



MÁDARA
organic skincare

AS MADARA COSMETICS

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

RĪGA, 2018



SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Ziņojums par vadības atbildību	4
Vadības ziņojums	5 - 6
FINANŠU PĀRSKATS	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13 - 30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31 - 33

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Madara Cosmetics
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība (līdz 10.01.2017.: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību)
Reģistrācijas numurs	Nr. 40003844254
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 2006. gada 28. jūlijs
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 veids	Smaržu un kosmētisko līdzekļu ražošana
NACE kods	20.42
Sabiedrības valde	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
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
Ziņas par radniecīgajām sabiedrībām	Madara Retail SIA, reģ. Nr. 40103212103, pieder 100% daļu Cosmetics Nord SIA, reģ. Nr. 40103277805, pieder 100% daļu Madara Cosmetics GmbH, reģ. Nr. HRB 177689, pieder 100% daļu
Ziņas par radniecīgajām sabiedrībām	Deloitte Audits Latvia SIA Reģ. Nr. 40003606960 Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LVL-1019, Latvija
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Kitija Ķepīte LR Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 182

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības "MADARA COSMETICS" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu.

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

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

Sabiedrības valde ir atbildīga arī par atbilstošu uzskaites sistēmas nodrošināšanu, pamatotu pasākumu veikšanu Sabiedrības 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

Akciju sabiedrības „MADARA Cosmetics” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) pamatdarbība ir kopjošās kosmētikas ražošana zīmoliem „MÁDARA” un „MOSSA” un kosmētikas produktu līgumražošana.

Pārskata gads ir noslēgts veiksmīgi – tas rezultēties virknē zīmīgu notikumu un stratēģiski svarīgu panākumu, radot pozitīvus apstākļus Sabiedrības 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 sākotnējais publiskais piedāvājums (IPO) un akciju kotēšana Nasdaq Riga alternatīvajā sarakstā First North. Pēc Sabiedrības 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 Sabiedrība ir veiksmīgi strādājusi iepriekšējos gados attīstītajos tirdzniecības kanālos un sasniegusi 27,15 % apgrozījuma pieaugumu pret 2016. gadu. Līdz ar apgrozījuma pieaugumu ir pieaugusi arī sabiedrības peļņa, veidojot 1,24 miljonus EUR pēc nodokļiem, kas ir 56,39 % pieaugums, salīdzinot ar 2016. gadu. Peļņas pieaugums ir bijis straujāks par apgrozījuma pieaugumu un liecina par Sabiedrības darbības efektivitātes pieaugumu.

2017. gads bija pirmais pilnais darbības gads jaunajā ražotnē Mārupē, Zeltiņu ielā 131, kurā ražošanas process kļuvis ievērojami efektīvāks, palielinot bruto peļņas rentabilitāti no 53,0 % 2016. gadā līdz 60,2 % 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.

Sabiedrības ražošanas kapacitāte ir pietiekoša, lai turpinātu izaugsmi līdzšinējā tempā.

Pārskata gadā turpinājās 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 dabīgās sertificētās kosmētikas segmentā.

Produkti ar saules aizsardzības faktoru SPF15 un SPF30 tika izlaisti tirgū 2018. gada februārī.

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

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

Turpmākajos gados Sabiedrības 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 pilnveidota Sabiedrības organizācija un ir izveidotas 11 jaunas darba vietas. Sabiedrības 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 Sabiedrība ieguvusi 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 Loti Tisenkopfu lltneri par vienu no labākajiem uzņēmumu vadītājiem Latvijā, savukārt, AS MADARA Cosmetics par uzņēmumu ar augstāko eksporta potenciālu Latvijas uzņēmumu vidū.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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.

Sabiedrības pieņemtā finanšu riska vadības politika atklāta šī finanšu pārskata pielikuma 34. piezīmē.

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši nekādi svarīgi notikumi, kas nebūtu atspoguļoti finanšu pārskatā un būtu

nozīmīgi, lai novērtētu Sabiedrības 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, atlikusī peļņas daļa novirzāma Sabiedrības attīstībai.



