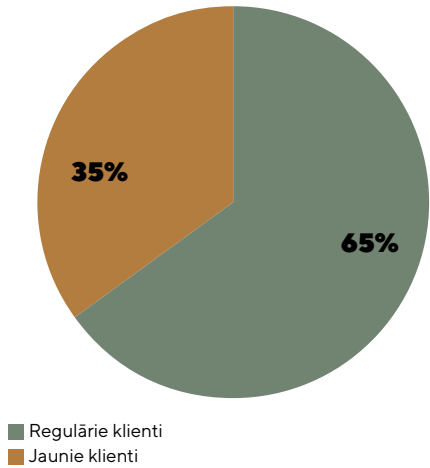
Samazinājums atspoguļo straujāku izaugsmi citos pārdošanas kanālos, tostarp B2B sadarbībās un mazumtirdzniecības paplašināšanās. 2024. gada otrajā pusgadā tiešā e-komercija veidoja 32% no apgrozījuma, kas ir tāds pats īpatsvars kā 2023. gada otrajā pusgadā.



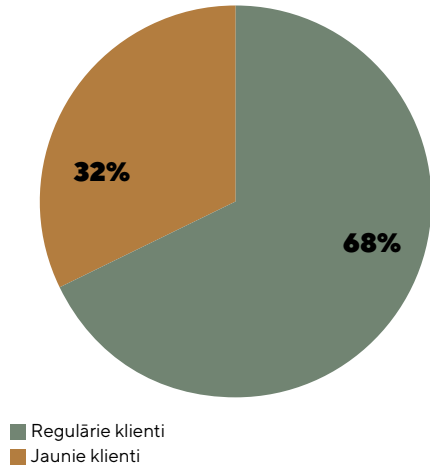
Neraugoties uz relatīvo daļas samazinājumu, Koncerns veiksmīgi palielināja jaunu e-komercijas klientu piesaistīšanu. 2024. gada otrajā pusgadā pastāvīgie klienti veidoja 64% no tiešajiem e-komercijas ieņēmumiem (samazinājums par 4 procentpunktiem salīdzinājumā ar iepriekšējo

gadu), savukārt jaunie klienti veidoja 36% (pieaugums par 4 procentpunktiem salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu). Arī 2025. gada 1. pusgadā Koncerns prioritizēs un palielinās budžetu jaunu klientu piesaistīšanai atsevišķos tirgos.

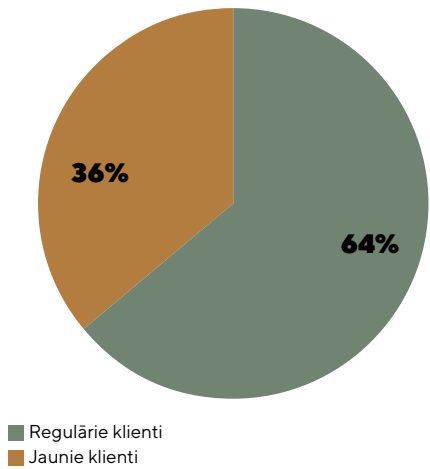
Tiešās e-komercijas apgrozījuma sadalījums pa klientu veidiem, 2024. gads



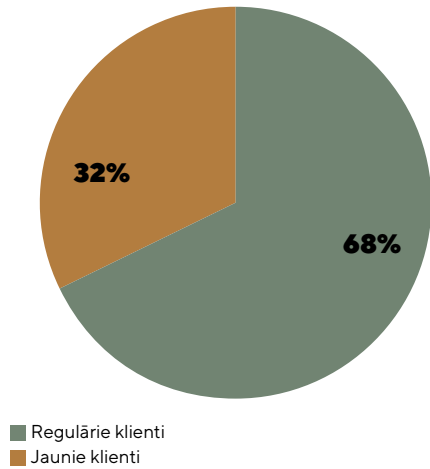
Tiešās e-komercijas apgrozījuma sadalījums pa klientu veidiem, 2023. gads



