

# GRENARDI

## GROUP

### *AS Grenardi Group nerevidētais starpperiodu saīsinātais konsolidētais finanšu pārskats par 2024. gada pirmajiem deviņiem mēnešiem*

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

Latvija, 2024. gada 15. novembris



---

## *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 Sprīņģis – Valdes priekšsēdētājs Līga Emma Gulbe – Valdes locekle Marta Andersone – Valdes locekle
Padomes locekļi	Alīna Sprīņģe – Padomes priekšsēdētāja Alberts Pole – Padomes loceklis Māris Keišs – Padomes loceklis
Pārskata periods	no 01.01.2024. līdz 30.09.2024.
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. septembrī AS Grenardi Group Baltijas valstīs bija 81 veikals, no tiem 74 GIVEN un 7 GRENARDI veikalu tīklā,

kā arī 5 internetveikali [www.given.lv](http://www.given.lv), [www.given.ee](http://www.given.ee), [www.given.lt](http://www.given.lt), [www.grenardi.lv](http://www.grenardi.lv), un [www.grenardi.ee](http://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 3. ceturksnī bija EUR 7.0 miljoni (ieskaitot PVN), kas ir par 43% vairāk nekā 2023. gada 3. ceturksnī (GRENARDI tirdzniecības ķēdes dati sākot no 2023. gada 1. decembra). GIVEN tīkla mazumtirdzniecības apgrozījums sasniedza EUR 5.3 miljonus (ieskaitot PVN), kas ir par 9% vairāk nekā 2023. gada tajā pašā laika posmā. 2024. gada trešajā ceturksnī GIVEN ķēdes apgrozījums pa valstīm palielinājās par 3,8% (salīdzinājumā pret 2023. gada trešo ceturksni) Latvijā, par 0,4% Igaunijā un par 51,5% Lietuvā.

Grenardi Group 2024. gada pirmos deviņus mēnešus noslēdza ar neto zaudējumiem EUR 1.5 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 ceturtajā ceturksnī. Šie pasākumi ietver vidējo krājumu apmēru palielināšanu veikalos, preču sortimenta paplašināšanu ar jaunām kolekcijām, kā arī cenu pārskatīšanu. Ar šīm iniciatīvām Grupa plāno nostiprināt savu tirgus pozīciju un uzlabot finanšu rezultātus turpmākajos mēnešos.

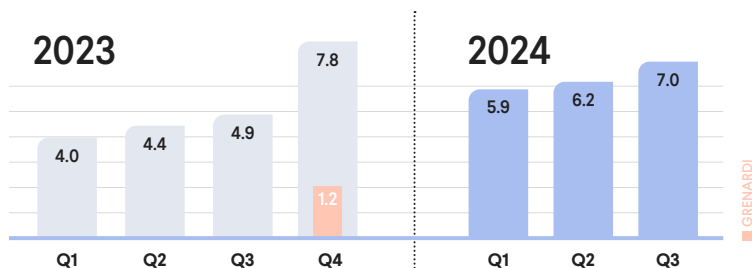
Līdz 2024. gada 3. ceturkšņa beigām Grupas krājumu līmenis ir pieaudzis par 12%, salīdzinot ar 2024. gada 2. ceturksni, un par 38%, salīdzinot ar 2023. gada 4. ceturksni. Šo divciparu krājumu pieaugumu sekmēja veiksmīgā obligāciju emisija (ISIN LV0000860179) 2024. gada aprīlī un obligāciju emisija (ISIN LV0000860195) 2024. gada augustā.

2024. gada trešajā ceturksnī Grupa atvēra vienu jaunu veikalu Igaunijā, tirdzniecības centrā "Kaubamajakas", Pērnavā, savukārt aizvēra vienu veikalu Igaunijā, tirdzniecības centrā "Kvartal", Tartu.

