

GRENARDI

G R O U P

AS Grenardi Group nerevidētais starpperiodu saīsinātais konsolidētais finanšu pārskats par 2024. gada pirmajiem sešiem mēnešiem

Sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti Eiropas Savienībā

Latvija, 2024. gada 10 oktobris



Satura rādītājs

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Ziņojums par vadības atbildību.	9
Konsolidētais visaptverošo ieņēmumu pārskats	12
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	13
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	14
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums	16

Vispārīga informācija

Koncerna nosaukums	Grenardi Group
Mātes sabiedrība	AS Grenardi Group
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40203279291, Rīgā, 2020. gada 11. decembrī
Juridiskā adrese	Dēļu iela 2, Rīga, LV-1004
Valdes locekļi	Ainārs Sprinģis – Valdes priekšsēdētājs Līga Emma Gulbe – Valdes locekle Marta Andersone – Valdes locekle
Padomes locekļi	Alīna Sprinģe – Padomes priekšsēdētāja Alberts Pole – Padomes loceklis Māris Keišs – Padomes loceklis
Pārskata periods	no 01.01.2024. līdz 30.06.2024.
Ziņas par koncerna meitas sabiedrībām	UAB Given Lithuania, Reģ. nr. 305936789, Lietuva, Krokuvos g. 53-3, Vilnius, 09305 SIA Given Latvia, Reģ. nr. 40203166474, Rīga, Dēļu iela 2, LV-1004 OÜ Given Estonia, Reģ. nr. 14505229, Igaunija, Peterburi tee 46, Tallinn 11415 SIA Grenardi Latvia, Reģ. nr. 50003474971, Rīga, Dēļu iela 2, LV-1004 OÜ Grenardi Estonia, Reģ. nr. 11518421, Igaunija, Peterburi tee 46, Tallinn 11415



Vadības ziņojums

Vispārīgā informācija

AS Grenardi Group (turpmāk – Mātes sabiedrība) ir dibināta 2020. gada decembrī un kopā ar meitas sabiedrībām (turpmāk – Koncerns) ir vadošais juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecības tīkls Latvijā, kā arī visstraujāk augošais juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecības tīkls Baltijas valstīs. 2024. gada 30. jūnijā AS Grenardi Group Baltijas valstīs bija 81 veikals, no tiem 74 GIVEN un 7 GRENARDI veikalu tīklā,

kā arī 5 internetveikali www.given.lv, www.given.ee, www.given.lt, www.grenardi.lv, un www.grenardi.ee. Koncerns piedāvā saviem klientiem rotaslietas gan par pieejamu cenu, gan arī luksusa juvelierizstrādājumu segmentā. Koncerns arī ir izstrādājis savus unikālos, privātos zīmolus, kas atšķir Koncerna sortimentu no citiem konkurentiem. Produktu piedāvājumā galvenokārt ietilpst zelta un sudraba dārglietas, kā arī pulksteņi.

Koncerna īss darbības apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

Grenardi Group mazumtirdzniecības apgrozījums 2024. gada 2. ceturksnī bija EUR 6.2 miljoni (ieskaitot PVN), kas ir par 39% vairāk nekā 2023. gada 2. ceturksnī*. Savukārt, GIVEN tīkla mazumtirdzniecības apgrozījums sasniedza EUR 4.6 miljonus (ieskaitot PVN), kas ir par 5% vairāk nekā 2023. gada tajā pašā laika posmā.

Grenardi Group 2024. gada pirmo pusgadu noslēdza ar neto zaudējumiem EUR 1.3 miljonu apmērā, ko galvenokārt izraisīja zemāki nekā plānots pārdošanas rezultāti Lietuvas un Igaunijas tirgos.

Lai risinātu šo situāciju, Grupa īsteno pasākumus, kuru mērķis ir uzlabot pārdošanas apjomus un bruto peļņu 2024. gada otrajā pusē. Šie pasākumi ietver vidējo krājumu apmēru palielināšanu veikalos, preču sortimenta paplašināšanu ar jaunām kolekcijām, kā arī cenu pārskatīšanu.

Līdz 2024. gada 2. ceturkšņa beigām Grupas krājumu līmenis ir pieaudzis par 19%, salīdzinot ar 2024. gada 1. ceturksni, un par 23%, salīdzinot ar 2023. gada 4. ceturksni. Šo divciparu krājumu pieaugumu sekmēja veiksmīgā obligāciju emisija (ISIN LV0000860179) 2024. gada aprīlī.

