



MÁDARA

organic skincare

AS MADARA COSMETICS

2017. gada konsolidētais gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar
Latvijas tiesību aktu prasībām
un neatkarīgu revidentu ziņojums

RĪGA, 2018



SATURS

Informācija par koncernu	3
Ziņojums par vadības atbildību	4
Vadības ziņojums	5 - 6
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS	
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Konsolidētā bilance	9 - 10
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	13 - 30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31 - 33

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	Madara Cosmetics
Mātes sabiedrības juridiskais statuss	Madara Cosmetics Akciju Sabiedrība (līdz 10.01.2017.: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)
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 %)	Lote Tisenkopfa Iltnerē - pieder 23,92 % akciju Uldis Iltneris - pieder 23,92 % akciju Sustainable Investments SIA - pieder 17,09 % akciju Zane Tamane - pieder 10,25 % akciju Liene Drāzniece - pieder 6,83 % akciju Oy Transmeri Group Ab - pieder 6,00 % 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
Koncerna mātes sabiedrības	Lote Tisenkopfa - Iltnerē - valdes priekšsēdētāja Uldis Iltneris - valdes loceklis Solvita Kurtiša - valdes locekle līdz 23.08.2017 Paula Tisenkopfa - valdes locekle no 24.08.2017
Koncerna mātes sabiedrības padome	Zane Tamane - padomes locekle no 11.01. - 23.08.2017; padomes priekšsēdētāja no 24.08.2017 Liene Drāzniece - padomes priekšsēdētājas vietniece no 11.01.2017 Anna Ramata Stunda - padomes locekle no 24.08.2017 Anna Andersone - padomes locekle no 24.08.2017 Solvita Kurtiša - padomes locekle no 24.08.2017 Paula Tisenkopfa - padomes priekšsēdētāja no 11.01.2017 - 23.08.2017 Sabiedrības padome darbu uzsāka 2017. gada 11. janvārī
Pārskata gads	no 1.1.2017. līdz 12.31.2017.
Iepriekšējais pārskata gads	no 1.1.2016. līdz 12.31.2016.
Koncerna meitas sabiedrības	Madara Retail SIA, reģ. N 40103212103, pieder 100% daļu Cosmetics Nord SIA, reģ. N 40103277805, pieder 100% daļu Madara Cosmetics GmbH, reģ. N HRB 177689, pieder 100% daļu
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Reģ. Nr. 40003606960 Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LVL-1019, Latvija
Zvērināta revidente	Kitija Ķepīte LR Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 182

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības “MADARA COSMETICS” (turpmāk tekstā – mātes sabiedrība) valde ir atbildīga par mātes Sabiedrības un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā – Koncerns) konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu.

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2017. gadu.

Konsolidētais finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Konsolidētā 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 sistēmu nodrošināšanu, pamatotu pasākumu veikšanu Koncerna aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību un neprecizitāšu novēršanu.

Lote Tisenkopfa - Iltnerē
Valdes priekšsēdētāja

Paula Tisenkopfa
Valdes locekle

Uldis Iltneris
Valdes loceklis

2018. gada 25. aprīlī

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Koncerns, par kuru sastādīts šis konsolidētais pārskats, sastāv no mātes sabiedrības MADARA Cosmetics AS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) un meitas sabiedrībām (turpmāk tekstā – Koncerns) MADARA Retail SIA, Cosmetics NORD SIA un Madara Cosmetics GmbH (Vācija).

Koncerna pamatdarbība ir kopjošās kosmētikas ražošana un tirdzniecība zīmoliem „MĀDARA” un „MOSSA”, kontraktražošanas pakalpojumu sniegšana un kosmētikas tirdzniecības pakalpojuma sniegšana Vācijā.

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 Baltijas un Ziemeļeiropas reģionā.

MADARA Retail SIA nodrošina trīs MADARA zīmola veikalu darbību Rīgā, tirdzniecības centros “Galerija Centrs”, “Spice” un “Alfa”.

Cosmetics NORD SIA pamatdarbība ir kontraktražošanas pakalpojumu sniegšana, izmantojot MADARA Cosmetics AS ražošanas infrastruktūru un kapacitāti.

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

Pārskata gads ir noslēgts veiksmīgi – tas rezultēties virknē zīmīgu notikumu un stratēģiski svarīgu panākumu, radot pozitīvus apstākļus uzņēmuma turpmākajai attīstībai. 2017. gadā veiksmīgi turpinājām nostiprināt savu pozīciju kā viens no inovatīvākajiem sertificētas dabīgās kosmētikas ražotājiem Eiropā, pierādot, ka nozarē pastāv lielas iespējas inovācijām un izaugsmei.