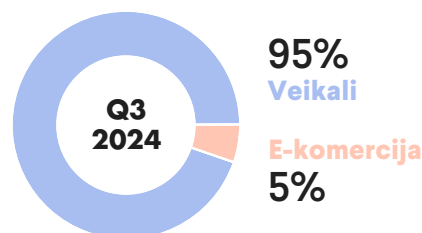
## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Galvenie notikumi & finanšu rezultāti

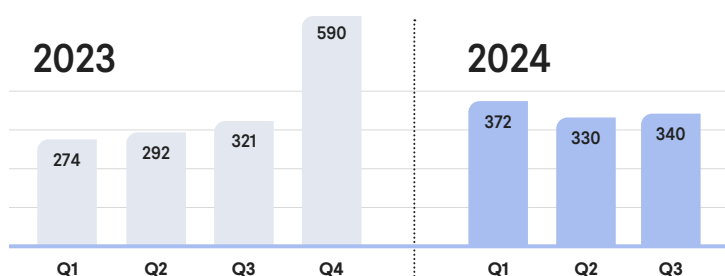
#### Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa ceturkšņiem (€M)



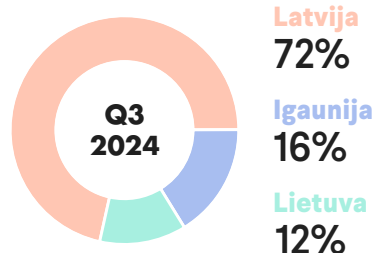
#### Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa pārdošanas kanāliem



#### E-komercijas ieņēmumi (€K)



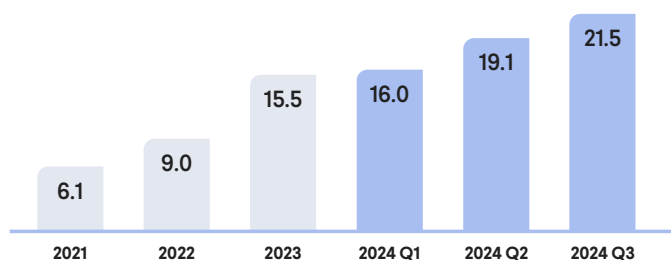
#### Mazumtirdzniecības ieņēmumi pa valstīm



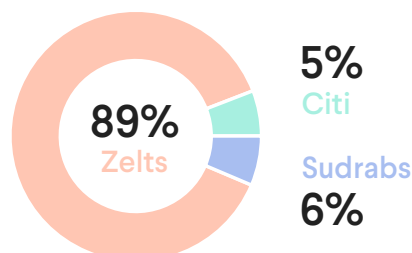
GRECARDI tirdzniecības ķēdes dati sākot no 2023. gada 1. decembra.

### Krājumi

#### Grupas krājumi (€M)



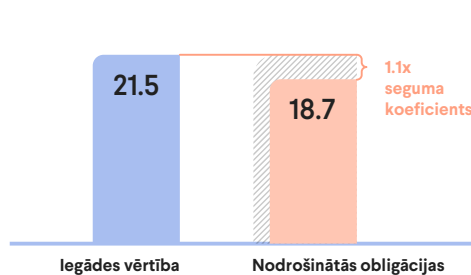
#### Krājumi sadalījumā pa dārgmetāliem 2024. gada 30. septembrī



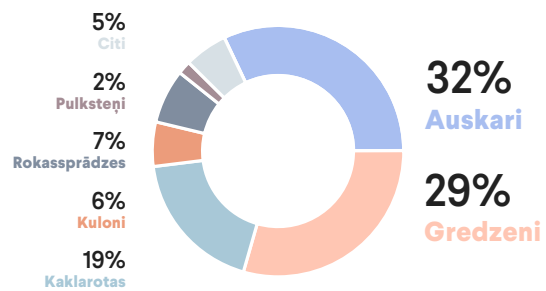
## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Krājumi (turpinājums)

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



Krājumi sadalījumā pa produktu tipiem  
2024. gada 30. septembrī



### 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 ceturtajam ceturksnim – 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. septembrī bija 33%.