2024. gada 2. ceturksnī Grenardi Group atvēra 1 jaunu GIVEN veikalu Igaunijā, Rocca Al Mare iepirkšanās centrā, Tallinā, bet aizvēra 4 GIVEN veikalus – 1 veikalu Latvijā, 1 veikalu Lietuvā un 2 veikalus Igaunijā.

2024. gada 3. maijā tika izveidota revīzijas komiteja, kuras sastāvā darbosies trīs revīzijas komitejas locekļi – Mārtiņš Baumanis, Māris Keihs un Emīls Latkovskis.

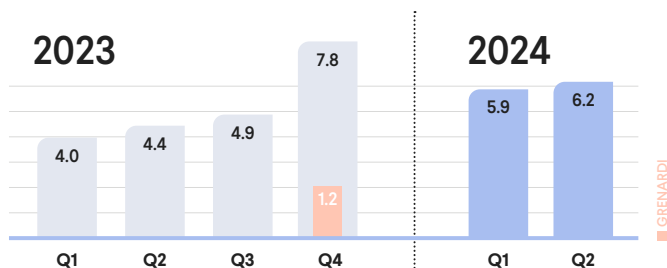
2024. gada 8. maijā AS Grenardi Group obligācijas iekļautas Nasdaq Baltijas regulētajā tirgū.

2024. gada 4. jūnijā AS Grenardi Group stiprināja vadības komandu – Ainārs Sprinģis, uzņēmuma dibinātājs un līdzīpašnieks, tika iecelts par AS Grenardi Group valdes priekšsēdētāju un izpilddirektoru. Alīna Sprinģe, Grupas kreatīvā direktore un līdzīpašniece tika iecelta par padomes priekšsēdētāju.

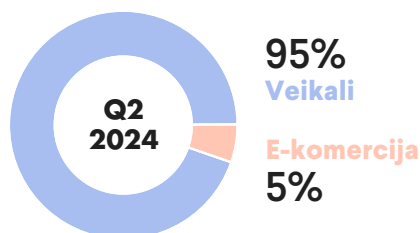
Vadības ziņojums (turpinājums)

Galvenie notikumi & finanšu rezultāti

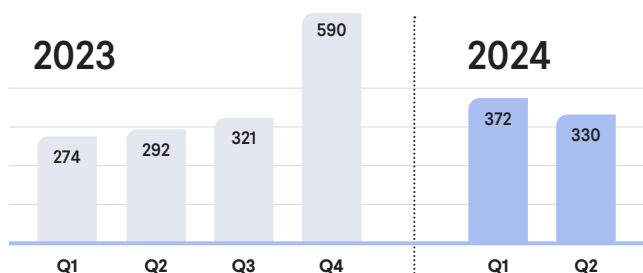
Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa ceturkšņiem (€M)



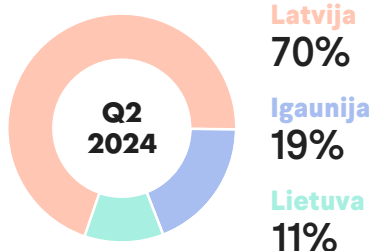
Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa pārdošanas kanāliem



E-komercijas ieņēmumi (€K)



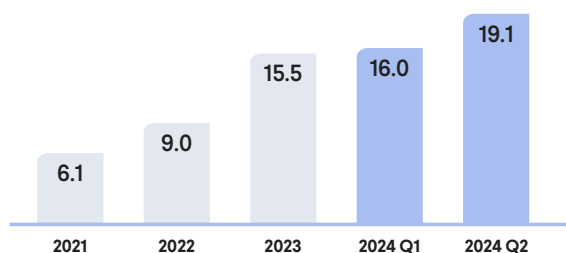
Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa valstīm



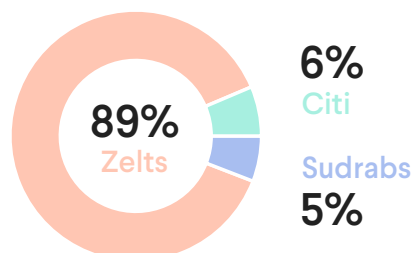
GRECARDI tirdzniecības ķēdes dati sākot no 2023. gada 1. decembra.

