

MÁDARA

organic skincare

AS MADARA COSMETICS

**2020. GADA ATSEVIŠKAIS UN KONSOLIDĒTAIS
GADA PĀRSKATS, KAS ĒAGATAVOTS, SASKAŅĀ AR
LATVIJAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM UN
NEATKARĪGO REVIDENTU ZIŅOJUMS**



MĀRUPE, 2021



SATURS

Informācija par Koncernu	3
Ziņojums par vadības atbildību	4
Vadības ziņojums	5 - 6
FINANŠU PĀRSKATS	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13 – 30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	32 - 34

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	Madara Cosmetics
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Koncerna mātes sabiedrības reģistrācijas numurs	Nr. 40003844254
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 2006. gada 28. jūlijs
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese	Zeltiņu iela 131, Mārupe, Mārupes novads, Latvija, LV-2167
Akcionāri (virs 5 %)	Uldis Iltners – pieder 23,93% akciju Lote Tisenkopfa Iltnere – pieder 23,77% akciju Oy Transmeri Group Ab – pieder 22,94% akciju Liene Drāzniece – pieder 6,79% akciju Zane Tamane – pieder 6,67% akciju
Darbības veidi un NACE kods	Smaržu un kosmētisko līdzekļu ražošana 20.42 Smaržu un kosmētisko līdzekļu vairumtirdzniecība 46.45 Kosmētikas piederumu mazumtirdzniecība 47.75 Mazumtirdzniecība pa pastu vai interneta veikalos 47.91
Koncerna mātes sabiedrības valde	Lote Tisenkopfa – Iltnere – valdes priekšsēdētāja Uldis Iltners – valdes loceklis Paula Tisenkopfa – valdes locekle
Koncerna mātes sabiedrības padome	Anna Ramata Stunda – padomes priekšsēdētāja, līdz 28.07.2020 padomes priekšsēdētājas vietniece Liene Drāzniece – padomes priekšsēdētājas vietniece, līdz 28.07.2020 padomes locekle Anu Pauliina Koskinen – padomes locekle līdz 30.06.2020 Zane Tamane – padomes priekšsēdētāja līdz 28.07.2020 Anna Andersone – padomes locekle Edgars Pētersons – padomes loceklis no 29.07.2020 Sari Hannele Rosin – padomes locekle no 29.07.2020
Pārskata gads	no 1.1.2020. līdz 31.12.2020.
Iepriekšējais pārskata gads	no 1.1.2019. līdz 31.12.2019.
Ziņas par meitas 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
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Reģ. Nr. 40003606960 Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LVL-1019, Latvija
Zvērināta revidente	Inguna Staša LR Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Atsevišķais finanšu pārskats un konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par mātes sabiedrības un Koncerna finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2020. gadu.

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

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

Lote Tisenkopfa – Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

Paula Tisenkopfa
Valdes locekle

Uldis Iltners
Valdes loceklis

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pārskata periodā MADARA Cosmetics Koncernu veidoja mātes sabiedrība MADARA Cosmetics AS un tās meitas sabiedrības – MADARA Retail SIA, Cosmetics NORD SIA un Madara Cosmetics GmbH (Vācija).

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

Koncerna mātes sabiedrības darbība notiek nomātā biroju un ražošanas ēkā Zeltiņu ielā 131, Mārupē, kas ir viena no modernākajām un kapacitātes ziņā lielākajām kosmētikas ražotnēm reģionā.

Neskatoties uz pandēmijas radītajiem izaicinājumiem, 2020. gads Koncernam ir bijis īpaši veiksmīgs. Koncernam veiksmīgi pielāgojoties jaunajiem tirdzniecības apstākļiem un liekot uzsvāru uz e-komercijas kanāliem, ir izdevies sasniegt teicamus rādītājus. 2020. gadā Koncerns sasniedzis līdz šim augstāko apgrozījumu 16,074 milj. EUR apmērā, kas ir 39% pieaugums pret iepriekšējo pārskata gadu, un 3,445 milj. EUR peļņu, kas ir 120% pieaugums pret attiecīgo periodu pērn.

2020. gads ir bijis ražīgs arī jaunu produktu izplatīšanas ziņā. Jaunu produktu apgrozījums veidoja 2,2 milj. EUR un vairāki produkti ierindojās Koncerna mātes sabiedrības pirtāko produktu sarakstā. Būtisks attīstības solis 2020. gadā bija lūpu krāsu un higiēnisko lūpu balzamu izstrāde un ražošanas procesa ieviešana. Produkti ir pieejami tirdzniecībā no 2020. gada rudens un guvuši pozitīvu klientu novērtējumu. Papildus tam AS MADARA Cosmetics mātes uzņēmums izstrādāja skropstu un uzacu fiksācijas un augšanas serumu, ANTI ādas dezinfekcijas līdzekļu līniju, IMMU mutes dobuma aizsardzības līniju, Derma Collagen sejas ādas kopšanas līdzekļu līniju, kā arī mitrinošu krēmu ar Centella Asiatica (CICA) auga ekstraktu SOS ādas kopšanas līnijā.

Koncerna ilgtermiņa ieguldījumi 2020. gadā bija 617 tūkst. EUR, no kuriem ražošanas iekārtās ieguldīti 307 tūkst. EUR.