Lote Tisenkopfa - lltner
Valdes priekšsēdētāja



Paula Tisenkopfa
Valdes locekle



Uldis lltners
Valdes loceklis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS



	Piezīme	2017 / EUR	2016 / EUR
Neto apgrozījums	2	7,050,490	5,544,922
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(2,805,746)	(2,605,543)
Bruto peļņa		4,244,744	2,939,379
Pārdošanas izmaksas	4	(2,083,826)	(1,620,996)
Administrācijas izmaksas	5	(923,474)	(480,035)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	187,556	132,550
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(84,518)	(52,535)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	4,479	2,603
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(27,429)	(23,141)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1,317,532	897,825
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(152,663)	(91,157)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1,164,869	806,668
Atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņas	10	73,505	(14,818)
Pārskata gada peļņa		1,238,374	791,850

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

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 aktīviem		7,899	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	141,260	11,575
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali		133,237	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		470,395	523,808
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		751,348	853,850
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		265,197	171,030
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		14,874	2,670
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		14,065	12,305
Pamatlīdzekļi kopā	12	1,649,116	1,563,663
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	18,156	18,156
Citi debitori	14	40,000	42,513
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	15	826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		58,982	61,495
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1,849,358	1,636,733
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	16	855,643	753,895
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	17	651,560	435,105
Avansa maksājumi par precēm		96,392	74,036
Krājumi kopā		1,603,595	1,263,036
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	756,033	783,274
Radniecīgo sabiedrību parādi	19	180,453	187,064
Citi debitori	20	57,691	12,471
Uzkrātie ieņēmumi		18,293	23,406
Nākamo periodu izmaksas		29,645	14,518
Debitori kopā		1,042,115	1,020,733
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri	21	500,000	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		500,000	-
Nauda	22	4,050,826	553,362
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7,196,536	2,837,131
Aktīvu kopsumma		9,045,894	4,473,864

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

BILANCE

Pasīvs	Piezīme	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	23	374,524	106,652
Daļu emisijas uzcelojums		4,023,454	761,236
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1,650,618	1,272,088
b) pārskata gada peļņa		1,238,374	791,850
Pašu kapitāls kopā		7,286,970	2,931,826
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	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	24	135,145	135,145
No pircējiem saņemtie avansi		25,112	19,373
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		531,488	241,522
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	111,644	101,820
Pārējie kreditori	28	129,463	82,629
Nākamo periodu ieņēmumi		88,926	88,926
Uzkrātās saistības		165,508	131,924
Īstermiņa kreditori kopā		1,187,286	801,339
Kreditore kopā		1,758,924	1,542,038
Pasīvu kopsumma		9,045,894	4,473,864

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

NAUDAS PLŪSMAS
PĀRSKATS

	Piezīme	2017 / EUR	2016 / EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		1,317,532	897,825
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums	12	394,913	365,099
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	21,838	23,141
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1,552,955	1,197,806
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(43,738)	(69,285)
Krājumu atlikumu palielinājums		(318,203)	(461,377)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums / (samazinājums)		430,637	(10,129)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1,621,651	657,015
Samaksāti procenti		(21,838)	(23,141)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis		(153,347)	(27,812)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1,446,466	606,062
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību daļu iegāde		-	(12,500)
Citi ieguldījumi	21	(500,000)	(3,083)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(443,254)	(114,806)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		2,513	-
Saņemti procenti		4,479	2,603
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(936,262)	(127,786)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju emisijas		3,316,770	-
Saņemts ERAF fonda finansējums		91,996	2,059
Atmaksāts finanšu lizings		(86,361)	(22,617)
Izmaksātas dividendes		(200,000)	(120,000)
Atmaksāts aizņēmums	24	(135,145)	(135,145)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2,987,260	(275,703)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums		3,497,464	202,573
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	22	553,362	350,789
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	22	4,050,826	553,362

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

PAŠU KAPITĀLA
IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatka- pitāls EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Pārējās rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 12.31.2015	106,652	761,236	63	1,338,678	2,259,976
Pamatkapitāla denominācijas rezultāts	-	-	(63)	63	-
Aprēķinātas dividendes	-	-	-	(120,000)	(120,000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	791,850	791,850
Atlikums 31.12.2016	106,652	761,236	-	2,063,938	2,931,826
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	-	-	-	1,238,374	1,238,374
Atlikums 31.12.2017	374,524	4,023,454	-	2,888,992	7,286,970

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a)** Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b)** Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas tika izmantotas iepriekšējā gadā.
- c)** Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d)** Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e)** Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

f) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā pārskata gada slēguma bilanci, izņemot pārklasificētos posteņus.