Tiešās e-komercijas apgrozījuma sadalījums pa klientu veidiem, 2024. gada 2. pusgads



Tiešās e-komercijas apgrozījuma sadalījums pa klientu veidiem, 2023. gada 2. pusgads



FINANŠU RĀDĪTĀJI

Finanšu rādītāji, kas aprakstīti šajā sadaļā, neietver MOSSA un SELFNAMED.COM darījumus. 2024. gadā Koncerns sasniedza bruto peļņu 14,08 milj. EUR apmērā, kas atspoguļo 5% pieaugumu salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. EBITDA veidoja 2,49 milj. EUR, kas ir 14% samazinājums gada griezumā, ar EBITDA maržu 12%, kas ir par 2 procentpunktiem mazāk nekā gadu pērn. Gada otrajā pusē bruto peļņas marža saglabājās stabila 64% apmērā, savukārt lielāks kontraktražošanas apjoms palīdzēja kompensēt biznesa virziena zemāku cenu ietekmi, ļaujot Koncernam gūt labumu no mēroga ekonomijas (angliski – *economies of scale*). Tāpat gada

otrajā pusē tika panākts 1 procentpunkta uzlabojums EBITDA maržā. Koncerna rentabilitātes un likviditātes rādītāji demonstrē stabilitāti un noturību, kas nodrošina Koncernam labas pozīcijas turpmākai izaugsmei. Apstiprinot informāciju no 10. februāra, Koncerna vadība ir noteikusi minimālo 2025. gada apgrozījuma pieauguma mērķi 10% apmērā, kas nozīmē prognozējamo apgrozījumu 23,67 milj. EUR apmērā. Papildus vadība apliecina, ka Koncernam ir pietiekami finanšu resursi, lai īstenotu izaugsmes iniciatīvas, vienlaikus turpinot nodrošināt dividenžu izmaksu akcionāriem.

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2024 (nerevidēts) EUR	2024, izņemot MOSSA, SELFNAMED.COM darījumus, (nerevidēts) EUR	2023 (revidēts) EUR
Neto apgrozījums	21 521 830	21 521 830	20 234 218
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(7 441 282)	(7 441 282)	(6 886 013)
Bruto peļņa	14 080 548	14 080 548	13 348 205
Pamatlīdzekļu nolietojums, amortizācija un norakstīšana	1 020 788	1 020 788	839 854
Ilgttermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	118 819	118 819	101 228
Pamatdarbības peļņa	5 808 417	1 351 527	1 962 984
Procentu ieņēmumi	251 728	251 728	12 229
Procentu izdevumi	(50 898)	(50 898)	(43 988)
Peļņa pirms nodokļiem	6 009 247	1 552 357	1 933 151
Pārskata peļņa	5 455 905	999 015	1 597 379

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2024 H2 (nerevidēts) EUR	2024 H2, izņemot MOSSA, SELFNAMED.COM darījumus, (nerevidēts) EUR	2023 H2 (nerevidēts) EUR
Neto apgrozījums	10 314 244	10 314 244	9 952 177
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 749 860)	(3 749 860)	(3 626 300)
Bruto peļņa	6 564 384	6 564 384	6 325 877
Pamatlīdzekļu nolietojums, amortizācija un norakstīšana	504 411	504 411	441 500
Ilgttermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	58 837	58 837	53 931
Pamatdarbības peļņa	1 227 251	655 033	642 273
Procentu ieņēmumi	186 270	186 270	10 969
Procentu izdevumi	(30 502)	(30 502)	(31 761)
Peļņa pirms nodokļiem	1 383 019	810 801	623 407
Pārskata peļņa	1 380 302	808 084	613 690

