



MÁDARA

organic skincare

AS MADARA COSMETICS
VADĪBAS ZIŅOJUMS
PAR NEREVIDĒTO KONSOLIDĒTO
2019. GADA 6 MĒNEŠU
FINANŠU PĀRSKATU

PĀRSKATA PERIODS
01.01.2019 – 30.06.2019



INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Koncerna nosaukums	Madara Cosmetics
Mātes sabiedrība	Madara Cosmetics AS
Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs	Nr. 40003844254
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 2006. gada 28. jūlijs
Mātes sabiedrības juridiskā adrese	Zeltiņu iela 131, Mārupe, LV-2167
Akcionāri (virs 5 %)	Uldis Iltners - pieder 24,08 % akciju Lote Tisenkopfa Iltnere - pieder 23,92 % akciju Zane Tamane - pieder 7,61 % akciju Liene Drāzniece - pieder 6,83 % akciju Oy Transmeri Group Ab - pieder 23,09 % akciju
Darbības veids	Smaržu un kosmētisko līdzekļu ražošana - 20.42 Smaržu un kosmētisko līdzekļu vairumtirdzniecība - 46.45 Kosmētikas piederumu mazumtirdzniecība - 47.75
Koncerna mātes sabiedrības valde	Lote Tisenkopfa - Iltnere - valdes priekšsēdētāja Uldis Iltners - valdes loceklis Paula Tisenkopfa - valdes locekle
Koncerna mātes sabiedrības padome	Zane Tamane - padomes priekšsēdētāja Anna Ramata Stunda - padomes priekšsēdētājas vietniece Solvita Kurtiša - padomes locekle līdz 15.01.2019 Anna Andersone - padomes locekle Anu Pauliina Koskinen - padomes locekle Liene Drāzniece - padomes locekle no 29.05.2019
Pārskata periods	No 01.01.2019 līdz 30.06.2019
Iepriekšējais pārskata periods	No 01.01.2018 līdz 30.06.2018
Meitas sabiedrības	Madara Retail SIA, reģ. N 40103212103, pieder 100% daļu Cosmetics Nord SIA, reģ. N 40103277805, pieder 100% daļu Madara Cosmetics GmbH, reģ. N HRB 177689, pieder 100% daļu



SATURA RĀDĪTĀJS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU	3
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS	
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	15
Konsolidētā bilance	16-17
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	18
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	19
KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	20-29



CIEŅĪJAMIE AS MADARA COSMETICS AKCIONĀRI,

2019. GADA PIRMAIS PUSGADS IR AIZVADĪTS DINAMISKĀ, KRĀSĀM PIESĀTINĀTĀ VIDĒ. UZŅĒMUMS IR SAGLABĀJIS DIVCIPARU IZAUGSMES TEMPUS, TURPINOT NOSTIPRINĀT POZĪCIJAS VISOS NOZĪMĪGĀKAJOS KANĀLOS. KRĀSU BIJIS DAUDZ – AR PRIEKU UN ZINĀMU LEPNUMU VARAM ATKLĀT, KA ESAM VEIKSMĪGI NOSLĒGUŠI DARBU PIE MÁDARA ORGANIC MAKEUP DEKORATĪVĀS KOSMĒTIKAS LĪNIJAS IZSTRĀDES UN UZSĀKUŠI TĀS RAŽOŠANU. PAŠLAIK JAUNIE PRODUKTI IR CEĻĀ UZ TIRDZniecības vietām, un jau 26. septembrī būs gatavi ar tiem iepazīstināt mūsu klientus daudzviet pasaulē. ar darbu šajā projektā esam ieguvuši un attīstījuši unikālas dekoratīvās kosmētikas izstrādes un ražošanas kompetences, kas palīdzēs stiprināt mūsu priekšrocības nozarē. aicinu visus vērtēt mūsu veikumu!

TURPMĀKIE MĒNEŠI SOLĀS BŪT ĻOTI AKTĪVI UN NOTIKUMIEM BAGĀTI – ENERĢISKI DODAMIES TĀLĀK!