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

Turpmākajos gados Koncerna izaugsme tiks balstīta uz attīstību ārvalstu tirgos – tiks nostiprināta un paplašināta darbība esošajos eksporta tirgos un uzsākta darbība vairākos jaunos tirgos. Būtiska loma attīstībā būs arī Koncerna mātes sabiedrības tiešajiem e-komercijas kanāliem, kas 2020. gadā uzrādīja ļoti labus rādītājus. 2020. gadā šo mērķu sasniegšanai AS MADARA Cosmetics izveidoja 14 jaunas darba vietas, un komandas paplašināšana ir plānota arī nākamajā periodā.

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

Koncerna pieņemtā finanšu riska vadības politika atklāta šī finanšu pārskata pielikuma 33. piezīmē.

2021. gada pirmajā ceturksnī Koncerns ir sasniedzis izvirzītos pārdošanas mērķus un turpina izaugsmi. Ražošanas process tiek organizēts normālā režīmā ievērojot stingrus drošības pasākumus COVID-19 vīrusa izplatības ierobežošanai. Piegādes ķēžu traucējumi, kā arī izmaiņas klientu maksāšanas disciplinā netiek novērotas.

Informācija par meitas sabiedrībām

MADARA Retail SIA (turpmāk tekstā – MADARA Retail SIA vai meitas sabiedrība) nodrošina MADARA zīmola veikalu darbību Rīgā, tirdzniecības centros "Galerija Centrs", "Spice", "Alfa" un "Akropole". Meitas sabiedrība 2020. gadu noslēdza ar 858,4 tūkst. EUR apgrozījumu, kas ir 8.5% kritums salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Neskatoties uz apgrozījuma kritumu, meitas sabiedrība guva 13,6 tūkst. EUR peļņu iepretim 2019. gada zaudējumiem. Meitas sabiedrība izmantoja arī valsts dīkstāves pabalstu programmu darbiniekiem mēnešos, kad apgrozījuma kritums u.c. kritēriji atbilda valsts atbalsta programmas nosacījumiem. Ņemot vērā Latvijā

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

noteiktos tirdzniecības ierobežojumus attiecībā uz meitas sabiedrības pārstāvētajām preču grupām un tirdzniecības centriem, meitas sabiedrības veikali paliek slēgti līdz ierobežojumu maiņai vai atcelšanai. Gada pārskata publicēšanas dienā Koncernam nav informācijas par datumu, kad gaidāma ierobežojumu maiņa vai atcelšana. 2021. gadā meitas sabiedrība izmantoja valsts atbalstu Covid-19 krīzes skartajiem uzņēmumiem gan darbinieku dīkstāves pabalstiem, gan apgrozāmo līdzekļu plūsmas nodrošināšanai. Veikalu darbība tiks atsākta tiklīdz valdība lems par noteikumu atcelšanu veikalu darbību ierobežošanai tirdzniecības centros.

Cosmetics NORD SIA (turpmāk tekstā – Cosmetics NORD SIA vai meitas sabiedrība) pamatdarbība ir kontraktražošanas pakalpojumu sniegšana, izmantojot MADARA Cosmetics AS ražošanas infrastruktūru un kapacitāti. Meitas sabiedrības apgrozījums 2020. gadā ir 294,8 tūkst. EUR, gads noslēgts ar 20,5 tūkst. EUR zaudējumiem. Apgrozījuma kritums 51% apmērā

skaidrojams ar izaicinošiem, COVID-19 ierobežojumu saistītiem apstākļiem vairāku kontraktklientu darbībā. Meitas sabiedrība, reaģējot uz apgrozījuma kritumu, izstrādāja jaunu kontraktražošanas stratēģiju, kas tiek aktīvi īstenota 2021. gadā.

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

Izņemot finanšu pārskata pielikuma 34. piezīmē minētos notikumus, kopš pārskata gada beigām nav bijuši nekādi citi būtiski notikumi, kas būtu jāatspoguļo finanšu pārskatā un būtu nozīmīgi Koncerna līdzekļu un saistību, tā finansiālā stāvokļa un pārskata gada finanšu rezultātu atkārtotai izvērtēšanai. Pēc Koncerna mātes sabiedrības vadības ieskata 2020. gada peļņas daļa 1 507 697 EUR apmērā izmaksājama dividendēs, atlikusi peļņas daļa novirzāma Koncerna attīstībai.



Lote Tisenkopfa - Iltnere
Valdes priekšsēdētāja



Paula Tisenkopfa
Valdes locekle



Uldis Iltners
Valdes loceklis



PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Neto apgrozījums	2	16,074,581	11,546,205	15,591,888	11,004,164
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(5,216,275)	(4,462,151)	(5,208,869)	(4,477,000)
Bruto peļņa		10,858,306	7,084,054	10,383,019	6,527,164
Pārdošanas izmaksas	4	(6,294,735)	(4,497,098)	(5,944,338)	(4,117,817)
Administrācijas izmaksas	5	(1,221,272)	(1,288,697)	(1,033,657)	(1,128,278)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	437,521	256,150	287,389	260,641
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(245,304)	(78,489)	(147,758)	(78,489)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	57,014	105,869	57,014	105,869
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(28,456)	(18,684)	(28,411)	(18,681)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3,563,074	1,563,105	3,573,258	1,550,409
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(117,902)	-	(117,902)	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		3,445,172	1,563,105	3,455,356	1,550,409
Pārskata gada peļņa		3,445,172	1,563,105	3,455,356	1,550,409