	2024 (nerevidēts) EUR	2024, izņemot MOSSA, SELFNAMED.COM darījumus, (nerevidēts) EUR	2023 (revidēts) EUR	2024 H2 (nerevidēts) EUR	2024 H2, izņemot MOSSA, SELFNAMED.COM darījumus, (nerevidēts) EUR	2023 H2 (nerevidēts) EUR
EBITDA (TEUR)	6 948	2 491	2 904	1790	1 218	1 138
Peļņas un ienesīguma rādītāji						
1. Bruto peļņas marža (%)	65	65	66	64	64	64
2. Pamatdarbības peļņas marža (%)	27	6	10	12	6	6
3. EBITDA peļņas marža (%)	32	12	14	17	12	11
4. Neto peļņas marža (%)	25	5	8	13	8	6
5. Caurmēra pašu kapitāla atdeve (TTM ROE) (%)	35	7	11	35	7	11
6. Caurmēra aktīvu atdeve (TTM ROA) (%)	31	8	12	31	8	12
Likviditātes rādītāji						
7. Vispārējais apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	6,3	4,6	4,9	6,3	4,6	4,9
8. Precīzais (stingrais) apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	4,4	1,9	3,1	4,4	1,9	3,1
9. Apgrozāmais kapitāls (TEUR)	13 591	9 134	9 486	13 591	9 134	9 486
Kapitāla struktūras rādītāji						
10. Finanšu saistības pret pašu kapitālu (x)	-	-	-	-	-	-
11. Kopējās saistības pret pašu kapitālu (x)	0,16	0,22	0,19	0,16	0,22	0,19
12. Neto finanšu parādi (TEUR)	(8 601)	(4 523)	(5 487)	(8 601)	(4 523)	(5 487)
13. Net gearing (%)	(50)	(35)	(39)	(50)	(35)	(39)

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

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



NEREVIDĒTAIS KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas likumdošanai.
Pilns apraksts būs pieejams auditētajā gada pārskatā.

KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

Klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

	Piezīme	1.01.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.07.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023 -31.12.2023 EUR (revidēts)	1.07.2023 -31.12.2023 EUR (nerevidēts)
Neto apgrozījums	2	21 521 830	10 314 244	20 234 218	9 952 177
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(7 441 282)	(3 749 860)	(6 886 013)	(3 626 300)
Bruto peļņa		14 080 548	6 564 384	13 348 205	6 325 877
Pārdošanas izmaksas	4	(10 406 935)	(4 744 429)	(9 118 938)	(4 632 647)
Administrācijas izmaksas	5	(2 532 307)	(1 263 313)	(2 199 268)	(1 159 951)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	4 335 300	231 120	236 236	215 700
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(246 929)	(139 251)	(301 325)	(106 706)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	251 728	186 270	12 229	10 969
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(50 898)	(30 502)	(43 988)	(31 761)
Ieņēmumi no līdźdalības pārdošanas	10	578 740	578 740	-	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		6 009 247	1 383 019	1 933 151	621 481
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu		(553 342)	(2 717)	(335 772)	(9 717)
Pārskata perioda peļņa		5 455 905	1 380 302	1 597 379	611 764