Kā būtiskākais stratēģiskais panākums pārskata periodā ir Sabiedrības veiksmīgi realizētais akciju sākotnējo publisko piedāvājums (IPO) un akciju kotēšana Nasdaq Riga alternatīvajā tirgū First North. Pēc uzņēmuma akciju iekļaušanas biržas sarakstā tirgus reakcija bija pozitīva un

akciju cena otrreizējā tirdzniecībā nepilnu divu mēnešu laikā pieauga par 20% no IPO cenas – no 6,25 EUR līdz 7,50 EUR.

2017. gadā Koncerns ir veiksmīgi strādājis iepriekšējos gados attīstītajos tirdzniecības kanālos un sasniedzis 26,28% apgrozījuma pieaugumu pret 2016. gadu. Līdz ar apgrozījuma pieaugumu ir pieaugusi arī koncerna peļņa, veidojot 1,25 miljonus EUR pēc nodokļiem, kas ir 55,16% pieaugums salīdzinot ar 2016. gadu. Peļņas pieaugums ir bijis straujāks par apgrozījuma pieaugumu un liecina par uzņēmuma darbības efektivitātes pieaugumu.

2017. gads bija pirmais pilnais darbības gads jaunajā ražotnē Zeltiņu ielā 131, Mārupē, kurā jaunais ražošanas process kļuvis ievērojami efektīvāks, palielinot bruto peļņas rentabilitāti no 56,7% 2016. gadā līdz 62,9% 2017. gadā. 2017. gadā ir veikti ieguldījumi ražošanas procesa pilnveidošanai 148 000 EUR apmērā, un procesa pilnveidošana tiks turpināta arī nākamajos gados ar mērķi palielināt ražošanas darba produktivitāti.

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

Pārskata gadā ir noticis veiksmīgs darbs produktu pētniecībā un izstrādē. Kā būtiskākais sasniegums uzsverama saules aizsardzības risinājuma izstrāde uz minerālfiltru bāzes. Pašreizējais risinājums nodrošina saules aizsardzības faktorus SPF15 un SPF30. Sertificētas dabīgās kosmētikas nozarē saules aizsardzības produkti uzskatāmi par vienu no tehniski sarežģītākajiem risinājumiem dabīgas sertificētas kosmētikas segmentā.

Produkti ar saules aizsardzības faktoru SPF15 un SPF30 tiek laisti tirgū 2018. gada februārī.

Veiksmīgi noslēgta arī citu produktu izstrāde, kas 2018. gada pirmajā pusgadā ļaus tirgū izlaist kopumā 10 jaunus zīmola MĀDARA produktus.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2017. gada nogalē veiksmīgi ieviesta jauna e-komercijas platforma, kas funkcionālā ziņā piedāvā ievērojami plašākas iespējas un ļaus integrēt virkni jaunu e-komercijas un mārketinga rīku un risinājumu.

Turpmākajos gados koncerna sabiedrību izaugsme pamatā tiks balstīta uz attīstību ārvalstu tirgos – tiks nostiprināta un paplašināta darbība esošajos eksporta tirgos un uzsākta darbība vairākos jaunos tirgos. Šī mērķa sasniegšanai 2017. gadā ir pilnveidotas koncerna uzņēmumu organizācijas un ir izveidotas 12 jaunas darba vietas. Koncerna sabiedrību organizācijas uzlabošana tiks turpināta arī nākošajos gados.

Pārskata gadā ir attīstīta arī sadarbība ar kosmētikas izejvielu un iepakojuma piegādātājiem, diversificējot piegādātājus un samazinot piegāžu risku.

2017. gada Uzņēmumu Reputācijas topā koncerna mātes Sabiedrība ieguva 2. vietu kā uzņēmums ar labāko reputāciju starp visiem Latvijas uzņēmumiem un

1. vietu savā nozarē. Tāpat Uzņēmumu Reputācijas tops atzinis MADARA Cosmetics valdes priekšsēdētāju Lotti Tisenkopfu-Iltneri par vienu no labākajiem uzņēmumu vadītājiem Latvijā, savukārt AS MADARA Cosmetics – par uzņēmumu ar augstāko eksporta potenciālu Latvijas uzņēmumu vidū.

Koncerna pieņemtā finanšu riska vadības politika atklāta šī finanšu pārskata pielikuma 31. piezīmē.

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši nekādi svarīgi notikumi, kas nebūtu atspoguļoti finanšu pārskatos un būtu nozīmīgi, lai novērtētu koncerna līdzekļus un saistības, tās finansiālo stāvokli un pārskata gada finanšu rezultātus.

Pēc Sabiedrības vadības ieskata 2017. gada peļņas daļa 315 000 EUR apmērā izmaksājama dividendēs, atlikusi peļņas daļa novirzāma uzņēmuma attīstībai.