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

BILANCE

Aktīvs	Piezīme	Koncerns 31.12.2020 /EUR	Koncerns 31.12.2019 /EUR	Sabiedrība 31.12.2020 /EUR	Sabiedrība 31.12.2019 /EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Attīstības izmaksas		64,314	96,471	64,314	96,471
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		589,267	500,154	588,269	500,154
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		12,095	85,075	12,095	85,075
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	665,676	681,700	664,678	681,700
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali		213,722	213,722	213,722	213,722
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		378,186	447,318	338,635	393,727
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1,091,948	1,089,745	1,091,948	1,089,745
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		333,369	437,878	316,335	412,428
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		31,869	20,700	31,869	20,700
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		200,128	26,468	200,128	26,468
Pamatlīdzekļi kopā	12	2,249,222	2,235,831	2,192,637	2,156,790
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	-	-	18,156	18,156
Citi ilgtermiņa debitori	14	68,027	68,027	40,000	40,000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		826	826	826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		68,853	68,853	58,982	58,982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2,983,751	2,986,384	2,916,297	2,897,472
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	2,002,631	1,556,781	2,001,224	1,556,040
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	1,671,361	1,198,325	1,625,381	1,154,312
Avansa maksājumi par precēm		549,484	227,006	549,484	227,006
Krājumi kopā		4,223,476	2,982,112	4,176,089	2,937,358
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1,208,837	1,351,431	1,205,559	1,136,769
Radniecīgo sabiedrību parādi	18	-	-	189,601	382,007
Citi debitori	19	53,082	308,958	51,420	299,063
Uzkrātie ieņēmumi		34,500	58,663	33,530	58,425
Nākamo periodu izmaksas		36,808	60,725	30,701	54,784
Debitori kopā		1,333,227	1,779,777	1,510,811	1,931,048
Īstermiņa finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri	20	-	950,000	-	950,000
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		-	950,000	-	950,000
Nauda	21	5,645,859	2,329,384	5,578,578	2,263,872
Apgrozāmie līdzekļi kopā		11,202,562	8,041,273	11,265,478	8,082,278
Aktīvu kopsumma		14,186,313	11,027,657	14,181,775	10,979,750

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

BILANCE

Pasīvs	Piezīme	Koncerns 31.12.2020 /EUR	Koncerns 31.12.2019 /EUR	Sabiedrība 31.12.2020 /EUR	Sabiedrība 31.12.2019 /EUR
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls	22	376,924	374,524	376,924	374,524
Akciju emisijas uzcenojums		4,023,454	4,023,454	4,023,454	4,023,454
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		4,583,619	3,584,700	4,631,533	3,645,310
b) pārskata gada peļņa		3,445,172	1,563,105	3,455,356	1,550,409
Pašu kapitāls kopā		12,429,169	9,545,783	12,487,267	9,593,697
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	-	5,952	-	5,952
Pārējie kreditori	24	26,991	81,546	26,991	81,546
Ilgtermiņa kreditori kopā		26,991	87,498	26,991	87,498
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	5,952	103,286	5,952	103,286
No pircējiem saņemtie avansi		76,059	51,706	26,291	26,733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		626,138	498,271	622,921	474,033
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	-	20,775	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	157,405	149,360	149,839	137,781
Pārējie kreditori	26	252,504	213,839	231,059	183,311
Nākamo periodu ieņēmumi		-	56,287	-	56,287
Uzkrātās saistības	27	612,095	321,627	610,680	317,124
Īstermiņa kreditori kopā		1,730,153	1,394,376	1,667,517	1,298,555
Kreditori kopā		1,757,144	1,481,874	1,694,508	1,386,053
Pasīvu kopsumma		14,186,313	11,027,657	14,181,775	10,979,750

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Piezīme	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		3,563,074	1,563,105	3,573,258	1,550,409
Korekcijas:					
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12	545,405	606,558	522,666	589,469
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	11	186,216	100,732	186,164	100,732
Ieņēmumi no ERAF fonda finansējuma atzišanas	6	(254,728)	(242,479)	(254,728)	(242,479)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(55,010)	(105,499)	(55,010)	(105,499)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	8,578	13,834	8,533	13,834
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		3,993,535	1,936,251	3,980,883	1,906,466
Korekcijas:					
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(119,166)	(552,229)	(145,479)	(375,353)
Krājumu atlikumu palielinājums		(918,886)	(839,490)	(916,253)	(829,032)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem atlikumu palielinājums		493,977	498,492	527,162	298,785
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3,449,460	1,043,024	3,446,313	1,000,866
Izdevumi procentu maksājumiem	9	(8,578)	(13,834)	(8,533)	(13,834)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	10	(140,447)	-	(140,447)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3,300,435	1,029,190	3,297,333	987,032
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Citi īstermiņa finanšu ieguldījumi		-	(250,000)	-	(250,000)
Ieņēmumi no īstermiņa finanšu ieguldījumu atsavināšanas	20	950,000	-	950,000	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(728,988)	(1,186,461)	(727,655)	(1,134,973)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	19	250,000	2,491	250,000	2,491
Izsniegtie aizdevumi	19	-	(250,000)	-	(250,000)
Saņemtie procenti		59,621	85,915	59,621	85,915
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		530,633	(1,598,055)	531,966	(1,546,567)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Saņemts ERAF fonda finansējums	32	209,613	114,712	209,613	114,712
Izdevumi finanšu līzinga atmaksai	26	(59,134)	(57,645)	(59,134)	(57,645)
Izmaksātas dividendes		(561,786)	(449,429)	(561,786)	(449,429)
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	23	(103,286)	(135,145)	(103,286)	(135,145)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(514,593)	(527,507)	(514,593)	(527,507)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		3,316,475	(1,096,372)	3,314,706	(1,087,042)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	21	2,329,384	3,425,756	2,263,872	3,350,914
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	21	5,645,859	2,329,384	5,578,578	2,263,872