Pielikums no 26. līdz 33. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Aktīvs	Piezīme	31.12.2024 EUR (nerevidēts)	30.06.2024 EUR (nerevidēts)	31.12.2023 EUR (revidēts)	30.06.2023 EUR (nerevidēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Attīstības izmaksas		-	-	-	-
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 083 259	1 407 751	1 337 192	1 235 448
Citi nemateriālie ieguldījumi		15 127	18 257	21 386	24 516
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		-	-	12 570	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	1 098 386	1 426 008	1 371 148	1 259 964
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		468 722	468 722	468 722	468 722
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		306 636	347 260	400 724	282 234
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 671 384	1 963 945	2 077 800	1 505 221
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		309 349	347 507	416 081	426 888
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		83 154	38 739	40 758	630 538
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15 502	35 391	24 569	15 940
Pamatlīdzekļi kopā	12	2 854 747	3 201 564	3 428 654	3 329 543
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori	13	101 949	88 865	96 728	87 972
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	691	691	826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		102 640	89 556	97 554	88 798
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 055 773	4 717 128	4 897 356	4 678 305
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	3 049 331	2 574 764	2 435 579	2 393 747
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	1 575 389	1 605 701	1 762 900	1 984 120
Avansa maksājumi par precēm		239 692	562 040	282 168	326 887
Krājumi kopā		4 864 412	4 742 505	4 480 647	4 704 754
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1 789 351	2 112 573	1 677 087	1 725 763
Citi debitori	18	74 296	136 516	136 590	207 304
Citi ieguldījumi	19	690 000	-	-	-
Uzkrātie ieņēmumi		17 466	37 623	12 057	200
Nākamo periodu izmaksas		103 567	217 215	133 975	152 602
Debitori kopā		2 674 680	2 503 927	1 959 709	2 085 869
Nauda	20	8 601 020	10 064 705	5 486 715	6 530 092
Apgrozāmie līdzekļi kopā		16 140 112	17 311 137	11 927 071	13 320 715
Aktīvu kopsumma		20 195 885	22 028 265	16 824 427	17 999 020

Pielikums no 26. līdz 33. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Pasīvs	Piezīme	31.12.2024 EUR (nerevidēts)	30.06.2024 EUR (nerevidēts)	31.12.2023 EUR (revidēts)	30.06.2023 EUR (nerevidēts)
Pašu kapitāls					
Pamatkapitāls	21	378 044	377 658	377 658	377 491
Akciju emisijas uzcenojums		4 023 455	4 023 455	4 023 455	4 023 454
Valūtas kursa pārvērtēšanas rezerve		220	-	-	-
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		7 509 947	7 510 334	8 103 370	8 103 537
b) pārskata perioda peļņa		5 455 905	4 125 601	1 597 379	983 689
Pašu kapitāls kopā		17 367 571	16 037 048	14 101 862	13 488 171
Kreditore					
Ilgtermiņa kreditori					
Nākamo periodu ieņēmumi		279 154	341 451	281 374	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		279 154	341 451	281 374	-
Īstermiņa kreditori					
No pircējiem saņemtie avansi		97 044	301 031	173 995	170 995
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		665 886	958 950	742 509	1 238 237
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	508 268	1 114 994	477 446	770 663
Pārējie kreditori	23	278 909	344 012	286 228	276 744
Nākamo periodu ieņēmumi		72 075	54 084	54 084	230 940
Uzkrātās saistības	24	926 978	686 280	706 929	502 050
Neizmaksātās dividendes			2 190 415		1 321 220
Īstermiņa kreditori kopā		2 549 160	5 649 766	2 441 191	4 510 849
Kreditore kopā		2 828 314	5 991 217	2 722 565	4 510 849
Pasīvu kopsumma		20 195 885	22 028 265	16 824 427	17 999 020

Pielikums no 26. līdz 33. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Netiešā metode