Lote Tisenkopfa - Iltnera
Valdes priekšsēdētāja



Paula Tisenkopfa
Valdes locekle



Uldis Iltners
Valdes loceklis

KONSOLIDĒTAIS PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS



	Piezīme	2017 / EUR	2016 / EUR
Neto apgrozījums	2	7,401,932	5,861,571
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(2,749,547)	(2,540,235)
Bruto peļņa		4,652,385	3,321,336
Pārdošanas izmaksas	4	(2,323,617)	(1,863,825)
Administrācijas izmaksas	5	(1,078,380)	(599,819)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	185,816	129,731
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(84,563)	(52,539)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	4,479	2,603
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(27,438)	(23,279)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1,328,682	914,208
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(156,090)	(96,286)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1,172,592	817,922
Atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņas	10	73,505	(14,818)
Pārskata gada peļņa		1,246,097	803,104

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

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Aktīvs	Piezīme	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un datorprogrammas		133,361	11,575
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		7,899	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	141,260	11,575
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali		133,237	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		476,443	544,821
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		751,348	853,850
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		268,060	174,889
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		14,874	2,670
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		14,065	12,305
Pamatlīdzekļi kopā	12	1,658,027	1,588,535
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi debitori	13	40,000	42,513
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		40,826	43,339
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1,840,113	1,643,449
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	859,164	755,590
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	674,319	456,582
Avansa maksājumi par precēm		96,392	74,072
Krājumi kopā		1,629,875	1,286,244
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	923,709	899,368
Citi debitori	18	85,823	39,010
Uzkrātie ieņēmumi		18,293	28,154
Nākamo periodu izmaksas		34,210	19,033
Debitori kopā		1,062,035	985,565
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri	19	500,000	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		500,000	-
Nauda	20	4,086,345	579,638
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7,278,255	2,851,447
Aktīvu kopsumma		9,118,368	4,494,896

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

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Pasīvs	Piezīme	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	21	374,524	106,652
Daļu emisijas uzcenojums		4,023,454	761,236
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1,608,525	1,218,741
b) pārskata gada peļņa		1,246,097	803,104
Pašu kapitāls kopā		7,252,600	2,889,733
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	244,383	379,529
Pārējie kreditori	25	182,042	53,526
Nākamo periodu ieņēmumi		145,213	234,139
Atliktā nodokļa saistības	10	-	73,505
Ilgtermiņa kreditori kopā		571,638	740,699
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	135,145	135,145
No pircējiem saņemtie avansi		77,164	26,372
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		542,648	251,683
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	122,086	113,609
Pārējie kreditori	25	161,253	108,322
Nākamo periodu ieņēmumi		88,926	88,926
Uzkrātās saistības		166,908	140,407
Īstermiņa kreditori kopā		1,294,130	864,464
Kreditore kopā		1,865,768	1,605,163
Pasīvu kopsumma		9,118,368	4,494,896

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

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS
PLŪSMAS PĀRSKATS

	Piezīme	2017 / EUR	2016 / EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1,328,682	914,208
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums	12	411,517	383,828
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	11	4,073	5,329
Ieņēmumi no ERAF fonda finansējuma atzīšanas	6	(180,922)	(90,985)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(4,479)	(2,603)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	21,847	23,278
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1,580,718	1,233,055
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(82,470)	(96,923)
Krājumu atlikumu palielinājums		(321,277)	(464,133)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums/ (samazinājums)		461,132	(13,694)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1,638,103	658,305
Samaksāti procenti		(21,847)	(23,278)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis		(159,906)	(28,190)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1,456,350	606,837
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Citi ieguldījumi	19	(500,000)	(3,083)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(443,896)	(114,806)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		2,513	-
Saņemti procenti		4,479	2,603
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(936,904)	(115,286)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju emisijas		3,316,770	-
Saņemts ERAF fonda finansējums		91,997	2,059
Atmaksāts finanšu līzings		(86,361)	(22,617)
Izmaksātas dividendes		(200,000)	(120,000)
Atmaksāts aizņēmums	22	(135,145)	(135,145)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2,987,261	(275,703)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums		3,506,707	215,848
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	20	579,638	363,790
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	20	4,086,345	579,638

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

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA
IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatka- pitāls EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Pārējās rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2015 (nerevidēts)	106,652	761,236	63	1,338,678	2,206,629
Pamatkapitāla denominācijas rezultāts	-	-	(63)	63	-
Aprēķinātas dividendes	-	-	-	(120,000)	(120,000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	803,104	803,104
Atlikums 31.12.2016	106,652	761,236	-	2,021,845	2,889,733
Aprēķinātas dividendes	-	-	-	(200,000)	(200,000)
Pamatkapitāla palielināšana	213,320	-	-	(213,320)	-
Akciju emisija	54,552	3,262,218	-	-	3,316,770
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1,246,097	1,246,097
Atlikums 31.12.2017	374,524	4,023,454	-	2,854,622	7,252,600

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

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

CKonsolidētais gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”. Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši klasificējumam pēc izmaksu funkcijas metodes un konsolidētā naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes. Balances postenis “Atliktā nodokļa saistības” atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā Grāmatvedības Standarta Nr. 12 “Ienākuma nodokļi” prasībām.