Uldis Iltners,
AS MADARA Cosmetics valdes loceklis

SVARĪGĀKIE NOTIKUMI 2019. GADA PIRMAJOS 6 MĒNEŠOS:



2019. gada pirmajā pusē īpaši svarīgs projekts bija pievienošanās process jaunam nozīmīgam tirgus segmentam – dekoratīvajai kosmētikai – un ar to saistītie sagatavošanās uzdevumi. Dekoratīvā kosmētika pasaulē veido trešo lielāko skaistumkopšanas nozares kategoriju pēc ādas kopšanas/saules aizsargkrēmu un matu kopšanas produktiem. Dekoratīvās kosmētikas segments pasaulē turpina augt ar stabilu 6% rādītāju. Sociālie plašsaziņas līdzekļi, tostarp *selfiju* kultūra, veicina kategorijas izmaiņas un attīstību, sniedzot interesantas iespējas jaunu produktu ieviešanai tirgū.

Galvenās patērētāju mērķgrupas ir mileniāļi (2019. gadā 22–37 gadus veci) un Z paaudze (2019. gadā līdz 22 gadus veci). Šie patērētāji, kuri tiek dēvēti arī par “ekoloģisko paaudzi”, veicina pieprasījumu pēc ilgtspējīgākiem un ētiskākiem produktiem. Par dekoratīvo kosmētiku rodas izteiktāka izpratne kā par produktu ar tīri dekoratīvu efektu, un patērētāji vairāk uzmanības pievērš dekoratīvās kosmētikas sastāvdaļu dabiskajai izcelsmei un kvalitātei, kā arī formulu un iesaiņojuma ilgtspējības un veselības aspektiem. Dekoratīvās kosmētikas kategorija varētu sākt virzīties ādas kopšanas produktu virzienā, kur pēdējā desmitgadē ir vērojama spēcīga clean beauty produktu ietekme, pievēršot īpašu uzmanību produktu sastāvam. Lai gan aizvien populārākas kļūst dabiskās tendences, dekoratīvās kosmētikas segmentā joprojām dominē ierastie dekoratīvās kosmētikas zīmoli, kuru dabiskuma jēdzieni ir ļoti ierobežoti. Ņemot vērā tirgus gatavību un sekojot īpaši veiksmīgai “MADARA” saules aizsarglīdzekļu, tostarp CC (toņa korekcijas) krēmu ieviešanai tirgū, kas ir ādas kopšanas un dekoratīvo kosmētiku apvienojoši produkti, uzņēmums ir nolēmis turpināt ieguldījumus pigmenta formulu izpētē un attīstībā un ražošanas metodēs.





Dekoratīvās kosmētikas projekta mērķis 2019. gada pirmajā pusē bija attīstīt ražošanas metodes un formulas, kas atbilst svarīgu kritēriju un prasību kopumam, kas tostarp iekļauj dabiskas/organiskas sastāvdaļas, "ECOCERT"/"COSMOS" sertifikāciju, vegāniem piemērotus produktus, talku nesaturošus produktus un citus kritērijus. Turklāt iepakojuma materiāliem ir jābūt pārstrādājamiem, kas dekoratīvās kosmētikas kategorijā ir ļoti liels retums. Lai arī šie kritēriji rada ievērojamus ierobežojumus izejvielu un iepakojuma izvēlē, rezultātā ir iegūstams augsta izpildījuma produktu klāsts sejai, lūpām, acīm un uzacīm. Preču prasību kopums, sertifikācija, izpildījums uz ādas, kā arī cenas un vērtības attiecība veido "maģisko" unikālo pārdošanas piedāvājumu, kas mums var nodrošināt ievērojamas konkurences priekšrocības salīdzinājumā ar populārajiem un zaļajiem konkurentiem.



Pārskata periodā uzņēmums ir noslēdzis divus jaunus līgumus par pētniecības un attīstības projektu realizēšanu Latvijas Kompetences centru programmas ietvaros, kur līdz 2020. gada beigām ir paredzēts saņemt līdzfinansējumu 0.3 milj. EUR apmērā. Sākot ar 2019. gada 1. martu, uzņēmums īsteno 2 pētījumus Farmācijas, biomedicīnas un medicīnas tehnoloģiju Kompetences centra un Viedo Materiālu un Tehnoloģiju Kompetences centra projektu ietvaros.