## 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 15. novembrī

## Grenardi Group Baltijas valstīs



**81**

Kopējais veikalu skaits  
Baltijas valstīs



### ESTONIA

12 GIVEN veikali  
3 GRENARDI veikali  
[www.given.ee](http://www.given.ee)  
[www.grenardi.ee](http://www.grenardi.ee)

### LATVIA

45 GIVEN veikali  
4 GRENARDI veikali  
[www.given.lv](http://www.given.lv)  
[www.grenardi.lv](http://www.grenardi.lv)

### LITHUANIA

17 GIVEN veikali  
[www.given.lt](http://www.given.lt)

# *Konsolidētais finanšu pārskats*



## *Konsolidētais visaptverošo ieņēmumu pārskats*

	9m 2024 Nerevidēts	9m 2023 Nerevidēts	ΔHoH (%)	12m 2023 Revidēts	12m 2022 Revidēts	ΔYoY (%)
Neto apgrozījums	16'144	11'270	43%	18'011	12'837	40%
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	6'723	4'792	40%	7'698	5'435	42%
<b>Bruto peļņa</b>	<b>9'420</b>	<b>6'478</b>	<b>45%</b>	<b>10'313</b>	<b>7'402</b>	<b>39%</b>
Pārdošanas izmaksas	7'295	4'991	46%	7'632	5'198	47%
Administrācijas izmaksas	1'919	1'394	38%	1'944	1'533	27%
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	93	55	69%	107	51	108%
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	201	67	198%	83	91	-9%
<b>EBIT</b>	<b>98</b>	<b>81</b>	<b>21%</b>	<b>761</b>	<b>632</b>	<b>20%</b>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	1	367%	0	1	-83%
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1'644	877	87%	1'104	669	65%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	0	n/a	-94	-50	88%
<b>Neto Peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-1'539</b>	<b>-795</b>	<b>-48%</b>	<b>-249</b>	<b>13</b>	<b>-1'945%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2'349</b>	<b>1'458</b>	<b>61%</b>	<b>2'862</b>	<b>2'193</b>	<b>30%</b>



## Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

<b>AKTĪVS</b>	<b>30.09.2024<sup>1</sup></b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Δ%</b>
Nemateriālie ieguldījumi	7'660	7'665	0%
Pamatlīdzekļi	2'361	2'794	-9%
Tiesības lietot aktīvus	6'010	6'511	-2%
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>16'031</b>	<b>16'970</b>	<b>-2%</b>
Krājumi	21'452	15'511	23%
Avansa maksājumi par krājumiem	86	161	1%
Debitori	1'121	1'331	-23%
Nauda	5'506	1'621	160%
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>28'165</b>	<b>18'624</b>	<b>32%</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>	<b>44'196</b>	<b>35'594</b>	<b>16%</b>

<b>PASĪVS</b>	<b>30.09.2024<sup>1</sup></b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Δ%</b>
Akciju vai daļu kapitāls	7'894	7'894	0%
Nesadalītā peļņa	-1'019	263	-487%
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>6'876</b>	<b>8'158</b>	<b>-16%</b>
Subordinētie aizdevumi <sup>3</sup>	6'000	4'544	32%
Aizņēmumi <sup>2</sup>	15'566	3'946	294%
Ilgtermiņa nomas saistības	4'322	4'577	-6%
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>25'888</b>	<b>13'067</b>	<b>98%</b>
Aizņēmumi <sup>2</sup>	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%
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>8'372</b>	<b>14'369</b>	<b>-42%</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>	<b>41'136</b>	<b>35'594</b>	<b>16%</b>

<sup>1</sup> Nerevidētie konsolidētie finanšu rezultāti saskaņā ar SFPS.

<sup>2</sup> Aizņēmumi iekļauj nodrošinātās obligācijas € 18.682M nominālvērtībā.

<sup>3</sup> Esošās subordinētās obligācijas ISIN LV0000870103 ar atmaksas termiņu 2028. gada 31. maijā un maksimālo summu € 7.0M un akcionāru kredītlīnija € 1.0M apmērā.

## Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	30.09.2024 EUR	30.09.2023 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>-1'539</b>	<b>-795</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2'143	1'342
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	80	44
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-29	-7
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-6	-2
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1'557	869
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>2'206</b>	<b>1'450</b>
<b>Korekcijas:</b>		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	421	-56
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-6'009	-1'510
piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-4'134	-1'056
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>-7'517</b>	<b>-1'172</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	-1'557	-868
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>-9'074</b>	<b>-2'040</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde un neto iegūtā nauda	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	-187	-16
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-295	-428
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atsavināšanas rezultāts	36	0
Saņemtie procenti	5	1
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-441</b>	<b>-444</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	347
Saņemtie aizņēmumi un obligācijas	21'496	2'147
Aizņēmumu atmaksa	-6'617	0
Saistību par lietošanas tiesību aktīviem atmaksa	-1'507	-826
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>13'372</b>	<b>1'668</b>
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	29	7
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>3'885</b>	<b>-809</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1'621</b>	<b>1'479</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>5'506</b>	<b>670</b>