	Piezīme	1.01.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.07.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023 -31.12.2023 EUR (revidēts)	1.07.2023 -31.12.2023 EUR (nerevidēts)
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		6 009 247	1 383 019	1 933 151	621 480
Korekcijas:					
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	12	576 283	395 762	530 974	305 981
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	11	412 019	201 474	410 107	189 450
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšana	11, 12	436 966	250 570	-	-
Ieņēmumi no līdzdalības daļu pārdošanas		(200 000)	(200 000)	-	-
Valsts un ES institūciju atbalsts		(194 133)	(139 961)	(145 005)	(131 008)
Ieņēmumi no nemateriālo aktīvu pārdošanas		(4 000 000)	-	-	-
Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas neto		(8 825)	2 158	(7 438)	(7 438)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(34 054)	(21 212)	(12 229)	(10 955)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	-	-	-	(521)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 997 503	1 871 810	2 709 560	966 989
Korekcijas:					
Debitoru parādu atlikuma (palielinājums) / samazinājums		(29 697)	(771 293)	(339 521)	32 855
Krājumu atlikumu (palielinājums) / samazinājums		(383 766)	(121 908)	(240 715)	300 346
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums / (samazinājums)		66 702	819 051	87 450	(343 339)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		2 650 742	1 797 660	2 216 774	956 851
Izdevumi procentu maksājumiem		-	-	-	521
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(553 342)	(545 275)	(330 879)	(330 603)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 097 400	1 252 385	1 885 895	626 769
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Ieņēmumi no citu ieguldījumu atsavināšanas		135	-	-	-
Ieņēmumi no līdzdalības daļu pārdošanas		200 000	200 000	-	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve		220	220	-	-
Ieņēmumi no nemateriālo aktīvu pārdošanas		4 000 000	-	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde		(574 146)	(168 912)	(1 380 804)	(705 726)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		44 463	33 480	7 438	7 438
Izsniegtie aizdevumi		(690 000)	(690 000)	(13 992)	-
Saņemtie procenti		33 559	20 717	12 217	10 955
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		3 014 231	(604 495)	(1 375 141)	(687 333)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Valsts un ES institūciju atbalsts		193 089	78 840	346 297	333 106
Izdevumi finanšu līzinga atmaksai		-	-	-	-
Izmaksātas dividendes		(2 190 415)	(2 190 415)	(1 321 220)	(1 321 220)
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai		-	-	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 997 326)	(2 111 575)	(974 923)	(988 114)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		3 114 305	(1 463 685)	(464 169)	(1 048 678)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	20	5 486 715	10 064 705	5 950 884	6 530 092
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	20	8 601 020	8 601 020	5 486 715	5 481 414

Pielikums no 26. līdz 33. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerves EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2022 (revidēts)	377 391	4 023 455	9 424 857	-	13 825 703
Pamatkapitāla palielinājums	267	-	(267)	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 597 379	-	1 597 379
Aprēķinātas dividendes	-	-	(1 321 220)	-	(1 321 220)
Atlikums 31.12.2023 (revidēts)	377 658	4 023 455	9 700 749	-	14 101 862
Pamatkapitāla palielinājums	-	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	4 075 602	-	4 075 602
Aprēķinātas dividendes	-	-	(2 190 415)	-	(2 190 415)
Atlikums 30.06.2024 (nerevidēts)	377 658	4 023 455	11 585 936	-	15 987 049
Pamatkapitāla palielinājums	386	-	(386)	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 380 302	-	1 380 302
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerves	-	-	-	220	220
Aprēķinātas dividendes	-	-	-	-	-
Atlikums 31.12.2024 (nerevidēts)	378 044	4 023 455	12 965 852	220	17 367 571

Pielikums no 26. līdz 33. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.



KONSOLIDĒTĀ 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.

	1.01.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023 -31.12.2023 EUR (revidēts)
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:		
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	14 830 370	13 668 174
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	5 070 487	4 482 142
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	1 483 784	1 853 538
Pakalpojumu ieņēmumi	88 392	219 811
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	48 797	10 553
Kopā	21 521 830	20 234 218
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālās izmaksas	3 657 413	3 178 987
Atlīdzība par darbu	1 835 049	1 661 918
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	432 587	391 172
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	403 275	340 383
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	214 666	273 627
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	207 379	233 082
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	196 264	215 140
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	200 823	262 982
Resursu izmaksas	96 615	134 977
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	91 897	85 981
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas	32 465	49 802
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	16 919	22 627
Komandējumu izmaksas	9 850	11 481
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	46 080	23 854
Kopā	7 441 282	6 886 013
(4) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	3 842 130	3 141 029
Atlīdzība par darbu	2 110 281	1 863 189
Preču piegādes izmaksas	1 083 035	1 280 697
Paraugu izgatavošanas izmaksas	700 333	688 221