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Koncerns	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2018.	374,524	4,023,454	4,034,129	8,432,107
Aprēķinātas dividendes	-	-	(449,429)	(449,429)
Pārskata gada peļņa	-	-	1,563,105	1,563,105
Atlikums 31.12.2019.	374,524	4,023,454	5,147,805	9,545,783
Aprēķinātas dividendes	-	-	(561,786)	(561,786)
Pamatkapitāla palielinājums	2,400	-	(2,400)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	3,445,172	3,445,172
Atlikums 31.12.2020.	376,924	4,023,454	8,028,791	12,429,169

Sabiedrība	Akciju kapitāls EUR	Akciju emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2018.	374,524	4,023,454	4,094,739	8,492,717
Aprēķinātas dividendes	-	-	(449,429)	(449,429)
Pārskata gada peļņa	-	-	1,550,409	1,550,409
Atlikums 31.12.2019.	374,524	4,023,454	5,195,719	9,593,697
Aprēķinātas dividendes	-	-	(561,786)	(561,786)
Pamatkapitāla palielinājums	2,400	-	(2,400)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	3,455,356	3,455,356
Atlikums 31.12.2020.	376,924	4,023,454	8,086,889	12,487,267

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Šis ir apvienots konsolidētais un sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Konsolidācijas principi

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

Pārskata gads

Pārskata gads ir no 1.1.2020 līdz 31.12.2020.

Darījumi ārvalstu valūtās

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

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

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

Saistītās puses

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

Līdzdalība radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās

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

Krājumi

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot vidējās svērtās cenas metodi.

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

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Nauda un tās ekvivalenti

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

Nākamo periodu izmaksas

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

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

ir finanšu aktīvs, ko radījusi Sabiedrība vai Koncerns, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās 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 vai Koncerns ir izlēmusi un spēj turēt līdz termiņa beigām. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās 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. Ja pastāv objektīvas norādes par aktīva vērtības samazināšanos, tiek veidoti uzkrājumi aktīva vērtības samazinājumam.

- Īstermiņa finanšu ieguldījumi

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem

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

Aizņēmumi

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

Finanšu 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.

Nomas līgumi

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

Operatīvā noma

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

Uzkrājumi

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

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru

parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditoru parādi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājuma termiņš ir viens gads vai mazāk. Pretējā gadījumā tie tiek uzrādīti ilgtermiņa saistību sastāvā. Koncerna, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

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

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības veiktajiem aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali. Dividenžu sadales brīdī ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā nesadalītā uzkrātā peļņa pārskata gada beigās ir EUR 5 984 398 apmērā.

Patiesā vērtība

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

Aplēšu pielietošana

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

- Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem:

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību,

nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2020. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

- Krājumu neto realizācijas vērtība:

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2020. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

- Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki:

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

- Iespējamās saistības:

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

(2) NETO APGROZĪJUMS

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no pamatdarbības – preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot

Valsts atbalsts un ES institūciju atbalsts

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

piešķirtās atlaides. Ieņēmumi gūti no kosmētikas līdzekļu ražošanas un pārdošanas, kā arī no pakalpojumu sniegšanas un dekoratīvās kosmētikas stendu pārdošanas.

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	10,665,000	7,547,839	10,395,440	7,030,730
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	4,238,904	3,096,329	4,063,598	3,144,588
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	947,727	711,382	938,689	690,799
Pakalpojumu ieņēmumi	203,661	178,564	174,872	125,956
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	19,289	12,091	19,289	12,091
Kopā	16,074,581	11,546,205	15,591,888	11,004,164

(3) PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Izlietoto izejvielu un materiālu izmaksas	2,467,138	2,109,354	2,459,732	2,124,203
Atlīdzība par darbu	1,187,136	872,051	1,187,136	872,051
Pamatlīdzekļu nolietojums (skatīt 12. piezīmi)	329,791	438,538	329,791	438,537
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	285,534	206,401	285,534	206,401
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	256,818	185,720	256,818	185,720
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	161,973	147,390	161,973	147,390
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	149,123	149,123	149,123	149,123
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	137,921	141,733	137,921	141,733
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa (skatīt 12. piezīmi)	70,449	66,741	70,449	66,741
Resursu izmaksas	54,413	56,982	54,413	56,982
Attīstības izmaksu norakstītā daļa	32,157	-	32,157	-
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas	31,660	39,641	31,660	39,641
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	20,626	10,206	20,626	10,206
Komandējumu izmaksas	1,449	17,143	1,449	17,143
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	30,087	21,128	30,087	21,129
Kopā	5,216,275	4,462,151	5,208,869	4,477,000