Krājumi

Grupas krājumi (€M)



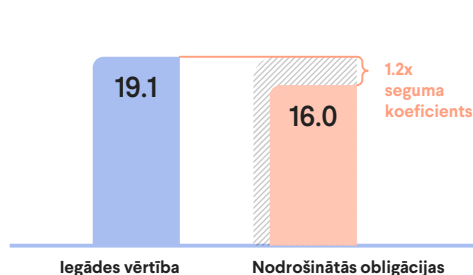
Krājumi sadalījumā pa dārgmetāliem 2024. gada 30. jūnijā



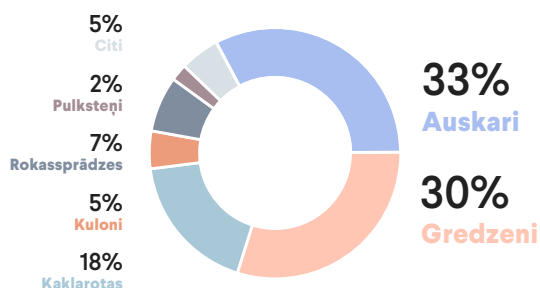
Vadības ziņojums (turpinājums)

Krājumi (turpinājums)

Grupas krājumu vērtība (€M)
2024. gada 30. jūnijā



Krājumi sadalījumā pa produktu tipiem
2024. gada 30. jūnijā



Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Lai gan makroekonomiskā un ģeopolitiskā vide pasaulē joprojām ir nenoteikta, Koncerns, ņemot vērā savu tirgus pozīcijas nostiprināšanos un ilgtermiņa vīziju, ir pārliecināts par savu spēju pielāgoties tirgus apstākļiem un turpināt īstenot savas stratēģiskās prioritātes – kļūt par vadošo juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecības ķēdi

Baltijas valstīs. Koncernam ir ambiciozi izaugsmes plāni arī 2024. gada otrajam pusgadam – Koncerns plāno paplašināt sortimenta piedāvājumu, nostiprināt tirgus pozīcijas, veicināt zīmola atpazīstamību, attīstīt interneta veikalus, pārsteigt klientus ar jauniem produktiem un īstenot ilgtspējas stratēģijas iniciatīvas.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks, kredītrisks un kapitāla risks.

Valūtas risks

Koncerna finanšu aktīvi un saistības, kas ir pakļautas valūtas riskam, sastāv no naudas un naudas ekvivalentiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, parādiem piegādātājiem kā arī īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerns galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam saistībā ar ASV dolāru (USD). Grupas vadība apsver finanšu instrumentu izmantošanu, lai samazinātu valūtas risku darījumiem ar USD.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks rodas no izmaiņām procentu likmēs, kam ir ietekme uz Koncerna neto peļņu un nākotnes naudas plūsmām. Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākā tās aizņēmumu daļas procentu likme būtu nemainīga.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir saistīts ar Koncerna spēju izpildīt īstermiņa un ilgtermiņa finanšu saistības noteiktajos termiņos.

Sabiedrība kontrolē likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu parāda vai pašu kapitāla formā, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam caur pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa kredītiem, kā arī naudu un tās ekvivalentiem.

Koncerna debitoru parādi galvenokārt sastāv no pircēju un pasūtītāju parādiem pret klientiem un garantiju noguldījumiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu kredītvēsturi un individuāli nosakot kredīta nosacījumus. Turklāt debitoru parādu atlikumi tiek pastāvīgi uzraudzīti, lai nodrošinātu, ka Koncerna pakļautība bezcerīgajiem parādiem tiek samazināta līdz minimumam.

Naudas un tās ekvivalentu kredītrisks ir ierobežots, jo darījumu partneri ir bankas un maksājumu sistēmas. Lai sadalītu kredītrisku, Koncerns nogulda naudas rezerves dažādās bankās.

Kapitāla risks

Koncerna mērķis ir uzturēt optimālu kapitāla un finansējuma struktūru, kas nodrošina zemākās Koncernam pieejamās kapitāla izmaksas. Kapitāla risks tiek uzraudzīts, izmantojot kapitalizācijas koeficientu, kuru aprēķina kā koriģēto pašu kapitālu pret Koncerna konsolidētajiem aktīviem. Koncerns uzrauga pamatkapitālu, pamatojoties uz obligāciju prospektā noteikto kapitalizācijas rādītāju, kas 2024. gada 30. jūnijā bija 31%.