Pielietotie grāmatvedības principi

Konsolidētā gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a)** Pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk.
- b)** Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas tika izmantotas iepriekšējā gadā.
- c)** INovērtēšana 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)** Konsolidētā pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā pārskata gada slēguma bilanci, izņemot pārklasificētos posteņus.

g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē konsolidētā gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

h) Saimnieciskie darījumi konsolidētajā 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.

Konsolidētā pārskata periods

Konsolidētā pārskata periods ir 12 mēneši no 1.1.2017. līdz 31.12.2017.

Darījumi ārvalstu valūtās

Konsolidētā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – “EUR”), kas ir Koncerna funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Balances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

	31.12.2017	31.12.2016
USD	1.1993	1.0541
SEK	9.843	9.5525
GBP	0.8872	0.8562
DKK	7.4449	7.4344

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Koncerna dalībnieki un valdes locekļi, viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

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 600 EUR. Iegādātie aktīvi zem 600 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais

inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievēd muita 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 datorprogrammas”.

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

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	20-33	%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20	%
Pamatlīdzekļi:		%
Tehnoloģiskās iekārtas	20	%
Datortehnikas un elektronikas iekārtas	33	%
Transporta līdzekļi	20	%
Citi pamatlīdzekļi	20	%

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti konsolidētā 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 konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 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 konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Koncerna attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatot pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās

Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to iegādes vērtību atskaitot uzkrāto nolietojumu, objektu novērtē zemākajā vērtībā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot vidējās svērtās cenas metodi.

Krājumu iegādes izmaksas ietver pirkšanas cenu,

ievedmuitu un citus nodokļus un nodevas, transportēšanas izmaksas, kā arī citas tieši attiecināmas izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī.

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas 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.

Debitoru 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

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda kredītiestādēs un īstermiņa bankas depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījis 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 Koncerns ir izlēmis 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. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas pašu kapitālā, pārvērtēšanas rezervju sastāvā. 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 tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

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.

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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatot novērtēt.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi”, izņemot posteni “Atliktā nodokļa saistības”. Izmantojot „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” noteiktos izņēmumus, postenis atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12 “Ienākuma nodokļi” prasībām.

Atbilstoši 2017. gadā pieņemtajam Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, no 2018. gada 1. janvāra uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks piemērots tikai aprēķinātajām dividendēm un noteiktiem peļņas sadalei pielīdzināmiem izdevumiem. Nesadalītajai peļņai uzņēmumu ienākuma nodoklis netiks piemērots. Nodokļa likme palielināta no 15% līdz 20%.

Saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu Nr.12 “Ienākuma nodokļi”, kuru Koncerns piemēro, pamatojoties uz Latvijas Gada pārskatu likuma 13. pantu, gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, uzņēmumu ienākuma un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir jāaprēķina pēc likmēm, kuras piemērojamas nesadalītajai peļņai. Uzņēmumu ienākuma nodokļa likme nesadalītajai peļņai par pārskata periodiem no 2018. gada 1. janvāra ir 0%. Tādējādi, iepriekš atzītie atliktā nodokļa saistības ir iekļauti konsolidētā peļņas vai zaudējumu aprēķinā par 2017. gadu.

Iepriekšējos periodos atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radās no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu

pārskatā, tika aprēķināts, izmantojot saistību metodi.

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, 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.

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts tiek iekļauts Koncerna bilanci brīdī, kad pastāv droša pārlicība, ka konkrētā Koncerna sabiedrība ievēros atbalsta noteiktos nosacījumus un tai ir tiesības saņemt valsts atbalsta maksājumu. Ja valsts atbalsts ir saņemts ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai, bilanci valsts atbalsts tiek atspoguļots pasīvā kā nākamo periodu ieņēmumi, kas amortizējas atbilstoši pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas periodiem.

Notikumi pēc bilances datuma

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

(2) NETO APGROZĪJUMS

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Koncerna pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās

vērtības nodokļa, atskaitot piešķirtās atlaides. Ieņēmumi gūti no kosmētikas līdzekļu ražošanas un pārdošanas.