(4) PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Reklāmas un mārketinga izmaksas	2,181,187	1,309,050	2,144,031	1,281,162
Atlīdzība par darbu	1,251,894	1,051,582	1,063,587	848,952
Transporta izmaksas	889,125	482,518	880,827	470,055
Paraugu izgatavošanas izmaksas	631,724	523,513	631,724	523,513
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	303,286	254,677	257,880	205,863
Tirdzniecības pasākumu veicināšanas izmaksas	235,303	222,422	235,303	222,422
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi (skatīt 12. piezīmi)	214,367	41,256	205,615	37,752
Starptautiskās pakalpojumu izmaksas	144,744	93,669	238,200	174,569
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	133,687	135,055	-	-
Tirdzniecības platformu uzturēšanas pakalpojumu izmaksas	71,442	41,927	71,442	41,927
Komandējumu un izstāžu izmaksas	64,391	166,543	64,391	166,543
Noliktavas pakalpojumu izmaksas	34,163	22,562	34,163	22,562
Autoratlīdzības	27,917	16,970	27,917	16,970
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	20,179	22,057	20,179	22,057
Ilgtermiņa ieguldījumu pamatlīdzekļos norakstītā daļa (skatīt 12. piezīmi)	14,040	13,583	-	-
Reprezentācijas izmaksas	10,842	8,739	10,842	8,739
Pārdošanas apmācību un veikalu apsekošanas izmaksas	7,100	17,279	7,100	17,279
Interneta veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	3,421	4,579	3,421	4,579
Citas pārdošanas izmaksas	55,923	69,117	47,716	52,873
Kopā	6,294,735	4,497,098	5,944,338	4,117,817

(5) ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Atlīdzība par darbu	447,826	507,149	335,354	402,374
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	153,128	78,124	144,933	68,777
Biroja izmaksas	146,571	127,148	145,021	124,399
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	103,821	120,050	80,787	96,932
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	71,712	71,712	71,712	71,712
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi (skatīt 11. un 12. piezīmi)	70,818	147,170	70,818	147,170
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas	40,965	16,417	37,853	16,417
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	25,347	39,101	25,347	39,101
Vērtspapīru aprites nodrošināšanas izmaksas	23,254	20,980	23,254	20,980
Auto uzturēšanas, degvielas un remonta izmaksas	21,810	20,284	21,810	15,143
Revīzijas izmaksas	20,145	20,295	20,145	20,295
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	19,206	27,533	-	27,533
Darbinieku veselības apdrošināšana	14,799	12,354	14,799	12,354
Sakaru pakalpojumu izmaksas	13,746	19,813	11,908	18,040
Komandējumu izmaksas	3,658	5,562	3,658	5,562
Citas vadišanas un administrācijas izmaksas	44,466	55,005	26,258	41,489
Kopā	1,221,272	1,288,697	1,033,657	1,128,278

(6) PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Ieņēmumi no ERAF projekta L-APV-14-0111 (skatīt 32. piezīmi)	56,287	88,926	56,287	88,926
Ieņēmumi no citiem ERAF projektiem (skatīt 32. piezīmi)	198,441	153,553	198,441	153,553
Ieņēmumi no iepirkta iepakojuma pārdošanas	148,075	-	-	-
Ieņēmumi no apgrozamo līdzekļu pārdošanas	22,221	3,382	22,221	3,382
Citi ieņēmumi	12,497	10,289	10,440	14,780
Kopā	437,521	256,150	287,389	260,641

(7) PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Pārdotā iepakojuma iepirkšanas izmaksas	97,398	-	-	-
Ziedojumi	42,000	12,500	42,000	12,500
Tālāk pārdotās iepirktais preces un pakalpojumi	36,700	4,917	36,700	4,917
Dabas aizsardzības izmaksas	17,753	22,383	17,753	22,383
Darba aizsardzības izmaksas	17,051	3,783	17,051	3,783
Darbinieku vervēšanas un apmācību izmaksas	10,695	19,194	10,695	19,194
Citas izmaksas	23,707	15,712	23,559	15,712
Kopā	245,304	78,489	147,758	78,489

(8) PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa finanšu ieguldījumiem	47,129	100,729	47,129	100,729
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	2,004	370	2,004	370
Citi procentu ieņēmumi	7,881	4,770	7,881	4,770
Kopā	57,014	105,869	57,014	105,869

(9) PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Valūtas kursu svārstības	19,591	4,365	19,550	4,365
Maksājumi par faktoringu	3,833	3,238	3,833	3,238
Līzinga procentu maksājumi	2,872	4,361	2,872	4,361
Aizņēmuma procentu maksājumi	1,828	6,235	1,828	6,235
Samaksātās soda naudas	332	485	328	482
Kopā	28,456	18,684	28,411	18,681

(10) UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis no iepriekš uzkrātās 2019. gada peļņas sadales dividendēs 2020. gadā, atskaitot nodokļa atvieglojumus	117,902	-	117,902	-
Kopā	117,902	-	117,902	-

(11) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI - KONCERNS

Koncerns	Attīstības izmaksas EUR	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	96,471	684,720	85,075	866,266
Iegādāts	-	-	179,773	179,773
Korekcijas	-	-	(9,581)	(9,581)
Pārvietots uz citu posteni	-	243,172	(243,172)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	96,471	927,892	12,095	1,036,458
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	-	184,566	-	184,566
Aprēķinātais nolietojums	32,157	154,059	-	186,216
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	32,157	338,625	-	370,782
Atlikusi vērtība 31.12.2019.	96,471	500,154	85,075	681,700
Atlikusi vērtība 31.12.2020.	64,314	589,267	12,095	665,676

(11) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI – SABIEDRĪBA

Sabiedrība	Attīstības izmaksas EUR	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	96,471	684,720	85,075	866,266
legādāts	-	-	178,723	178,723
Korekcijas	-	-	(9,581)	(9,581)
Pārvietots uz citu posteni	-	242,122	(242,122)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	96,471	926,842	12,095	1,035,408
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	-	184,566	-	184,566
Aprēķinātais nolietojums	32,157	154,007	-	186,164
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	32,157	338,573	-	370,730
Atlikusi vērtība 31.12.2019.	96,471	500,154	85,075	681,700
Atlikusi vērtība 31.12.2020.	64,314	588,269	12,095	664,678