Ziņojums par vadības atbildību

Valdes locekļi ir atbildīgi par konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu atbilstoši piemērojamiem likumiem un noteikumiem. Saskaņā ar šiem likumiem, Valdes locekļi ir ievēlēti, lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (IFRS), kurus ir pieņēmusi Eiropas Savienība.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, Valdes locekļiem ir jāievēro šādi principi:

- Izvēlēties atbilstošas grāmatvedības politikas un tās konsekventi piemērot.
- Izdarīt spriedumus un novērtējumus, kas ir saprātīgi.
- Sagatavot finanšu pārskatus, balstoties uz darbības turpināšanas principu, ja vien nav pamatoti pieņemt, ka AS Grenardi Grupa darbību neturpinās.

Valdes locekļi ir atbildīgi par to, lai tiktu uzturēta pienācīga grāmatvedības uzskaitē, kas jebkurā laikā ar

pietiekamu precizitāti atspoguļo AS Grenardi Grupa finanšu stāvokli un ļauj Valdes locekļiem nodrošināt, ka konsolidētie finanšu pārskati atbilst IFRS prasībām, kurus pieņēmusi Eiropas Savienība. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles sistēmu izveidi, ieviešanu un uzturēšanu, ko Valdes locekļi uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu, ka konsolidētie finanšu pārskati ir brīvi no būtiskām neprecizitātēm, neatkarīgi no tā, vai tās ir saistītas ar krāpšanu vai kļūdām. Valdes locekļi ir arī atbildīgi par AS Grenardi Grupa aktīvu aizsardzību un tādējādi par saprātīgu pasākumu veikšanu, lai novērstu un atklātu krāpšanu un citus pārkāpumus.

Pamatojoties uz AS Grenardi Group Valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības un konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes vārdā:

Ainārs Sprinģis

Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2024. gada 10. oktobrī

Grenardi Group Baltijas valstīs



81

Kopējais veikalu skaits
Baltijas valstīs



ESTONIA

12 GIVEN veikali
3 GRENARDI veikali
www.given.ee
www.grenardi.ee

LATVIA

45 GIVEN veikali
4 GRENARDI veikali
www.given.lv
www.grenardi.lv

LITHUANIA

17 GIVEN veikali
www.given.lt

Konsolidētais finanšu pārskats



Konsolidētais visaptverošo ieņēmumu pārskats

	6m 2024 Nerevidēts	6m 2023 Nerevidēts	ΔHoH (%)	12m 2023 Revidēts	12m 2022 Revidēts	ΔYoY (%)
Neto apgrozījums	10'231	7'222	42%	18'011	12'837	40%
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	4'307	3'136	37%	7'698	5'435	42%
Bruto peļņa	5'924	4'086	45%	10'313	7'402	39%
Pārdošanas izmaksas	4'825	3'300	46%	7'632	5'198	47%
Administrācijas izmaksas	1'435	919	56%	1'944	1'533	27%
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	58	40	47%	107	51	108%
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	142	27	431%	83	91	-9%
EBIT	-419	-120	249%	761	632	20%
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	4	0	2'048%	0	1	-83%
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	867	459	89%	1'104	669	65%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	0	n/a	-94	-50	88%
Neto Peļņa vai zaudējumi	-1'282	-579	-55%	-249	13	-1'945%
EBITDA	1'095	835	31%	2'862	2'193	30%

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	30.06.2024¹	31.12.2023	Δ%
Nemateriālie ieguldījumi	7'662	7'665	0%
Pamatlīdzekļi	2'545	2'794	-9%
Tiesības lietot aktīvus	6'378	6'511	-2%
Pamatlīdzekļi kopā	16'584	16'970	-2%
Krājumi	19'149	15'511	23%
Avansa maksājumi par krājumiem	163	161	1%
Debitori	1'031	1'331	-23%
Nauda	4'208	1'621	160%
Apgrozāmie līdzekļi kopā	24'551	18'624	32%
AKTĪVS KOPĀ	41'136	35'594	16%

PASĪVS	30.06.2024¹	31.12.2023	Δ%
Akciju vai daļu kapitāls	7'894	7'894	0%
Nesadalītā peļņa	-1'019	263	-487%
Pašu kapitāls kopā	6'876	8'158	-16%
Subordinētie aizdevumi ³	6'000	4'544	32%
Aizņēmumi ²	15'566	3'946	294%
Ilgtermiņa nomas saistības	4'322	4'577	-6%
Ilgtermiņa kreditori kopā	25'888	13'067	98%
Aizņēmumi ²	0	3'165	-100%
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4'135	3'388	22%
Īstermiņa nomas saistības	2'455	2'284	8%
Nodokļi & pārējie kreditori	1'781	5'532	-68%
Īstermiņa kreditori kopā	8'372	14'369	-42%
PASĪVS KOPĀ	41'136	35'594	16%

¹ Nerevidētie konsolidētie finanšu rezultāti saskaņā ar SFPS.