	1.01.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023 -31.12.2023 EUR (revidēts)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	497 374	440 323
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	510 061	413 041
Starpniecības pakalpojumu izmaksas	598 753	321 272
Tirdzniecības platformu uzturēšanas pakalpojumu izmaksas	135 595	178 588
Tirdzniecības pasākumu veicināšanas izmaksas	98 453	281 275
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	183 839	169 978
Apdrošināšana pārdošanas riskiem	25 014	28 905
Komandējumu un izstāžu izmaksas	66 127	62 957
Autoratlīdzības	17 404	9 348
Interneta veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	109 809	14 662
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	15 992	17 442
Ilgtermiņa ieguldījumu pamatlīdzekļos norakstītā daļa	26 922	15 246
Citas pārdošanas izmaksas	385 813	192 765
Kopā	10 406 935	9 118 938
(5) Administrācijas izmaksas		
Atlīdzība par darbu	911 706	850 606
Biroja izmaksas	264 642	221 641
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	215 013	200 427
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	203 274	184 873
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	162 962	119 970
Darbinieku veselības apdrošināšana	93 022	62 521
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	107 452	86 428
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	81 424	67 625
Pētījumu, konsultāciju un konferenču izmaksas	43 996	60 882
Darbinieku ēdināšanas izmaksas	83 162	79 102
Vērtspapīru aprites nodrošināšanas izmaksas	19 057	21 337
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas	93 618	42 543
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	39 218	30 849
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	15 622	9 129
Komandējumu izmaksas	6 272	19 464
Sakaru izmaksas	21 196	20 063
Revīzijas izmaksas *	42 393	38 700
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	128 278	83 108
Kopā	2 532 307	2 199 268

*Mātes sabiedrības revidents "Deloitte Audits Latvia" pārskata gadā sniedza tikai ar finanšu pārskatu obligāto revīziju saistītus pakalpojumus.

	1.01.2024 -31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023 -31.12.2023 EUR (revidēts)
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no ERAF projektiem	194 133	145 005
Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	38 189	7 438
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	-	4 172
Ieņēmumi no Zimola "MOSSA" pārdošanas	4 000 000	-
Citi ieņēmumi	102 978	79 621
Kopā	4 335 300	236 236
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Darbinieku piesaistes un apmācību izdevumi	58 733	134 360
Tālāk pārdotās iepirktās preces un pakalpojumi	3 681	6 302
Apsardzes izmaksas	-	7 815
Darba aizsardzības izmaksas	13 795	8 773
Dabas aizsardzības izmaksas	34 355	36 731
Ziedojumi	4 415	3 455
Reprezentācijas izmaksas	22 367	20 236
Citas izmaksas	109 583	83 653
Kopā	246 929	301 325
(8) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Citi procentu ieņēmumi	251 728	12 229
Kopā	251 728	12 229
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Valūtas kursu svārstības	46 143	28 699
Maksājumi par faktoringu	529	965
Citi procentu maksājumi	484	45
Līzinga procentu maksājumi	-	-
Samaksātās soda naudas	3 742	14 279
Kopā	50 898	43 988
2024. gada 1. jūlijā, AS MADARA Cosmetics noslēdza darījumu ar SIA SLFNMD par 100% SIA Cosmetics Nord akciju pārdošanu. Darījuma rezultāts bija peļņa.		
(10) Ieņēmumi no līdzdalības pārdošanas*		
Ieņēmumi no līdzdalības pārdošanas	578 740	-
Kopā	578 740	-

*Ienākumi no SIA Cosmetics Nord pārdošanas



(11) 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 31.12.2023	2 145 364	31 226	12 569	2 189 159
legādāts	-	-	410 250	410 250
Likvidēts	(51 219)	-	-	(51 219)
Cosmetics Nord SIA nemateriālo ieguldījumu izslēgšana	(355 628)	-	-	(355 628)
Pārvietots uz citu posteni	422 819	-	(422 819)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2024	2 161 336	31 226	-	2 192 562
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	808 171	9 840	-	818 011
Aprēķinātais nolietojums	405 760	6 259	-	412 019
Likvidēts	(44 923)	-	-	(44 923)
Cosmetics Nord SIA nemateriālo ieguldījumu izslēgšana	(90 931)	-	-	(90 931)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024	1 078 077	16 099	-	1 094 176
Atlikusī vērtība 31.12.2023	1 337 193	21 386	12 569	1 371 148
Atlikusī vērtība 31.12.2024	1 083 259	15 127	-	1 098 386