(12) PAMATLĪDZEKĻI – KONCERNS

Koncerns	Zemesgabali EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Pamatlīdzekļi kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	213,722	754,227	2,755,566	733,317	20,700	26,468	4,504,000
legādāts	-	-	-	-	123,134	435,663	558,797
Pārvietots	-	15,357	307,343	51,268	(111,965)	(262,003)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	213,722	769,584	3,062,909	784,585	31,869	200,128	5,062,797
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	-	306,909	1,665,821	295,439	-	-	2,268,169
Aprēķinātais nolietojums	-	84,489	305,140	155,777	-	-	545,406
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	-	391,398	1,970,961	451,216	-	-	2,813,575
Atlikusi vērtība 31.12.2019.	213,722	447,318	1,089,745	437,878	20,700	26,468	2,235,831
Atlikusi vērtība 31.12.2020.	213,722	378,186	1,091,948	333,369	31,869	200,128	2,249,222

(12) PAMATLĪDZEKĻI – SABIEDRĪBA

Sabiedrība	Zemesgabali EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Pamatlīdzekļi kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	213,722	628,150	2,755,566	692,924	20,700	26,468	4,337,530
legādāts	-	-	-	-	122,851	435,663	558,514
Izslēgts	-	-	-	-	-	-	-
Pārvietots	-	15,357	307,343	50,985	(111,682)	(262,003)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	213,722	643,507	3,062,909	743,909	31,869	200,128	4,896,044
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	-	234,423	1,665,821	280,496	-	-	2,180,740
Aprēķinātais nolietojums	-	70,449	305,140	147,078	-	-	522,667
Izslēgts	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	-	304,872	1,970,961	427,574	-	-	2,703,407
Atlikusi vērtība 31.12.2019.	213,722	393,727	1,089,745	412,428	20,700	26,468	2,156,790
Atlikusi vērtība 31.12.2020.	213,722	338,635	1,091,948	316,335	31,869	200,128	2,192,637

(13) LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
legādes vērtība	18,156	18,156
Ieguldījumi radniecīgās sabiedrībās:	18,156	18,156

Sabiedrības nosaukums	Piederošās daļas, %	legādes vērtība	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2020
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

(13) LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ (turpinājums)

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

	31.12.2020 / EUR	31.12.2019 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	26,196	12,629
Pārskata gada peļņa, EUR, nerevidēts	13,567	(9,942)

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

	31.12.2020 / EUR	31.12.2019 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	(8,355)	12,111
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi, EUR, nerevidēts	(20,466)	17,367

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

	31.12.2020 / EUR	31.12.2019 / EUR
Pašu kapitāls, EUR, nerevidēts	17,760	13,627
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi, EUR, nerevidēts	4,133	(7,084)

(14) CITI ILGTERMIŅA DEBITORI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Nomas maksas drošības nauda	68,027	68,027	40,000	40,000
Kopā	68,027	68,027	40,000	40,000

(15) IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Izejvielu un materiālu bruto uzskaites vērtība	1,749,006	1,517,310	1,747,599	1,516,569
Izejvielas un materiāli ceļā	262,542	68,730	262,542	68,730
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(8,917)	(29,259)	(8,917)	(29,259)
Kopā	2,002,631	1,556,781	2,001,224	1,556,040

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada sākumā	29,259	11,456	29,259	11,456
Izveidotie uzkrājumi	-	17,803	-	17,803
Izslēgtie uzkrājumi	(20,342)	-	(20,342)	-
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada beigās	8,917	29,259	8,917	29,259

(16) GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Kosmētikas līdzekļi	1,617,425	1,138,210	1,571,445	1,094,197
Reklāmas materiāli	88,609	80,224	88,609	80,224
Krājumi ceļā	5,974	-	5,974	-
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(40,647)	(20,109)	(40,647)	(20,109)
Kopā	1,671,361	1,198,325	1,625,381	1,154,312

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada sākumā	20,109	-	20,109	-
Izveidotie uzkrājumi	20,538	20,109	20,538	20,109
Izslēgtie uzkrājumi	-	-	-	-
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem gada beigās	40,647	20,109	40,647	20,109

(17) PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto uzskaites vērtība	1,307,136	1,436,056	1,281,576	1,221,394
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(98,299)	(84,625)	(76,017)	(84,625)
Kopā	1,208,837	1,351,431	1,205,559	1,136,769

	Koncerns 2020 / EUR	Koncerns 2019 / EUR	Sabiedrība 2020 / EUR	Sabiedrība 2019 / EUR
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada sākumā	84,625	57,092	84,625	57,092
Izveidotie uzkrājumi (skatīt 5. piezīmi)	23,079	27,533	797	27,533
Izslēgtie uzkrājumi	(9,405)	-	(9,405)	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem gada beigās	98,299	84,625	76,017	84,625

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

(18) RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Madara Retail SIA	182,977	180,275
Cosmetics Nord SIA	6,624	201,732
Kopā	189,601	382,007

(19) CITI DEBITORI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
UIN pārmaksa	22,794	254	22,618	79
PVN pārmaksa	19,620	-	19,620	-
Neiemaksāto inkasācijas līdzekļu atlikums	654	6,279	-	-
Īstermiņa aizdevums SIA KALVI	-	250,000	-	250,000
MOGO obligāciju uzkrātais kupons	-	32,527	-	32,527
Citi debitori	10,014	19,898	9,182	16,457
Kopā	53,082	308,958	51,420	299,063

(20) PĀRĒJIE VĒRTSPAPĪRI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Īstermiņa finanšu instrumenti ar fiksētu ienākumu	-	950,000	-	950,000
Kopā	-	950,000	-	950,000

Pārskata gadā Koncerns pārdeva visus īpašumā esošos īstermiņa finanšu instrumentus.