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:	2017 / EUR	2016 / EUR
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	4,482,297	3,446,359
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	2,021,218	1,714,627
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	848,514	653,095
Pakalpojumu ieņēmumi	43,491	41,914
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	6,412	5,576
Kopā	7,401,932	5,861,571

(3) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Materiālās izmaksas	1,322,299	1,262,905
Atlīdzība par darbu	549,435	441,112
Pamatlīdzekļu nolietojums	277,571	275,909
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas Mārupē, Zeltiņu ielā 131	149,123	149,123
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	129,589	103,827
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	69,267	74,087
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	62,809	40,385
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	54,084	31,949
Resursu izmaksas	45,306	51,806
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	42,704	42,326
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas * (skatīt 4. piezīmi)	21,809	-
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas Rīgā, Šampētera ielā 2	-	51,260
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	25,551	15,546
Kopā	2,749,547	2,540,235

*2016. gada pārskatā kvalitātes sertifikāta ECOCERT izmaksas tika iekļautas pārdošanas izmaksu sastāvā.

(4) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Atlīdzība par darbu	586,999	354,838
Reklāmas izdevumi	537,098	513,234
Transporta izmaksas	288,708	269,782
Paraugu izgatavošanas izdevumi	274,581	94,470
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	95,801	96,045
Mārketinga bonusu izmaksas	87,342	64,806
Komandējumu un izstāžu izdevumi	82,306	38,321
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	78,819	94,689
Starptniecības pakalpojumu izmaksas	53,003	66,213
Iepakojuma materiālu izmaksas	44,738	83,077
Pamatlīdzekļu nolietojums	33,162	40,964
Interneta veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	27,381	37,813
Produktu reģistrācijas izmaksas ārvalstu tirgos	23,021	-
Reprezentācijas izdevumi	15,807	20,782
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	14,965	15,844
Autoratlīdzības	13,536	10,003
Kvalitātes sertifikāta ECOSERT uzturēšanas izmaksas (skatīt 3. piezīmi)	-	27,791
Citi pārdošanas izdevumi	66,350	35,153
Kopā	2,323,617	1,863,825

(5) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Atlīdzība par darbu	322,862	289,677
Akciju publiskā piedāvājuma organizēšanas izmaksas	281,357	-
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	117,676	55,444
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas Mārupē, Zeltiņu ielā 131	71,712	71,712
Biroja izmaksas	66,483	31,357
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	45,812	38,692
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	25,660	14,681
Sakaru izdevumi	24,086	18,477
Revīzijas izmaksas	17,805	9,896
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas*	16,448	19,830
Sabiedrisko attiecību un mārketinga konsultācijas	15,065	-
Auto uzturēšanas, degvielas un remonta izmaksas izmaksas	8,949	4,831
Darbinieku veselības apdrošināšana	6,468	5,250
Grāmatvedības un vadības datorprogrammas uzturēšanas izmaksas	6,402	7,067
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt 17. piezīmi)	6,136	2,840
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	45,459	30,065
Kopā	1,078,380	599,819

* Izņemot ar akciju publiskā piedāvājuma saistīto juridisko pakalpojumu izmaksas.

(6) PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2017 / EUR	2016 / EUR
Ieņēmumi no ERAF projekta Nr. L-APV-14-0111	88,926	88,926
Ieņēmumi no ERAF projekta Nr. 1.2.1.1/16/A/006	77,266	23,406
Ieņēmumi no ERAF projekta SKV-L-2017-215	14,730	-
Ieņēmumi no ERAF projekta Nr. L-ĀTA-15-3765	-	2,059
Citi ieņēmumi	4,894	15,340
Kopā	185,816	129,731

(7) PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Ziedojumi	29,000	15,000
Tālāk pārdotās iepirktais preces un pakalpojumi	16,287	6,339
Dabas aizsardzības izmaksas	6,443	8,260
Darba aizsardzības izmaksas	3,689	2,662
Citas izmaksas	29,144	20,278
Kopā	84,563	52,539

(8) PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2017 / EUR	2016 / EUR
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	-	2,340
Citi procentu ieņēmumi	4,479	263
Kopā	4,479	2,603

(9) PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Aizņēmuma procentu maksājumi	15,537	20,248
Valūtas kursu svārstības	5,591	-
Līzinga procentu maksājumi	4,513	1,562
Maksājumi par faktoringu	1,582	1,010
Samaksātās soda naudas	215	459
Kopā	27,438	23,279

(10) UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

Uzņēmumu ienākuma nodokļa nozīmīgākās sastāvdaļas:	2017 / EUR	2016 / EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	(156,090)	(96,286)
Atliktā nodokļa izslēgšana* / izmaksas	73,505	(14,818)
Kopā	(82,585)	(111,104)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiski aprēķinātās nodokļa summas, kas rastos, ja Koncerna peļņai pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa piemērotu likumā noteikto 15% likmi.