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

h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata gads

Pārskata gads ir no 1.1.2017. līdz 31.12.2017.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – "EUR"), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. 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	9.8430	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 Sabiedrības dalībnieki un valdes locekļi, viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Ieguldījumi

- Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku.

- Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā ieguldītājam tieši vai netieši ir būtiska ietekme (ne mazāk kā 20%, bet ne vairāk par 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā), bet nav finanšu un darbības politikas kontroles tiesību.

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un 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	%

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda 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 pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Sabiedrības 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 par īstermiņa bankas depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījusi Sabiedrība, 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 atzišanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

- Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

Finanšu lizinga saistības

Nomātie aktīvi finanšu lizinga 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 lizinga 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.

Uzkrājumi

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

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.

Ieņēmumu atzišana

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

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes.

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts 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 Sabiedrība 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 Sabiedrības 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, Sabiedrības 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 Sabiedrības bilanci brīdī, kad pastāv droša pārliecība, ka 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.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības 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 Sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošanas un 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	3,979,099	2,988,924
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	2,238,997	1,934,845
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	827,489	617,473
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	4,905	3,680
Kopā	7,050,490	5,544,922

(3) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Materiālās izmaksas	1,378,498	1,328,213
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 izmaksa * (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	2,805,746	2,605,543

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

(4) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Reklāmas izdevumi	524,994	493,264
Atlīdzība par darbu	437,228	238,522
Paraugu izgatavošanas izdevumi	274,581	94,470
Transporta izmaksas	267,779	250,771
Starptniecības pakalpojumu izmaksas	131,743	107,429
Pārdošanas bonusu izmaksas	87,342	64,806
Komandējumu un izstāžu izdevumi	82,306	38,321
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60,519	68,352
Iepakojuma materiālu izmaksas	44,738	83,077
Pamatlīdzekļu nolietojums	32,899	39,454
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
Autoratlīdzības	13,536	10,003
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas (skatīt 3. piezīmi)	-	27,791
Citi pārdošanas izdevumi	59,952	46,141
Kopā	2,083,826	1,620,996

(5) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Akciju publiskā piedāvājuma organizēšanas izmaksas	281,357	-
Atlīdzība par darbu	227,174	215,656
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	96,233	38,940
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas Mārupē, Zeltiņu ielā 131	71,712	71,712
Biroja izmaksas	64,594	28,458
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	38,330	31,518
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	25,706	14,681
Sakaru izdevumi	21,660	15,720
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	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 18. piezīmi)	6,136	2,840
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	19,435	13,636
Kopā	923,474	480,035

* 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 Nr. SKV-L-2017-215	14,730	-
Ieņēmumi no ERAF projekta Nr. L-ĀTA-15-3765	-	2,059
Citi ieņēmumi	6,634	18,159
Kopā	187,556	132,550

(7) PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2017 / EUR	2016 / EUR
Ziedojumi	29,000	15,000
Tālāk pārdotās iepirktās preces un pakalpojumi	16,287	6,339
Dabas aizsardzības izmaksas	6,443	8,260
Darba aizsardzības izmaksas	3,689	2,662
Citas izmaksas	29,099	20,274
Kopā	84,518	52,535

(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	206	321
Kopā	27,429	23,141

(10) UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

Uzņēmumu ienākuma nodokļa nozīmīgākās sastāvdaļas :	2017 / EUR	2016 / EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	(152,663)	(91,157)
Atliktā nodokļa izslēgšana* / izmaksas	73,505	(14,818)
Kopā	(79,158)	(105,975)

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

	2017 / EUR	2016 / EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1,164,869	897,825
Uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot likumā noteikto 15 % likmi	174,730	134,674

Nodokļa ietekme no šādiem posteņiem:

Neatskaitāmās izmaksas nodokļa aprēķina vajadzībām	10,330	4,752
Nodokļa atlaide par ziedojumiem	(24,650)	(12,750)
Nodokļa atvieglojumi jaunām tehnoloģiskajām iekārtām	(16,636)	(20,573)
Atliktā nodokļa izslēgšana*	(73,505)	-
Pārējie	8,889	(128)
Kopā	79,158	105,975