Mūsu ražotnē ir uzstādītas divas jaunas, modernas ražošanas iekārtas – reaktors augstas pigmentācijas produktiem un automātiska dekoratīvās kosmētikas iepildīšanas un aizvākšanas iekārta.

Dekoratīvās kosmētikas zīmoldres stratēģijas un saziņas materiālu izstrāde bija vēl viens svarīgs 2019. gada pirmās puses uzdevums.

Šobrīd piedāvāšanai tirgū sagatavotie produkti:

- "SKIN EQUAL", viegli mirdzošs tonālais krēms SPF 15, 10 toņi;
- KOREKTORS, 8 toņi;
- "COSMIC DROPS", mirdzošs izgaismotājs, 4 toņi;
- "GUILTY SHADES", acu un vaigu ēnas, 6 toņi;
- "GLOSSY VENOM", lūpu spīdums, 7 toņi;
- UZACU POMĀDE, 4 toņi.

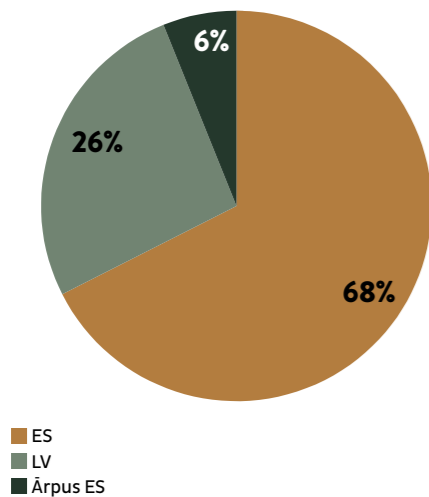
Citi jaunie produkti un toņu variācijas vēl tiek izstrādāti.



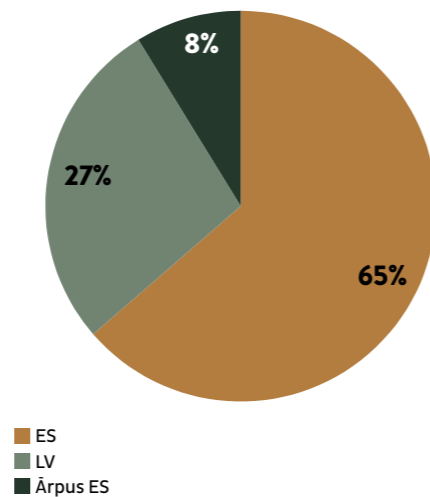
PĀRDOŠANA

2019. gada pirmajā pusgādā uzņēmums ir sasniedzis 20% apgrozījuma pieaugumu salīdzinājumā ar attiecīgo periodu pērn. Uzņēmuma konsolidētais 6 mēnešu apgrozījums veido 5,59 milj. EUR. Izaugsmes pamatā ir bijusi veiksmīga darbība esošajos tirdzniecības kanālos, zīmola atpazīstamības stiprināšana un jaunu produktu ieviešana tirgū. 2019. gada pirmajā pusē zīmola MADARA sortiments tika paplašināts ar jauniem saules aizsardzības un funkcionālajiem matu produktiem.

Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2019. gada 1. pusgads



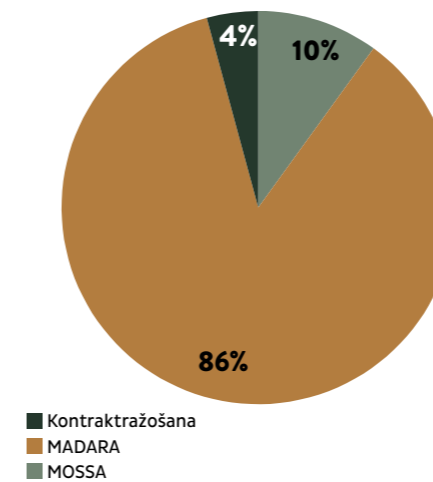
Pārdošanas sadalījums LV, ES un ārpus ES, 2018. gada 1. pusgads