	2017 / EUR	2016 / EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1,328,682	914,208
Uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot likumā noteikto 15 % likmi	199,302	137,131

Nodokļa ietekme no šādiem posteņiem :

Neatskaitāmās izmaksas nodokļa aprēķina vajadzībām	10,337	4,773
Nodokļa atlaide par ziedojumiem	(24,650)	(12,750)
Nodokļa atvieglojumi jaunām tehnoloģiskajām iekārtām	(16,636)	(20,573)
Atliktā nodokļa izslēgšana*	(73,505)	4,043
Pārējie	(12,263)	(1,520)
Kopā	82,585	111,104

* Balstoties uz izmaiņām uzņēmuma ienākuma nodokļa likumā atliktais nodoklis pārskata gadā tika izslēgts, skatīt finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmi.

Efektīvā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme	6.22%	12.15%
--	-------	--------

(11) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un datorprogrammas EUR	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	63,808	-	63,808
legādāts	125,859	7,899	133,758
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	189,667	7,899	197,566
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	52,233	-	52,233
Aprēķinātais nolietojums	4,073	-	4,073
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	56,306	-	56,306
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	11,575	-	11,575
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	133,361	7,899	141,260

(12) PAMATLĪDZEKĻI

	Ilgttermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Zemesgabali	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	620,071	-	1,613,456	421,017	2,670	12,305	2,669,519
legādāts		-	-	-	479,249	1,760	481,009
Likvidēts		-	(2,109)	(6,751)	-	-	(8,860)
Pārvietots	9,396	133,237	160,610	163,802	(467,045)	-	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	629,467	133,237	1,771,957	578,068	14,874	14,065	3,141,668
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	75,250	-	759,606	246,128	-	-	1,080,984
Aprēķinātais nolietojums	77,774	-	263,112	70,631	-	-	411,517
Likvidēts	-	-	(2,109)	(6,751)	-	-	(8,860)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	153,024	-	1,020,609	310,008	-	-	1,483,641
Atlikusi vērtība 31.12.2016.	544,821	-	853,850	174,889	2,670	12,305	1,588,535
Atlikusi vērtība 31.12.2017.	476,443	133,237	751,348	268,060	14,874	14,065	1,658,027

(13) ILGTERMIŅA CITI DEBITORI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Nomas maksas drošības nauda	40,000	40,000
Citi debitori	-	2,513
Kopā	40,000	42,513

(14) PĀRĒJIE VĒRTSPAPĪRI UN IEGULDĪJUMI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Citi ieguldījumi	826	826
Kopā	826	826

(15) IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Izejvielu un materiālu bruto uzskaites vērtība	863,796	769,078
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(4,632)	(13,488)
Kopā	859,164	755,590

(16) GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Kosmētikas līdzekļi	655,718	438,490
Reklāmas materiāli	18,601	18,092
Kopā	674,319	456,582

(17) PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto uzskaites vērtība	926,372	911,083
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(2,663)	(11,715)
Kopā	923,709	899,368

	2017 / EUR	2016 / EUR
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada sākumā	11,715	8,875
Izveidotie uzkrājumi (skatīt 5. piezīmi)	6,136	3,468
Atmaksātie uzkrātie nedrošie parādi	-	(628)
Izslēgtie uzkrājumi	(15,188)	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada beigās	2,663	11,715

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

(18) ĪSTERMIŅA CITI DEBITORI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
PVN pārmaksa	39,288	-
Drošības nauda par nomātām tirdzniecības telpām	14,282	14,282
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	8,614	-
Neiemaksāto inkasācijas līdzekļu atlikums	5,808	4,864
Norēķini par operatīvo auto nomu	3,591	4,533
UIN pārmaksa koncerna meitas sabiedrībām	2,984	2,188
Saņemto avansu uzkrātais PVN	1,268	4,313
Norēķini PAY PAL sistēmā	1,092	293
Citi debitori	8,896	8,537
Kopā	85,823	39,010

(19) PĀRĒJIE VĒRTSPAPĪRI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Īstermiņa finanšu instrumenti (obligācijas) ar fiksētu ienākumu 12 (10 + 2) % gadā	500,000	-
Kopā	500,000	-

(20) NAUDA

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Naudas līdzekļi bankas kontos	4,086,345	579,638
Kopā	4,086,345	579,638

(21) PAMATKAPITĀLS

2017. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 374524,20 EUR, kas sastāv no 3 745 242 akcijām; 1 akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.

2017. gada laikā pamatkapitāls tika palielināts no Sabiedrības iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas 213 320 apmērā EUR un emitētas 2 133 200 jaunas uzrādītāja akcijas ar katras akcijas nominālvērtību 0,10 EUR.

2017. gada laikā pamatkapitālā tika veikts naudas ieguldījums 1,508 EUR apmērā un emitētas 15 080 jaunas uzrādītāja akcijas ar katras akcijas nominālvērtību 0,10 EUR.