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

Efektīvā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme	6.80%	11.80%
--	-------	--------

(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.	63,523	-	63,523
legādāts	125,859	7,899	133,758
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	189,382	7,899	197,281
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	51,948	-	51,948
Aprēķinātais nolietojums	4,073	-	4,073
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	56,021	-	56,021
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	11,575	-	11,575
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	133,361	7,899	141,260

(12) PAMATLĪDZEKĻI

	Zemesgabali	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	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.	-	564,193	1,613,456	403,013	2,670	12,305	2,595,637
legādāts		-	-	-	478,606	1,760	480,366
Likvidēts		-	(2,109)	(6,751)	-	-	(8,860)
Pārvietots	133,237	9,396	160,610	163,159	(466,402)	-	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	133,237	573,589	1,771,957	559,421	14,874	14,065	3,067,143
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	-	40,385	759,606	231,983	-	-	1,031,974
Aprēķinātais nolietojums	-	62,809	263,112	68,992	-	-	394,913
Likvidēts	-	-	(2,109)	(6,751)	-	-	(8,860)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	-	103,194	1,020,609	294,224	-	-	1,418,027
Atlikusi vērtība 31.12.2016.	-	523,808	853,850	171,030	2,670	12,305	1,563,663
Atlikusi vērtība 31.12.2017.	133,237	470,395	751,348	265,197	14,874	14,065	1,649,116

(13) LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
legādes vērtība	18,156	18,156
Ieguldījumi radniecīgās sabiedrībās:	18,156	18,156

Sabiedrības nosaukums	Piederošās daļas, %	legādes vērtība	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2017
Madara Retail SIA	100	2,828	2,828
Cosmetics Nord SIA	100	2,828	2,828
Madara Cosmetics GmbH	100	12,500	12,500
Kopā		18,156	18,156

Madara Retail SIA, reģistrācijas numurs 40103212103, Zeltiņu iela 131, Mārupe, Latvija. Darbības veids – kosmētikas mazum-
tirdzniecība.

	31.12.2017	31.12.2016
Pašu kapitāls, EUR	19,986	5,014
Pārskata gada peļņa, EUR	14,972	3,916

Cosmetics Nord SIA, reģistrācijas numurs 40103277805, Zeltiņu iela 131, Mārupe, Latvija. Darbības veids – kosmētikas
vairumtirdzniecība.

	31.12.2017	31.12.2016
Pašu kapitāls, EUR	12,304	8,958
Pārskata gada peļņa, EUR	3,346	20,154

Madara Cosmetics GmbH, reģistrācijas numurs HRB 177689, Potsdamer Platz 1, Berlīne, Vācija. Darbības veids – kosmētikas
izplatīšanas pakalpojumi.

	31.12.2017	31.12.2016
Pašu kapitāls, EUR	5,219	8,712
Pārskata perioda zaudējumi, EUR	(3,493)	(3,788)

(14) ILGTERMIŅA CITI DEBITORI

	12.31.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Nomas maksas drošības nauda	40,000	40,000
Pārējie debitori	-	2,513
Kopā	40,000	42,513

(15) PĀRĒJIE VĒRTSPAPĪRI UN IEGULDĪJUMI

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

(16) IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Izejvielu un materiālu bruto uzskaites vērtība	860,275	767,383
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(4,632)	(13,488)
Kopā	855,643	855,643

(17) GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Kosmētikas līdzekļi	632,959	418,929
Reklāmas materiāli	18,601	16,176
Kopā	651,560	435,105

(18) PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto uzskaites vērtība	758,696	794,989
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(2,663)	(11,715)
Kopā	756,033	783,274

	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.

(19) RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Cosmetics Nord SIA	115,827	101,107
Madara Retail SIA	64,626	85,957
Kopā	180,453	187,064

(20) ĪSTERMIŅA CITI DEBITORI

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
PVN pārmaksa	39,288	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	8,614	-
Norēķini par operatīvo auto nomu	3,591	4,533
Saņemto avansu uzkrātais PVN	1,268	4,313
Norēķini PAY PAL sistēmā	1,092	293
Citi debitori	3,838	3,332
Kopā	57,691	12,471

(21) 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	-

(22) NAUDA

	31.12.2017 / EUR	31.12.2016 / EUR
Naudas līdzekļi bankas kontos	4,050,826	553,362
Kopā	4,050,826	553,362

(23) PAMATKAPITĀLS

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 374 524,20 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 EUR apmērā 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.