(21) NAUDA

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Naudas līdzekļi bankas kontos	5,645,859	2,329,384	5,578,578	2,263,872
Kopā	5,645,859	2,329,384	5,578,578	2,263,872

(22) AKCIJU KAPITĀLS

2020. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības emitētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 376 924,20 EUR, kas sastāv no 3 769 242 akcijām; 2019. gada 31. decembrī un Koncerna mātes sabiedrības emitētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 374 524,20 EUR, kas sastāv no 3 745 242 akcijām, kā rezultātā akciju kapitāls 2020. gada 31. decembrī palielinājies par 2400 EUR, salīdzinot ar 2019.gada 31. decembri. Vienas akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.

AS MADARA Cosmetics kopš 2017. gada īsteno personāla opciju programmu kā papildus darbinieku motivācijas un iesaistes rīku. Personāla opcijas var iegūt uzņēmuma darbinieki, struktūrvienību vadītāji un padomes locekļi, kuri ir snieguši būtisku ieguldījumu uzņēmumā. Personāla opciju piešķiršanu realizē valde saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumos noteikto kārtību un piešķirto opciju apjomu. Sabiedrība nepiemēro patiesās vērtības modeli opciju programmai un saskaņā ar minēto kārtību opciju realizācija notiek pēc nominālās vērtības uz nesadalītās peļņas rēķina. 2020. gadā tika realizētas 24 000 personāla opcijas, kā rezultātā opciju īpašnieki ieguva 24 000 sabiedrības akciju.

(23) AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	5,952	77,379	5,952	77,379
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	-	31,859	-	31,859
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	5,952	109,238	5,952	109,238

Ilgtermiņa aizņēmumi	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	-	5,952	-	5,952
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	-	5,952	-	5,952

Īstermiņa aizņēmumi	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	5,952	71,427	5,952	71,427
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	-	31,859	-	31,859
Īstermiņa aizņēmumi kopā	5,952	103,286	5,952	103,286
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	5,952	109,238	5,952	109,238

Aizņēmumu kustība	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Aizņēmumi pārskata gada sākumā	109,238	244,383	109,238	244,383
Atmaksātie aizņēmumi	(103,286)	(135,145)	(103,286)	(135,145)
Aizņēmumi pārskata gada beigās	5,952	109,238	5,952	109,238

Aizņēmumu procentu likmes

2020. gada 31. decembrī efektīvā procentu likme ilgtermiņa aizņēmumam 14-009243 bija trīs mēnešu EURIBOR + 3,3%.

Aizņēmumu atmaksas termiņi

Ilgtermiņa aizņēmuma 14-009243 atmaksas termiņš ir 2021. gada 22. janvāris. Gada pārskata parakstīšanas brīdī aizņēmums 14-009243 ir pilnībā atmaksāts.

Ķīlas

Koncerns ir ieķīlājis daļu no saviem aktīviem aizņēmumu no kredītiestādēm nodrošināšanai. 2020. gada 31. decembrī aizdevuma līguma 14-009243 nodrošinājumam bija ieķīlāti sabiedrības aktīvi neatmaksātās summas apmērā. Pēc aizdevuma pilnīgas atmaksāšanas 2021. gada janvārī ķīlas līgums vairs nav spēkā.

Aizņēmumu nosacījumi

Pārskata gadā un 2020. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrība bija izpildījusi visus aizņēmumu līgumu nosacījumus.

(24) ILGTERMIŅA PĀRĒJIE KREDITORI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Parāds par finanšu līzingu	26,991	81,546	26,991	81,546
Kopā	26,991	81,546	26,991	81,546

(25) NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	86,174	67,933	80,989	60,062
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	42,057	32,086	39,689	28,389
Pievienotās vērtības nodoklis (Vācija)	28,740	33,455	28,740	33,455
Dabas resursu nodoklis	370	144	370	144
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	64	52	51	41
Pievienotās vērtības nodoklis (Latvija)	-	15,690	-	15,690
Kopā	157,405	149,360	149,839	137,781

(26) PĀRĒJIE KREDITORI

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Darba alga	164,841	130,392	154,550	115,325
Norēķini par finanšu līzingu	54,555	59,134	54,555	59,134
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	18,036	16,424	7,575	1,447
Avansu norēķinu atlikums	1,315	1,151	1,315	1,151
Citi kreditori	13,757	6,738	13,064	6,254
Kopā	252,504	213,839	231,059	183,311

(27) UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	Koncerns 31.12.2020 / EUR	Koncerns 31.12.2019 / EUR	Sabiedrība 31.12.2020 / EUR	Sabiedrība 31.12.2019 / EUR
Uzkrātās saistības par saņemto preci	262,542	68,730	262,542	68,730
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	209,212	170,143	209,212	170,143
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	88,649	66,381	87,234	61,878
Uzkrātās saistības darbinieku atalgojumam	51,692	16,373	51,692	16,373
Kopā	612,095	321,627	610,680	317,124