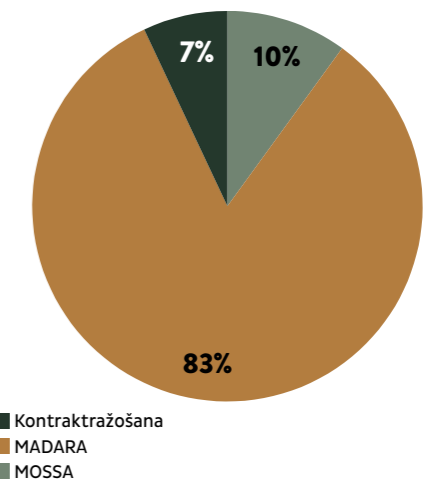
94% no apgrozījuma gūti Eiropas Savienībā (ieskaitot Latviju), savukārt 6% – ārpus Eiropas Savienības. Salīdzinot ar attiecīgo periodu iepriekšējā gadā, tirdzniecības īpatsvars Eiropas Savienības valstīs (ieskaitot Latviju) ir audzis par 2 procentpunktiem, un tas atbilst uzņēmuma izvirzītajai tirdzniecības stratēģijai.

Lielākais tirgus ārpus Latvijas ir Somija. Apgrozījums Somijā 2018. gada pirmajos 6 mēnešos veidoja 1,35 milj. EUR, kas ir 8% pieaugums salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām 2019. gada 1. pusgads



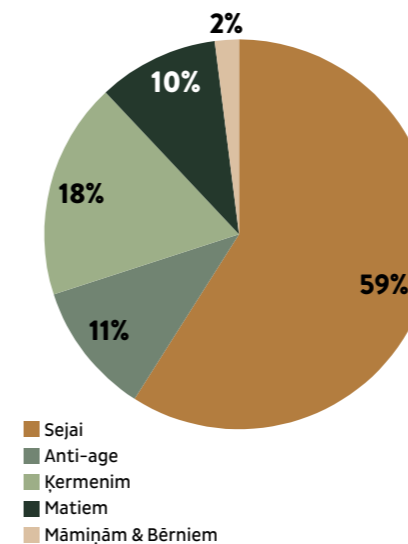
Pārdošanas sadalījums pa produktu kategorijām 2018. gada 1. pusgads



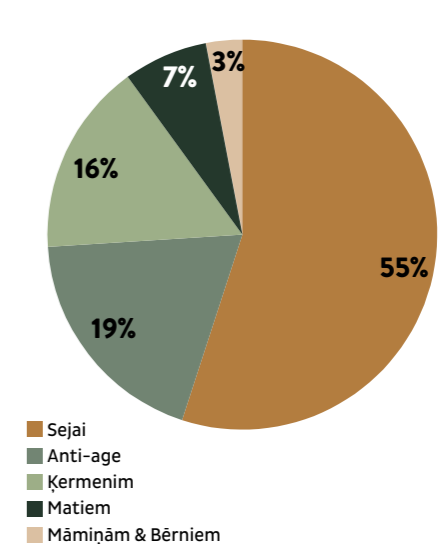
Skatoties apgrozījuma sadalījumu pa kategorijām (MĀDARA, MOSSA un kontraktražošana), redzams zīmola MĀDARA īpatsvara pieaugums par 3 procentpunktiem, kopumā saglabājot līdzšinējo proporciju.

Zīmola MĀDARA produktu tirdzniecības sadalījums pa produktu grupām ir nedaudz mainījies. Pārdoto matu produktu īpatsvars ir palielinājies par 3 procentpunktiem, kas skaidrojams ar funkcionālo matu produktu palaišanu tirgū. Pieaugumu ķermeņa un sejas kopšanas pārdošanas īpatsvarā veicināja aizvien augošs pieprasījums pēc saules produktiem attiecīgajās kategorijās.

MĀDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2019. gada 1. pusgads



MĀDARA produktu pārdošanas sadalījums, 2018. gada 1. pusgads



FINANŠU RĀDĪTĀJI

2019. gada pirmajos 6 mēnešos uzņēmums strādāja ar 0,8 milj EUR lielu peļņu. Peļņas kritums galvenokārt skaidrojams ar mērķtiecīgu un resursietilpīgu darbu pie dekoratīvās kosmētikas kategorijas. Make up produktu izstrādes un ieviešanas ražošanā projektam ir pilnveidota uzņēmuma organizācija un procesi visos departamentos. Attiecīgi izstrāde un sagatavošanās make up produktu ražošanai pirmajā pusgadā ir radījusi papildus izmaksas

visos departamentos – kopējā ietekme uz peļņas normu vērtējama aptuveni 4 procentpunktu apmērā. Daļu no izmaksām 50 000 EUR apmērā atbilstoši Latvijas likumdošanai esam attiecinājuši uz ilgtermiņa ieguldījumiem kā attīstības projektu. Ņemot vērā, ka jaunā Kompetences centru programma uzsākās 01.03.2019., tad atbalsts R&D aktivitātēm no gada sākuma līdz 01.03.2019. nav bijis.

Zemāk redzami galvenie finanšu rādītāji.

Galvenie koeficienti un rādītāji	2019 H1	2018 H1
Neto apgrozījums	5 590 162	4 660 388
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-2 133 373	-1 637 581
Bruto peļņa	3 456 789	3 022 807
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	296 185	200 806
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	39 245	35 703
Pamatdarbības peļņa	776 735	981 464
Procentu ieņēmumi	42 082	26 183
Procentu izdevumi	-9 810	-11 615
Peļņa pirms nodokļiem	809 007	996 032
Pārskata peļņa	809 007	995 991

Galvenie rādītāji (vadības dati)	2019 H1	2018 H1
EBITDA (TEUR)	1 112	1 218
Peļņas un ienesīguma rādītāji		
1. Bruto peļņas norma (%)	62	65
2. Pamatdarbības peļņas norma (%)	12	20
3. Neto peļņas norma (%)	14	21
4. Pašu kapitāla atdeve (ROE) (%)	19	26
5. Aktīvu atdeve (ROA) (%)	15	20
Likiditātes rādītāji		
6. Vispārējais apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	5.15	6.30
7. Precīzais (stingrais) apgrozāmo līdzekļu koeficients (x)	3.44	4.49
8. Apgrozāmais kapitāls (TEUR)	6 379	6 210
Kapitāla struktūras rādītāji		
9. Finanšu saistības pret pašu kapitālu (x)	0.04	0.11
10. Kopējās saistības pret pašu kapitālu (x)	0.19	0.20
11. Neto finanšu parādi (TEUR)	-2 660	-2 807
12. Net gearing (%)	-0.30	-0.35

* EBITDA = Pamatražošanas peļņa + nolietojums + amortizācija + Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa

1. Bruto peļņa/neto apgrozījums*100
2. Pamatdarbības peļņa/neto apgrozījums*100
3. Pārskata perioda peļņa/neto apgrozījums*100
4. Pārskata perioda peļņa x 2/caurmēra pašu kapitāls*100
5. Pamatdarbības peļņa x 2/caurmēra aktīvi*100
6. Apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības
7. (Apgrozāmie līdzekļi-inventārs)/īstermiņa saistības
8. Apgrozāmie līdzekļi-īstermiņa saistības
9. Finanšu saistības/pašu kapitāls
10. Kopējās saistības/pašu kapitāls
11. Finanšu saistības-nauda
12. (Finanšu saistības-nauda)/pašu kapitāls*100





VALDES LOCEKLIS ULDIS ILTNERIS

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas grāmatvedības standartiem.

KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

Klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

	Piezīme	1.01.2019 -30.06.2019 nerevidēts	1.01.2018 -30.06.2018 nerevidēts
Neto apgrozījums	2	5 590 162	4 660 388
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(2 133 373)	(1 637 581)
Bruto peļņa		3 456 789	3 022 807
Pārdošanas izmaksas	4	(2 137 465)	(1 618 060)
Administrācijas izmaksas	5	(638 741)	(486 483)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	134 651	87 634
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(38 499)	(24 434)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	42 082	26 183
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(9 810)	(11 615)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		809 007	996 032
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(41)
Pārskata gada peļņa		809 007	995 991