2017. gada laikā pamatkapitāls tika palielināts 53 044 EUR apmērā akciju publiskā piedāvājuma ietvaros, kurā tika emitētas 530 440 jaunas uzrādītāja akcijas ar katras akcijas nominālvērtību 0,10 EUR un akciju cenas uzcenojums pieauga par 3 262 218 EUR.

(22) AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	220,234	291,661
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	159,294	223,013
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	379,528	514,674

Ilgtermiņa aizņēmumi	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	148,807	220,234
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	95,576	159,295
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	244,383	379,529

(22) AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM (TURPINĀJUMS)

Īstermiņa aizņēmumi	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	71,427	71,427
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	63,718	63,718
Īstermiņa aizņēmumi kopā	135,145	135,145
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	379,528	514,674

Aizņēmumu sadalījums pēc atmaksas termiņa	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Līdz 1 gadam	135,145	135,145
Vairāk par 1 gadu	244,383	379,529
Kopā aizņēmumi	379,528	514,674

Aizņēmumu sadalījums pa valūtām	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
EUR	379,528	514,674
Kopā aizņēmumi	379,528	514,674

Aizņēmumu kustība	2017 / EUR	2016 / EUR
Aizņēmumi pārskata gada sākumā	514,674	649,819
Atmaksātie aizņēmumi	(135,146)	(135,145)
Aizņēmumi pārskata gada beigās	379,528	514,674

Aizņēmumu procentu likmes

2016. gada 31. decembrī efektīvā procentu likme ilgtermiņa aizņēmumam 14-009243 bija trīs mēnešu EURIBOR + 3,3%; ilgtermiņa aizņēmumam 15-025534 - trīs mēnešu EURIBOR + 3,5%; kredītlīnijai - trīs mēnešu EURIBOR + 2,5%. Procenti par kredītlīnijas limita neizmantošanu - 1% gadā.

Aizņēmumu atmaksas termiņi

Ilgtermiņa aizņēmuma 14-009243 atmaksas termiņš ir 2021. gada 22. janvāris, aizņēmuma 15-025534 atmaksas termiņš ir 2020. gada 30. jūnijs. Kredītlīnijas limita darbības termiņš - 2018. gada 17. februāris. Konsolidētā gada pārskata sastādīšanas brīdī kredītlīnijas darbība nav pagarināta.

Pieejamie neizmantotie kredītresursi

2017. gada 31.decembrī Koncerna pieejamās neizmantotās kredītlīnijas apjoms bija 600 000 EUR.

Ķīlas

Koncerns ir ieķīlājis daļu no saviem aktīviem aizņēmumu no kredītiestādēm nodrošināšanai. 2017. gada 31. decembrī aizdevuma līguma 14-009243 nodrošinājumam bija ieķīlāti aktīvi EUR 1340 900 vērtībā, līguma 15-025534 nodrošinājumam bija ieķīlāti aktīvi 420 000 EUR. Tāpat Koncerns 2016. gada 17. februārī ir noslēdzis komercķīlas līgumu, ar kuru kredītlīnijas nodrošinājumam ieķīlāti aktīvi par 840 000 EUR.

Aizņēmumu nosacījumi

Pārskata gadā un 2017. gada 31. decembrī Koncerns bija izpildījis visus aizņēmumu līgumu nosacījumus.

(23) ILGTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Parāds par līzingu	182,042	53,526
Kopā	182,042	53,526

(24) NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	49,176	52,197
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46,972	35,267
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25,894	19,450
Pievienotās vērtības nodoklis	-	6,657
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	44	38
Kopā	122,086	113,609

(25) ĪSTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Darba alga	83,595	64,863
Norēķini par līzingu	55,360	25,167
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	13,858	12,785
Avansu norēķinu atlikums	473	902
Citi kreditori	7,967	4,605
Kopā	161,253	108,322

(26) DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM PĀRSKATA GADĀ

Saistītā persona	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi	Saņemtas preces un pakalpojumi
MC PROPERTIES SIA	960	223,916
Wolf Candles SIA	-	24,778
Kopā	960	248,694

(27) KONCERNĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2017	2016
Vidējais Koncernā nodarbināto personu skaits gadā, tai skaitā :	99	84
valdes locekļi mātes sabiedrībā	3	3
padomes locekļi mātes sabiedrībā	4	-

(28) INFORMĀCIJA PAR MĀTES SABIEDRĪBAS PADOMES UN VALDES LOCEKĻU
ATLĪDZĪBU

	2017	2016
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	1,838	2,058
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	1,643	-
Kopā	3,481	2,058

(29) ĀRPUS BILANCES SAISTĪBAS

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

2015. gada 30. jūnijā starp SWEDBANK AS un Koncerna mātes sabiedrības ražošanas un biroja telpu iznomātāju MC PROPERTIES SIA noslēgts Hipotēkas līgums, kurā ķīlas priekšmets – nekustamais īpašums Zeltiņu ielā 131, Mārupē, iekļāts par labu SWEDBANK AS, kā arī mātes sabiedrība ir MC Properties bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs ir 1,138,461 EUR.