(24) 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

(24) 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

2017. 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. Pārskata sastādīšanas brīdī kredītlīnijas darbība nav pagarināta.

Pieejamie neizmantotie kredītresursi

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

Ķīlas

Sabiedrība ir ieķīlājusi 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 Sabiedrība 2016. gada 17. februārī ir noslēgusi komercķīlas līgumu, ar kuru kredītlīnijas nodrošinājumam ieķīlāti aktīvi par 840 000 EUR.

Aizņēmumu nosacījumi

Pārskata gadā un 2017. gada 31. decembrī Sabiedrība bija izpildījusi visus aizņēmumu līgumu nosacījumus.

(25) ILGTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

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

(27) NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2017	31.12.2016
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	48,754	49,439
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40,615	29,486
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	22,241	16,209
Pievienotās vērtības nodoklis	-	6,657
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	34	29
Kopā	111,644	101,820

(28) ĪSTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2017	31.12.2016
Darba alga	70,994	53,177
Norēķini par finanšu lizingu	55,360	25,167
Avansu norēķinu atlikums	473	880
Citi kreditori	2,636	3,405
Kopā	129,463	82,629

(29) DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM PĀRSKATA GADĀ

	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi	Saņemtas preces un pakalpojumi
Madara Retail SIA *	319,003	-
Cosmetics Nord SIA *	512,118	-
MC PROPERTIES SIA	960	220,835
Madara Cosmetics GmbH	-	78,740
Wolf Candles SIA	-	4,614
Kopā	832,081	304,189

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

(30) SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā, tajā skaitā: year, including:	79	65
valdes locekļi	3	3
padomes locekļi	4	-

(31) INFORMĀCIJA PAR 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

(32) ĀRPUS BILANCES SAISTĪBAS

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

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

(33) SAŅEMTAIS ERAF FINANSĒJUMS

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, Sabiedrībai 5 gadu laikā kopš atbalsta summas saņemšanas nav tiesību iznomāt, ieķīlāt, pārdot vai kā citādi apgrūtināt iekārtas un īpašumus, kuri ir izveidoti ar valsts atbalsta līdzfinansējuma palīdzību.

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 izstādē SANA 2017, programmas “Uzņēmējdarbība un inovitātes” apakšaktivitātē “Ārējo tirgu apgūšana – ārējais mārketingš”.

(34) FINANŠU RISKU PĀRVALDĪŠANA

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

Procentu likmju risks

Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm ir ar mainīgu procentu likmi, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai 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 Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kuri būtu izteikti citās valūtās. Tādejādi, pārskata gadā Sabiedrības pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.

Kredītrisks

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

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

(34) FINANŠU RISKU PĀRVALDĪŠANA (TURPINĀJUMS)

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apjomā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, kad finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi nesaskan. Sabiedrības likviditātes riska vadības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas (skatīt 24. piezīmi), lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti. sources of funding on a regular basis.

(35) 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 finanšu pārskatā.

Gada pārskatu apstiprināja:

Lote Tisenkopfa – Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

Paula Tisenkopfa
Valdes locekle

Uldis Iltners
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:

Armands Bērziņš
Galvenais grāmatvedis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

MADARA Cosmetics AS akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- 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 finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par MADARA Cosmetics AS finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un 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 finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības 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 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 uzņēmumu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lappusē,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 5. un 6. lappusēs,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās 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.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus SRS noteiktām prasībām, 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 finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par tāda 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 finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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 finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam uz šiem riskiem vērstas revīzijas procedūras, 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 Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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



Kitija Ķepīte
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 182



Rīga, Latvija
2018. gada 25. aprīlī

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 vadošajām 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 Tikls uzņēmumam nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai palaužas uz šo publikāciju.

© 2013 Deloitte Audits Latvia SIA





WWW.MADARACOSMETICS.COM