² Aizņēmumi iekļauj nodrošinātās obligācijas € 16.0M nominālvērtībā.

³ Esošās subordinētās obligācijas ISIN LV0000870103 ar atmaksas termiņu 2028. gada 31. maijā un maksimālo summu € 5.0M un akcionāru kredītlīnija € 1.0M apmērā.

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	30.06.2024 EUR	30.06.2023 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-1'282	-575
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1'434	922
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	51	28
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-13	-9
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-3	-1
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	55	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	938	446
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1'182	812
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	480	-41
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-3'647	-1'540
piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-3'197	-201
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-5'182	-970
Izdevumi procentu maksājumiem	-961	-446
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-6'144	-1'416
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde un neto iegūtā nauda	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	-126	-16
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-267	-277
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atsavināšanas rezultāts	2	0
Saņemtie procenti	3	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-387	-293
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	150
Saņemtie aizņēmumi un obligācijas	15'706	2'272
Aizņēmumu atmaksa	-5'614	0
Saistību par lietošanas tiesību aktīviem atmaksa	-987	-616
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	9'105	1'807
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	13	9
Pārskata gada neto naudas plūsma	2'588	106
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1'621	1'479
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4'208	1'585

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) EUR	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2022	1'000	347	512	1'859
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums	6'200	-	-	6'200
Akciju emisiju uzcenojums	-	347	-	347
Nesadalītās peļņas samazinājums	-	-	(249)	(249)
Atlikums 31.12.2023	7'200	694	263	8'158
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums	-	-	-	-
Akciju emisiju uzcenojums	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas samazinājums	-	-	(1'282)	(1'282)
Atlikums 30.06.2024	7'200	694	(1'019)	6'876

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) EUR	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 31.12.2021	1'000	347	498	1'846
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums	-	-	-	-
Akciju emisiju uzcenojums	-	-	-	-
Nesadalītās peļņas samazinājums	-	-	13	13
Atlikums 31.12.2022	1'000	347	512	1'859
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums	-	-	-	-
Akciju emisiju uzcenojums	-	150	-	150
Nesadalītās peļņas samazinājums	-	-	(575)	(575)
Atlikums 30.06.2023	1'000	497	(63)	1'434

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums



Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

Šos nerevidētos saīsinātos konsolidētos finanšu pārskatus AS "Grenardi Group" (Mātes sabiedrības) valdes locekļi apstiprināja 2024. gada 30. septembrī.

AS Grenardi Group (Mātes sabiedrība) un tās meitas sabiedrības (kopā - Koncerns) tika savienotas koncernā 2020. gada decembrī. Mātes sabiedrība tika reģistrēta 2020. gada 11. decembrī kā akciju sabiedrība uz nenoteiktu laiku. AS Grenardi Group juridiskā adrese ir Dēļu iela 2, Rīga, LV-1004. Mātes sabiedrība iegā-

dājās SIA GIVEN Latvia 2020. gada 12. decembrī, GIVEN Estonia OÜ 2020. gada 28. decembrī, un dibināja UAB GIVEN Lithuania 2021. gada 15. novembrī. 2023. gada 1. decembrī AS GIVEN Jewellery iegādājās mazumtirdzniecības tīklu GRENARDI (kurā ietilpst SIA Grenardi Latvia un OÜ Grenardi Estonia) un pēc darījuma mainīja nosaukumu uz AS Grenardi Group. Mātes sabiedrība ir savu meitas sabiedrību vienīgais dalībnieks.

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Nerevidētie saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2024. gada sešiem mēnešiem ir sagatavoti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu (IAS) 34 "Starpperiodu finanšu pārskati".

Starpperiodu konsolidētie finanšu pārskati nesatur visu informāciju un atklājumus, kas nepieciešami gada konsolidētajos finanšu pārskatos, un tos vajadzētu lasīt kopā ar Grupas gada konsolidētajiem finanšu pārskatiem par 2023. gadu.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Konsolidācija

Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos ietilpst:

Uzņēmuma nosaukums	Reģistrācijas numurs	Reģistrācijas valsts	Darbības virziens	Kontrolēts kopš
AS Grenardi Group	40203279291	Latvija	Holdingskompānija	-
UAB Given Lithuania	305936789	Lietuva	Pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos	15.11.2021
SIA Given Latvia	40203166474	Latvija	Pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos	12.12.2020
OÜ Given Estonia	14505229	Igaunija	Pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos	28.12.2020
SIA Grenardi Latvia	50003474971	Latvija	Pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos	01.12.2023
OÜ Grenardi Estonia	11518421	Igaunija	Pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos	01.12.2023

Meitas sabiedrības ir sabiedrības, kuras kontrolē Mātes sabiedrība. Kontrole tiek panākta, ja mātes uzņēmumam:

- Ir kontrole pār ieguldījumu saņēmēju;
- Ir pakļauta vai tai ir tiesības uz mainīgu peļņu no līdzdalības;
- Ir iespēja izmantot tās kontroli, lai ietekmētu peļņu.