## *Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats*

	<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) EUR</b>	<b>Akciju (daļu) emisijas uzcenojums EUR</b>	<b>Nesadalītā peļņa EUR</b>	<b>Pašu kapitāls kopā EUR</b>
<b>Atlikums 31.12.2022</b>	<b>1'000</b>	<b>347</b>	<b>512</b>	<b>1'859</b>
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums	6'200			6'200
Akciju emisiju uzcenojums		347		347
Nesadalītās peļņas samazinājums			(256)	(256)
<b>Atlikums 31.12.2023</b>	<b>7'200</b>	<b>694</b>	<b>256</b>	<b>8'151</b>
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums				
Akciju emisiju uzcenojums				
Nesadalītās peļņas samazinājums			(1'539)	(1'539)
<b>Atlikums 30.09.2024</b>	<b>7'200</b>	<b>694</b>	<b>(1'283)</b>	<b>6'611</b>
<b>Atlikums 31.12.2021</b>	<b>1'000</b>	<b>347</b>	<b>498</b>	<b>1'846</b>
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums				-
Akciju emisiju uzcenojums				-
Nesadalītās peļņas samazinājums			13	13
<b>Atlikums 31.12.2022</b>	<b>1'000</b>	<b>347</b>	<b>512</b>	<b>1'859</b>
Akciju (pamatkapitāla) pieaugums				-
Akciju emisiju uzcenojums		347		347
Nesadalītās peļņas samazinājums			(795)	(795)
<b>Atlikums 30.09.2023</b>	<b>1'000</b>	<b>694</b>	<b>(284)</b>	<b>1'411</b>

# *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 15. novembrī.

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 deviņiem 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.

<b>Apgrozījums sadalījumā pa valstīm</b>	<b>9m 2024 EUR</b>	<b>9m 2023 EUR</b>
Latvija	11'400'080	8'573'532
Igaunija	2'725'290	1'427'012
Lietuva	1'986'760	1'268'900
Citas Eiropas Savienības valstis	31'406	698
<b>Kopā</b>	<b>16'143'536</b>	<b>11'270'141</b>

<b>Neto apgrozījums pēc ieņēmuma tipa</b>	<b>9m 2024 EUR</b>	<b>9m 2023 EUR</b>
Mazumtirdzniecība	15'803'266	10'958'425
Vairumtirdzniecība	219'465	232'010
Cits	120'805	79'706
<b>Kopā</b>	<b>16'143'536</b>	<b>11'270'141</b>

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

	<b>9m 2024 EUR</b>	<b>9m 2023 EUR</b>
Preču iegādes izmaksas	6'723'478	4'791'650
<b>Kopā</b>	<b>6'723'478</b>	<b>4'791'650</b>

## *Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)*

### **(5) Pārdošanas izmaksas**

	<b>9m 2024 EUR</b>	<b>9m 2023 EUR</b>
Personāla izmaksas	3'304'638	2'414'647
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2'251'056	1'378'291
Samaksa par pakalpojumiem	240'346	144'342
Reklāmas izdevumi	520'311	452'921
Transporta izmaksas	151'180	119'869
Tirdzniecības telpu noma un komunālie pakalpojumi (SFS 16. korekcija)	411'655	271'254
Pārējās pārdošanas izmaksas	416'216	210'106
<b>Kopā</b>	<b>7'295'402</b>	<b>4'991'430</b>

### **(6) Administrācijas izmaksas**

	<b>9m 2024 EUR</b>	<b>9m 2023 EUR</b>
Personāla izmaksas	1'439'410	1'142'717
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	36'059	53'464
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	105'153	19'712
Biroja uzturēšanas, sakaru izmaksas	179'580	112'118
Pārējās administrācijas izmaksas	158'729	65'914
<b>Kopā</b>	<b>1'918'931</b>	<b>1'393'925</b>