(12) PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Nekus- tamais īpašums (EUR)	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos (EUR)	Tehno- liskās iekārtas un ierīces (EUR)	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs (EUR)	Pamat- līdzekļu izveido- šanas izdevumi (EUR)	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem (EUR)	Pamat- līdzekļi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	468 722	1 074 277	4 789 040	1 232 616	40 757	24 569	7 629 981
legādāts / novirzīts	-	-	-	-	93 523	115 267	208 790
Izslēgts	-	(36 004)	-	(221 042)	-	-	(257 046)
Cosmetics Nord SIA pamatlīdzekļu izslēgšana	-	(4 660)	(163 156)	(43 461)	(2 019)	(2 783)	(216 079)
Pārvietots	-	25 974	35 572	109 112	(49 107)	(121 551)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2024	468 722	1 059 587	4 661 456	1 077 225	83 154	15 502	7 365 646
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	-	673 552	2 711 240	816 535	-	-	4 201 327
Aprēķinātais nolietojums	-	118 709	313 169	144 405	-	-	576 283
Izslēgts	-	(35 893)	-	(175 714)	-	-	(211 607)
Cosmetics Nord SIA pamatlīdzekļu izslēgšana	-	(3 417)	(34 337)	(17 350)	-	-	(55 104)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024	-	752 951	2 990 072	767 876	-	-	4 510 899
Atlikusī vērtība 31.12.2023	468 722	400 725	2 077 800	416 081	40 757	24 569	3 428 654
Atlikusī vērtība 31.12.2024	468 722	306 636	1 671 384	309 349	83 154	15 502	2 854 747

	31.12.2024 EUR (nerevidēts)	31.12.2023 EUR (revidēts)
(13) Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori		
Telpu nomas maksas drošības nauda	101 949	96 728
Kopā	101 949	96 728
(14) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		
Citi ieguldījumi	6 91	826
Kopā	691	826
(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Izejvielu un materiālu bruto uzskaites vērtība	2 833 196	2 362 093
Uzkrājumi nelikvidiem krājumiem	216 135	73 486
Kopā	3 049 331	2 435 579
(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Kosmētikas līdzekļi	1 375 096	1 599 731
Reklāmas materiāli	174 402	135 261
Prece ceļā	29 391	31 408
Uzkrājumi nelikvidiem krājumiem	(3 500)	(3 500)
Kopā	1 575 389	1 762 900
(17) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto uzskaites vērtība	1 822 212	1 695 787
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(32 861)	(18 700)
Kopā	1 789 351	1 677 087
(18) Citi debitori		
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa (Latvija)	-	42 509
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa (Vācija)	-	6 383
Drošības nauda	-	882
Citi debitori	74 296	86 816
Kopā	74 296	136 590
(19) Citas investīcijas		
Cosmetics Nord SIA īstermiņa aizdevums	690 000	-
Kopā	690 000	-
(20) Nauda		
Naudas līdzekļi bankas kontos un elektroniskās norēķinu platformās	8 601 020	5 486 715
Kopā	8 601 020	5 486 715

(21) Pamatkapitāls

2024. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 378 403.40, kas sastāv no 3 784 034 akcijām; 1 akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.

AS MADARA Cosmetics 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. 2024. gadā tika realizētas 3 856 personāla opcijas, kā rezultātā opciju īpašnieki ieguva 3 856 sabiedrības akciju.

2024. gada 31. decembrī piešķirto personāla opciju skaits, kuru izlietošanas tiesības iestāsies turpmākajos pārskata gados, ir 32 408 (31.12.2023: 36 264 opcijas). Šo opciju izlietošanas rezultātā personāla opciju dalībnieki – darbinieki iegūs 32 408 mātes sabiedrības akciju.