Mātes sabiedrība atkārtoti izvērtē, vai tā kontrolē ieguldījumu saņēmēju, ja fakti un apstākļi liecina, ka ir izmaiņas vienā vai vairākos no trim iepriekš uzskaitītajiem kontroles elementiem.

Starpuzņēmumu darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna uzņēmumiem tiek izslēgti. Arī nerealizētie zaudējumi tiek izslēgti, bet tiek uzskaitīti par nodotā aktīva vērtības samazināšanās rādītāju. Vajadzības gadījumā ir mainīta meitas uzņēmumu grāmatvedības politika, lai nodrošinātu atbilstību Koncernā pieņemtajai politikai.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(2) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Izmaiņas grāmatvedības politikā un aplēsēs

Grāmatvedības politikas, kas piemērotas starpposma saīsināto konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā, ir saskaņā ar tām, kuras tika izmantotas Grupas gada konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanā par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, izņemot jauno standartu pie-

ņemšanu, kas stājās spēkā no 2024. gada 1. janvāra. Grupa nav priekšlaicīgi pieņēmusi nevienu standartu, interpretāciju vai grozījumu, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā. Grupa plāno pieņemt minētos standartus un interpretācijas un izvērtēt to ietekmi spēkā stāšanās datumā.

(3) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir perioda laikā gūtie ieņēmumi no Koncerna pamatdarbības – juvelierizstrādājumu un pulksteņu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos bez pievienotās vērtības nodokļa.

Apgrozījums sadalījumā pa valstīm	6m 2024 EUR	6m 2023 EUR
Latvija	7'182'467	5'514'523
Igaunija	1'846'808	913'943
Lietuva	1'199'462	793'097
Citas Eiropas Savienības valstis	2'175	0
Kopā	10'230'912	7'221'563

Neto apgrozījums pēc ieņēmuma tipa	6m 2024 EUR	6m 2023 EUR
Mazumtirdzniecība	9'970'411	6'930'182
Vairumtirdzniecība	258'379	242'743
Cits	2'122	48'638
Kopā	10'230'912	7'221'563

(4) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	6m 2024 EUR	6m 2023 EUR
Preču iegādes izmaksas	4'306'557	3'135'630
Kopā	4'306'557	3'135'630

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(5) Pārdošanas izmaksas

	6m 2024 EUR	6m 2023 EUR
Personāla izmaksas	2'155'608	1'571'053
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1'513'812	950'233
Samaksa par pakalpojumiem	148'549	91'787
Reklāmas izdevumi	379'747	298'137
Transporta izmaksas	104'853	78'644
Tirdzniecības telpu noma un komunālie pakalpojumi (SFS 16. korekcija)	283'943	172'138
Pārējās pārdošanas izmaksas	238'065	134'408
Kopā	4'824'577	3'296'400

(6) Administrācijas izmaksas

	6m 2024 EUR	6m 2023 EUR
Personāla izmaksas	1'063'648	754'131
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	51'307	34'300
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	129'853	15'099
Biroja uzturēšanas, sakaru izmaksas	112'983	68'599
Pārējās administrācijas izmaksas	76'905	47'006
Kopā	1'434'696	919'135

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(7) Nomas saistības

	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Diskontētās nomas saistības gada sākumā	6'861'201	4'138'539
Jauni līgumi pārskata periodā	868'351	4'085'422
Pārskata periodā lauzti līgumi	0	0
Mīnuss: Pārskata periodā noteiktas īres izmaksas	-1'214'852	-1'654'471
Plus: Līzings procentu izdevumi	262'393	291'712
Kopā	6'777'093	6'861'201
Ilgtermiņa nomas saistību daļa (no 1 gada līdz 5 gadiem)	4'321'810	4'577'262
Nomas saistību īstermiņa daļa	2'455'283	2'283'939
Kopā	6'777'093	6'861'201

Nomas saistības ietver tirdzniecības telpu nomu. 2024. gada 30. jūnijā Koncernam bija aktīvs 81 veikalu nomas līgums. Saskaņā ar Koncerna politiku, tā piemēro SFPS Nr. 16 "Noma".