## *Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)*

### **(7) Nomas saistības**

	<b>30.09.2024</b> <b>EUR</b>	<b>31.12.2023</b> <b>EUR</b>
Diskontētās nomas saistības gada sākumā	6'861'200	4'138'539
Jauni līgumi pārskata periodā	1'159'622	4'085'422
Pārskata periodā lauzti līgumi	-131'253	0
Mīnuss: Pārskata periodā noteiktas īres izmaksas	-1'831'709	-1'654'471
Plus: Līzīnga procentu izdevumi	358'391	291'712
<b>Kopā</b>	<b>6'416'252</b>	<b>6'861'201</b>
Ilgtermiņa nomas saistību daļa (no 1 gada līdz 5 gadiem)	3'981'947	4'577'262
Nomas saistību īstermiņa daļa	2'434'305	2'283'939
<b>Kopā</b>	<b>6'416'252</b>	<b>6'861'201</b>

Nomas saistības ietver tirdzniecības telpu nomu. 2024. gada 30. septembrī 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	30.09.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Subordinētās obligācijas <sup>1</sup>	6%	31.05.2028	6'797'900	4'220'610
Nodrošinātās obligācijas <sup>2</sup>	6%	30.04.2024	0	3'019'039
Nodrošinātās obligācijas <sup>3</sup>	3M EURIBOR+6%	31.07.2025	1'618'150	4'221'215
Nodrošinātās obligācijas <sup>4</sup>	10%	16.04.2027	11'887'854	0
Nodrošinātās obligācijas <sup>5</sup>	10%	30.08.2027	4'975'593	0
<b>Kopā</b>			<b>25'279'497</b>	<b>11'460'864</b>

<sup>1</sup> 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 31. jūlijā tika reģistrētas izmaiņas obligāciju prospektā par papildus 2 miljoniem EUR (kopējā subordinēto obligāciju nominālvērtība 7 miljoni EUR). 2024. gada 30. septembrī Koncerns kopumā ir piesaistījis 6'998'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 6,04%.

<sup>2</sup> 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 komercķīlu 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.

<sup>3</sup> 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 komercķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000870104). 2024. gada 30. augustā, vērtspapīru apmaiņas piedāvājuma laikā, obligācijas par kopējo apmēru 2'318'000 EUR tika apmainītas pret tikpat lielu nominālvērtību ar nodrošinātajām obligācijām (ISIN: LV0000860195). 2024. gada 30. septembrī kopējā atlikusī obligāciju vērtība bija 1'682'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 13,03%.

<sup>4</sup> 2024. gada 16. aprīlī 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 komercķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000860179). 2024. gada 30. septembrī Koncerns kopumā bija piesaistījis 12'000'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 11.36%.

<sup>5</sup> 2024. gada 30. augustā Mātes sabiedrība realizēja nodrošināto obligāciju emisiju piecu 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 komercķīlu kā nodrošinājumu Grenardi Group AS izdotajām obligācijām (ISIN: LV0000860195). 2024. gada 30. septembrī Koncerns kopumā bija piesaistījis 5'000'000 EUR. Saskaņā ar 9. SFPS obligācijas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā, piemērojot efektīvo procentu likmi 11.28%.

# 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)

	9m 2024*	9m 2023	12m 2023	12m 2022
Esošo veikalu pārdošanas izaugsme, % <sup>1</sup>	0%	13%	12%	46%
E-komercijas ieņēmumi % no kopējiem ieņēmumiem	5%	7%	7%	6%
Bruto marža, %	58%	57%	57%	58%
EBITDA, €K	2'349	1'458	2'862	2'193
EBITDA marža, % <sup>2</sup>	15%	13%	16%	17%

\* Pārskata periods 01.01.2024 – 30.09.2024

<sup>1</sup> 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.

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

	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023	31.12.2022
Kapitalizācijas koeficients, %	33%	31%	36%	31%
Procentu seguma koeficients	2.01	2.65	2.6	3.3
Krājumu seguma koeficients	1.42	1.70	2.3	1.9
Tekošās likviditātes koeficients	3.85	1.80	1.3	2.5

# *Konsolidēto finanšu pārskatu pielikums (turpinājums)*

## **(10) Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām**

Laika posmā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu AS Grenardi Group nerevidētos starpperiodu saīsinātos konsolidētos finanšu pārskatus par periodu līdz 2024. gada 30. septembrim.

Valdes vārdā:

---

**Ainārs Sprinģis**

Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2024. gada 15. novembrī



**GRE NARDI**  
G R O U P

[www.grenardi.group](http://www.grenardi.group)

Latvija, 2024