(30) SAŅEMTAIS ERAF FINASĒJUMS

Koncerna mātes sabiedrība 2015. gadā saņēma Eiropas Savienības fonda līdzfinansējumu, saistībā ar dalību sekojošā Eiropas Reģionālās attīstības fonda projektā:
Uzņēmējdarbība un inovācijas, apakšprogramma – Augstas pievienotās vērtības investīcijas.
Saskaņā ar atbalsta līguma nosacījumiem, mātes sabiedrībai 5 gadu laikā kopš atbalsta summas saņemšanas nav tiesību iznomāt, iekļāt, pārdot vai kā citādi apgrūtināt iekārtas un īpašumus, kuri ir izveidoti ar valsts atbalsta līdzfinansējuma palīdzību.

Koncerna mātes sabiedrība 2017. gadā līdzdarbojās un saņēma finansējumu ERAF atbalsta kompetences centriem darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” ietvaros, apakšprogrammā “Atbalsts jaunu produktu un tehnoloģiju izstrādei kompetences centru ietvaros”, kā arī piedaloties iztādē SANA 2017, programmas “Uzņēmējdarbība un inovitātes” apakšaktivitātē “Ārējo tirgu apgušana – ārējais mārketingš”.

(31) FINANŠU RISKU PĀRVALDĪŠANA

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

Procentu likmju risks

Koncerna ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm ir ar mainīgu procentu likmi, līdz ar to tas ir pakļauts procentu likmju izmaiņu 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 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 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.

(31) FINANŠU RISKU PĀRVALDĪŠANA (TURPINĀJUMS)

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 (skatīt 22. piezīmi), lai Koncerns spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Koncerns regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

(32) NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

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

Konsolidēto gada pārskatu apstiprināja:

Lote Tisenkopfa – Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

Paula Tisenkopfa
Valdes locekle

Uldis Iltners
Valdes loceklis

Konsolidēto gada pārskatu sagatavoja:

Armands Bērziņš
Galvenais grāmatvedis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

MADARA Cosmetics AS akcionāriem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši MADARA Cosmetics AS Reģ. Nr. 40003844254 (“Sabiedrība”) un tās meitas sabiedrību (“Koncerns”) pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 8. līdz 30. lappusei revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par MADARA Cosmetics AS un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. 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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGESP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP kodeksā 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Koncernu, kas sniegta pievienotā konsolidētā gada pārskata 3. lappusē,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskatā 4. lappusē,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskatā 5. un 6. lappusē.

Mūsu atzinums par 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*.

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no 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 Koncernu un tā 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 konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par tāda 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 Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai darbības izbeigšana.

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

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka 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 konsolidēto finanšu pārskatu.

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības, DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt www.deloitte.com/lv/about.

Latvijā pakalpojumus sniedz “Deloitte Audits Latvia” SIA, “Deloitte Latvia” SIA un ZAB “Deloitte Legal” (kopīgi saukti “Deloitte Latvia”), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadotajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk kā 130 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, “Deloitte Tikls”), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tikla uzņēmumam nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaučis vai palūdzis uz šo publikāciju.

© 2018 Deloitte Audits Latvia SIA

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības, DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt www.deloitte.com/lv/about.

Latvijā pakalpojumus sniedz “Deloitte Audits Latvia” SIA, “Deloitte Latvia” SIA un ZAB “Deloitte Legal” (kopīgi saukti “Deloitte Latvia”), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadotajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk kā 130 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un nevienam no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, “Deloitte Tikls”), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Nevienam Deloitte Tikla uzņēmumam nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaučis vai palūdzis uz šo publikāciju.

© 2018 Deloitte Audits Latvia SIA

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 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 izraisītās 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 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 Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz 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 Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai 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 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.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr.43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2018. gada 25. aprīlī

Kitija Ķepīte
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 182

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības, DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt www.deloitte.com/lv/about.

Latvijā pakalpojumus sniedz “Deloitte Audits Latvia” SIA, “Deloitte Latvia” SIA un ZAB “Deloitte Legal” (kopīgi saukti “Deloitte Latvia”), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no visdošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk kā 130 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un neviena no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, “Deloitte Tīkls”), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Neviena Deloitte Tīklā uzņēmums nav atbildīga par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai palaužas uz šo publicāciju.

© 2018 Deloitte Audits Latvia SIA.





WWW.MADARACOSMETICS.COM