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(8) Aizņēmumi pret obligācijām

	% likme	Atmaksas termiņš	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Subordinētās obligācijas ¹	6%	31.05.2028	4'885'655	4'220'610
Nodrošinātās obligācijas ²	6%	30.04.2024	0	3'019'039
Nodrošinātās obligācijas ³	3M EURIBOR+6%	31.07.2025	3'813'258	4'221'215
Nodrošinātās obligācijas ⁴	10%	16.04.2027	11'867'141	0
Kopā			20'566'054	11'460'864

¹ 2021. gada 30. novembrī Grenardi Group AS realizēja subordinēto obligāciju emisiju, kas dod iespēju piesaistīt finansējumu piecu miljonu eiro apmērā. Emisijas gada procentu likme ir 6% un to dzēšanas termiņš – 7.5 gadi. 2024. gada 30. jūnijā Koncerns kopumā ir piesaistījis 5'000'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 6,19%. 2024. gada 31. jūlijā tika reģistrētas izmaiņas obligāciju prospektā par papildus 2 miljoniem EUR (kopējā subordinēto obligāciju nominālvērtība 7 miljoni EUR).

² 2021. gada 2. novembrī Mātes sabiedrība realizēja nodrošināto obligāciju emisiju trīs miljonu eiro apmērā. Emisijas gada procentu likme ir 6% un to dzēšanas termiņš – 2,5 gadi. 2021. gadā SIA GIVEN Latvia piederošā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir ieķīlātas par labu ZAB VILGERTS SIA, reģistrācijas Nr. 40203309933, nodibinot uz to pirmās kārtas komerčķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000860054). 2024.gada 30. aprīlī Mātes sabiedrība veica obligāciju dzēšanu, atmaksājot visas obligācijas trīs miljonu eiro apmērā. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 7,30%.

³ 2022. gada 8. jūlijā Mātes sabiedrība realizēja nodrošināto obligāciju emisiju četru miljonu eiro apmērā. Emisijas gada procentu likme ir 3M EURIOBOR+6% un to dzēšanas termiņš – 3 gadi. 2022. gadā SIA GIVEN Latvia piederošā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir ieķīlātas par labu ZAB VILGERTS SIA, reģistrācijas Nr. 40203309933, nodibinot uz to pirmās kārtas komerčķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000870104). 2024.gada 30. jūnijā Koncerns kopumā bija piesaistījis 4'000'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 6,27%.

⁴ 2024. gada 30. augustā Mātes sabiedrība realizēja nodrošināto obligāciju emisiju divpadsmit miljonu eiro apmērā. Emisijas gada procentu likme ir 10% un to dzēšanas termiņš ir 3 gadi. SIA GIVEN Latvia, SIA Grenardi Latvia, GIVEN Lithuania UAB, GIVEN Estonia OU un Grenardi Estonia OU piederošā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir ieķīlātas par labu ZAB VILGERTS SIA, reģistrācijas Nr. 40203309933, nodibinot uz to pirmās kārtas komerčķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000860179). 2024. gada 30. jūnijā Koncerns kopumā bija piesaistījis 12'000'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 11.36%

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(9) Finanšu rādītāji

Definīcijas un alternatīvie snieguma rādītāji

EBITDA – Grupas konsolidētā neto peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa, neto finanšu izdevumiem, amortizācijas un nolietojuma, kā arī pirms ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāta.

Bruto Marža – Bruto peļņa pret neto apgrozījumu.

Tekošās Likviditātes Koeficients – Apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa kreditoriem

Esošo Veikalu Pārdošanas Izaugsme – Rādītājs, kas mēra ieņēmumu pieaugumu esošajos veikalos, kuri ir atvērti vismaz vienu gadu, izslēdzot jaunus vai slēgtos veikalus, pret to pašu iepriekšējā gada periodu.

Kapitalizācijas Koeficients – Pašu kapitāla īpatsvars ir koriģētais pašu kapitāls pret Grupas konsolidētajiem aktīviem, kas aprēķināti perioda beigās. Koriģētais pašu kapitāls iekļauj Grupas pašu kapitāla un subordinēto aizdevumu bilances vērtību.