	31.12.2024 EUR (nerevidēts)	31.12.2023 EUR (revidēts)
(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Pievienotās vērtības nodoklis (OSS)	268 122	244 764
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	129 723	129 139
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	67 545	64 327
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	876	5 169
Citi nodokļi un nodevas (Latvija, Itālija, Lielbritānija, Vācija)	42 002	34 047
Kopā	508 268	477 446
(23) Īstermiņa pārējie kreditori		
Darba alga	247 309	244 344
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	11 154	13 656
Citi kreditori	20 446	28 228
Īstermiņa pārējie kreditori kopā	278 909	286 228
(24) Uzkrātās saistības		
Uzkrātās saistības par darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem	310 242	336 333
Uzkrātās saistības par darbinieku atalgojumu	24 938	215 380
Uzkrātās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem	375 663	32 237
Uzkrātās saistības par saņemto precī	216 135	122 979
Uzkrātās saistības kopā	926 978	706 929
(25) Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām		
	Saņemtas preces un pakalpojumi pārskata periodā/ EUR	Saņemtas preces un pakalpojumi iepriekšējā periodā / EUR
MC PROPERTIES SIA	1 162	240 383
Madara Cosmetics LTD	22 941	-
Madara Cosmetics Inc	205 256	-
MADARA Retail SIA	522 705	923
Cosmetics Nord SIA*	573 113	18 959
Kopā	1 325 177	260 265

*Par periodu 01.01.2024-30.06.2024

	31.12.2024 EUR (nerevidēts)	31.12.2023 EUR (revidēts)
(26) Koncernā nodarbināto personu skaits		
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā, tai skaitā:	207	215
valdes locekļi mātes sabiedrībā	4	4
padomes locekļi mātes sabiedrībā	4	5

	1.01.2024-31.12.2024 EUR (nerevidēts)	1.01.2023-31.12.2023 EUR (revidēts)
(27) Informācija par mātes sabiedrības padomes un valdes locekļu atlīdzību		
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	317 568	341 768
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	5 333	4 680
Kopā	322 901	346 448

(28) Ārpus bilances saistības

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 – 2030. gads.

Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi biroja telpu nomas līgumu ar SIA Kalvi Baložu ielā 20A, līguma termiņš ir līdz 2026. gadam. Koncerns noslēdzis nomas līgumus par mazumtirdzniecības telpām četros tirdzniecības centros Rīgā: Galerija Rīga, Galerija Centrs, Spice, Akropole Alfa. Ilgtermiņa noliktavas un biroja telpu nomas līgums Kauguru ielā 6, Rīgā, ir izbeigts, un mātes sabiedrība ir noslēgusi ilgtermiņa noliktavas un biroja telpu nomas līgumu Lielmaņos, Mārupē. Esošo nomas līgumu termiņš ir līdz 2028.–2030. gadam, ar iespēju pagarināt.

2015. gada 17. martā starp A/S SWEDBANK un Koncerna mātes sabiedrības ražošanas un biroja telpu iznomātāju SIA MC PROPERTIES noslēgts Hipotēkas līgums, kurā ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Zeltiņu ielā 131, Mārupē, iekļāts par labu A/S SWEDBANK, kā arī Koncerna mātes sabiedrība ir SIA MC Properties bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir neizpildīto saistību apjomā. 2024. gada 31. decembrī SIA MC PROPERTIES neatmaksātā aizdevuma daļa A/S SWEDBANK bija EUR 650 640.

(29) Saņemtais ERAF finansējums

Koncerns 2024. gadā turpināja līdzdarboties un saņemt finansējumu ERAF atbalsta programmās.

(30) Finanšu risku pārvaldīšana

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas 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.

(31) Notikumi pēc bilances datuma

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.





WWW.MADARACOSMETICS.COM