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

	Saņemta Izsniegtā aizdevuma atmaksa	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi	Saņemtas preces un pakalpojumi
Madara Retail SIA*	-	436,099	-
Cosmetics Nord SIA*	-	238,989	-
KALVI SIA	250,000	-	-
MC PROPERTIES SIA	-	960	220,835
Madara Cosmetics GmbH	-	-	93,456
Kopā	250,000	676,048	314,291

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

(29) NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	Koncerns 2020	Koncerns 2019	Sabiedrība 2020	Sabiedrība 2019
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā, tajā skaitā:	160	146	134	120
valdes locekļi	3	3	3	3
padomes locekļi	5	5	5	5

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

	Koncerns 2020	Koncerns 2019	Sabiedrība 2020	Sabiedrība 2019
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	21,105	9,846	13,905	2,646
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	11,806	5,914	11,806	5,914
Kopā	32,911	15,760	25,711	8,560

(31) ĀRPUS BILANCES SAISTĪBAS UN IESPĒJĀMĀS SAISTĪBAS

(a) Operatīvās nomas līgumi

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

Koncernam ir noslēgti tirdzniecības platību nomas līgumi četros tirdzniecības centros Rīgā: "Galerija Centrs", "Spice", "Alfa" un "Akropole". Esošo nomas līgumu termiņš – līdz 2022. – 2024. gadam ar iespēju pagarināt.

(b) Izsniegtās garantijas

2015. gada 30. jūnijā starp A/S SWEDBANK un Koncerna mātes sabiedrības ražošanas un biroja telpu iznomātāju MC PROPERTIES SIA noslēgts Hipotēkas līgums, kurā ņēmas priekšmets – nekustamais īpašums Zeltiņu ielā 131, Mārupē, iekļāts par labu A/S SWEDBANK, kā arī Koncerna mātes sabiedrība ir MC PROPERTIES SIA bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir neizpildīto saistību apjomā. Uz 2020. gada 31. decembri MC PROPERTIES SIA neatmaksātā aizdevuma daļa A/S SWEDBANK ir EUR 523 076 apmērā.

(32) SAŅEMTAIS ERAF FINANSĒJUMS

Koncerna mātes sabiedrība iepriekšējos pārskata gados ir saņēmusi Eiropas Savienības fonda līdzfinansējumu projektā Uzņēmējdarbība un inovācijas, apakšprogrammā – Augstas pievienotās vērtības investīcijas.

Saskaņā ar atbalsta līguma nosacījumiem Koncerna mātes sabiedrībai līdz 2020. gadam nebija tiesību iznomāt, iekļāt, pārdot vai kā citādi apgrūtināt iekārtas un īpašumus, kuri ir izveidoti ar valsts atbalsta līdzfinansējuma palīdzību. Skatīt 6. piezīmi.

Ar mērķi saņemt papildus finansējumu, Koncerna mātes sabiedrība 2020. gadā bija dalībniece ERAF projekta programmā "Izaugsme un nodarbinātība", Latvijas Ķīmijas un farmācijas uzņēmēju asociācijas īstenotajā ERAF projektā "Atbalsts nodarbināto apmācībām ķīmiskajā rūpniecībā un tās saskarozarēs", kā arī Kompetences Centru ietvaros piedalījās projektos, kas nodrošina atbalstu jaunu produktu un tehnoloģiju izstrādei. Šo projektu īstenošanas gaitā visi nepieciešamie dalības nosacījumi tika izpildīti un Koncerna mātes sabiedrība 2020. gada laikā saņēma finansējumu par kopējo summu EUR 209 613.

(33) FINANŠU RISKU PĀRVALDĪBA

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

– Ārvalstu valūtas risks

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

– Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Koncernam radīsies finanšu zaudējumi no tā, ka darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Koncerna sabiedrībām. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi bankās, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi. Koncernam nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgu darījumu partneru grupu.

– Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Koncerns nebūs spējīgs savlaicīgi un pilnā apjomā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, kad finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi nesaskan. Koncerna likviditātes riska vadības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas, lai Koncerns spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Uz 2020. gada 31. decembri Koncernam nav aktīvu kredītlīnijas līgumu. Koncerna mātes sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

(34) NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

Neskatoties uz COVID-19 slimības izraisīto situāciju ekonomikā, 2021. gada pirmajā ceturksnī Koncerns ir sasniedzis izvirzītos pārdošanas mērķus un turpina izaugsmi. Ražošanas process tiek organizēts normālā režīmā ievērojot stingrus drošības pasākumus. Piegādes ķēžu traucējumi, kā arī izmaiņas klientu maksāšanas disciplinā netiek novērotas.

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

Gada pārskatu apstiprināja:

Lote Tisenkopfa – Iltnere
Valdes priekšsēdētāja

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 atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu

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

- atsevišķo un konsolidēto bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības atsevišķo un Koncerna konsolidēto finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par Sabiedrības un Koncerna attiecīgajiem atsevišķiem un konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un attiecīgo atsevišķo un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

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

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Galvenie revīzijas jautājumi

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

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

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

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

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

© 2020. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia.

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

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

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību, Koncernu un to darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par atsevišķā un konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais un konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu.

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

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

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

© 2020. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia.

Neatkarīgu revidentu ziņojums (turpinājums)

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajā un konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības un Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;

- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības un Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā un konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība un Koncerns savu darbību var pārtraukt;

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

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

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības un Koncerna pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Inguna Staša
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts nr. 145

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence nr. 43

Rīga, Latvija
2021. gada 14. maijā

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

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

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

© 2020. Par papildus informāciju lūdzam sazināties ar Deloitte Latvia.