Procentu Seguma Koeficients – Procentu seguma koeficients (ICR) ir vienāds ar EBITDA attiecību pret neto finanšu izdevumiem pēdējo divpadsmit mēnešu laikā.

Krājumu Seguma Koeficients – Krājumu seguma koeficients ir vienāds ar nodrošināto krājumu un Grupas konsolidēto naudu un naudas ekvivalentu dalītu ar nodrošināto finanšu parādu.

Neto Finanšu Izdevumi – Visas Grupas atkārtotās parāda saistību izmaksas par attiecīgo periodu, kas aprēķinātas saskaņā ar jaunākajiem finanšu pārskatiem: (a) ietverot naudas procentu izdevumus par finanšu saistībām (pēc procentu ienākumu no naudas līdzekļiem un naudas ekvivalentiem atskaitīšanas); (b) ietverot naudas procentu izdevumus par bankas vai citas finanšu iestādes izsniegtajām garantijām; un (c) izslēdzot jebkādu "payment-in-kind" procentu kapitalizāciju aizdevumiem no saistītām personām un/vai subordinētajām saistībām.

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(9) Finanšu rādītāji (turpinājums)

Definīcijas un alternatīvie snieguma rādītāji (turpinājums)

	6m 2024*	6m 2023	12m 2023	12m 2022
Esošo veikalu pārdošanas izaugsme, % ¹	-2%	11%	12%	46%
E-komercijas ieņēmumi % no kopējiem ieņēmumiem	6%	7%	7%	6%
Bruto marža, %	58%	57%	57%	58%
EBITDA, €K	1'095	835	2'862	2'193
EBITDA marža, % ²	11%	12%	16%	17%

* Pārskata periods 01.01.2024 – 30.06.2024

¹ Esošo veikalu pārdošanas izaugsme 2022. gadā atspoguļo OU GIVEN Estonia izaugsmi, jo 2021. gadā Latvijā bija spēkā būtiski ierobežojumi saistībā ar Covid-19 pandēmiju. 12 mēnešu (SSS) iekļauj datus tikai par GIVEN tirdzniecības ķēdi.

² EBITDA marža ietekmēta ar augstākām administrācijas un pārdošanas izmaksām, kas saistīts ar straujo Grupas paplašināšanos Lietuvā un Igaunijā.

	30.06.2024	30.06.2023	31.12.2023	31.12.2022
Kapitalizācijas koeficients, %	31%	30%	36%	31%
Procentu seguma koeficients	2.1	2.6	2.6	3.3
Krājumu seguma koeficients	1.4	1.7	2.3	1.9
Tekošās likviditātes koeficients	2.9	3.0	1.3	2.5

Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)

(10) Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

2024. gada 24. augustā AS Grenardi Group uzsāka obligāciju emisijas publisko obligāciju piedāvājumu par kopējo summu 5 miljoniem EUR. Obligāciju emisijas otrā laidiena piedāvājums tika izteikts saskaņā ar Latvijas Bankas apstiprināto 2024. gada 20. marta obligāciju emisijas pamatprospektu. Obligācijām noteikta fiksēta 10% likme un dzēšanas termiņš 2027. gada 30. augusts.

Kopējais pieprasījums pēc obligācijām sasniedza 7.85 miljonus EUR, pārsniedzot sākotnēji piedāvāt 5 miljonu apmēru otrā laidiena ietvaros par 57%. Piedāvājuma laikā AS Grenardi Group piedāvāja arī esošajiem obligāciju turētājiem, kuru obligāciju dzēšanas termiņš ir 2025. gada 31. jūlijs (ISIN LV0000860104), apmainīt

savas obligācijas pret jaunām. 58% no esošajiem obligāciju turētājiem, kuriem pieder obligācijas 2 318 000 EUR apmērā, nolēma piedalīties apmaiņas piedāvājumā, līdz ar to LV0000860104 obligāciju emisijas apjoms tika samazināts līdz 1 682 000 EUR.

2024. gada 31. jūlijā AS Grenardi Group reģistrēja izmaiņas subordinēto nenodrošināto obligāciju prospektā (ISIN LV0000870103) par papildu 2 miljoniem EUR (kopējā subordinēto nenodrošināto obligāciju nominālvērtība 7 miljoni EUR). Veiktās izmaiņas ļaus AS Grenardi Group piesaistīt papildus finansējumu, kā arī stiprināt kapitāla struktūru.

Valdes vārdā:

Ainārs Sprinģis

Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2024. gada 10. oktobrī



GRE NARDI
G R O U P

www.grenardi.group

Latvija, 2024