Pielikums no 20. līdz 29. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Aktīvs	Piezīme	30.06.2019 (EUR) nerevidēts	31.12.2018 (EUR)
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Attīstības izmaksas		50 699	-
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		427 687	380 227
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		42 444	2 325
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	520 830	382 552
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		213 722	213 722
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		451 359	448 535
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		887 152	860 730
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		296 686	288 209
Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi		7 797	243 178
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		159 357	1 434
Pamatlīdzekļi kopā	11	2 016 073	2 055 808
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori	12	40 000	42 491
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		826	826
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		40 826	43 317
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 577 729	2 481 677
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	1 168 339	1 039 634
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14	994 880	875 982
Avansa maksājumi par precēm		465 348	174 519
Krājumi kopā		2 628 567	2 090 135
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	1 387 947	986 539
Citi debitori	16	108 049	107 176
Uzkrātie ieņēmumi		51 800	6 034
Nākamo periodu izmaksas		31 142	48 037
Debitori kopā		1 578 938	1 147 786
Īstermiņa finanšu ieguldījumi	17	700 000	700 000
Nauda	18	3 006 732	3 425 756
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7 914 237	7 363 677
Aktīvu kopsumma		10 491 966	9 845 354

KONSOLIDĒTĀ BILANCE

Pasīvs	Piezīme	30.06.2019 EUR (nerevidēts)	31.12.2018 EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	19	374 524	374 524
Daļu emisijas uzcenojums		4 023 454	4 023 454
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 584 700	2 517 550
b) pārskata gada peļņa		809 007	1 516 579
Pašu kapitāls kopā		8 791 685	8 432 107
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	41 666	109 238
Pārējie kreditori	21	111 301	140 680
Nākamo periodu ieņēmumi		11 824	56 287
Ilgtermiņa kreditori kopā		164 791	306 205
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	135 145	135 145
No pircējiem saņemtie avansi		83 591	23 977
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		615 522	357 641
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	166 097	103 496
Pārējie kreditori	23	210 500	182 985
Nākamo periodu ieņēmumi		88 926	88 926
Uzkrātās saistības		235 709	214 872
Īstermiņa kreditori kopā		1 535 490	1 107 042
Kreditori kopā		1 700 281	1 413 247
Pasīvu kopsumma		10 491 966	9 845 354

Pielikums no 20. līdz 29. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Netiešā metode

	Piezīme	1.01.2019 -30.06.2019 EUR (nerevidēts)	1.01.2018 -30.06.2018 EUR (nerevidēts)
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		809 007	996 032
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums	11	291 535	220 164
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	10	44 611	16 345
Ieņēmumi no ERAF fonda finansējuma atzišanas		(76 853)	(86 077)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(42 082)	(26 183)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	9 810	11 615
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 036 028	1 131 896
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma palielinājums		(429 305)	(74 182)
Krājumu atlikumu palielinājums		(538 432)	(386 270)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums / samazinājums		425 861	(124 454)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		494 152	546 990
Samaksāti procenti		(9 810)	(11 615)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(53 702)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		484 342	481 673
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(434 689)	(494 606)
Bankas garantijas iemaksa		-	(30 600)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		2 491	-
Saņemti procenti		42 082	26 183
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(390 116)	(499 023)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts ERAF fonda finansējums		32 390	41 614
Atmaksāts finanšu līzings		(28 639)	(30 083)
Izmaksātas dividendes		(449 429)	(337 072)
Atmaksāts aizņēmums	20	(67 572)	(67 572)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(513 250)	(393 113)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		(419 024)	(410 463)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	18	3 425 756	4 086 345
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	18	3 006 732	3 675 882

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls (EUR)	Akciju emisijas uzcenojums (EUR)	Nesadalītā peļņa (EUR)	Pašu kapitāls kopā (EUR)
Atlikums 31.12.2017	374 524	4 023 454	2 854 622	7 252 600
Aprēķinātas dividendes	-	-	(337 072)	(337 072)
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 516 579	1 516 579
Atlikums 31.12.2018	374 524	4 023 454	4 034 129	8 432 107
Aprēķinātas dividendes	-	-	(449 429)	(449 429)
Pārskata perioda peļņa	-	-	809 007	809 007
Atlikums 30.06.2019 (nerevidēts)	374 524	4 023 454	4 393 707	8 791 685

Pielikums no 20. līdz 29. lapai ir neatņemama šī konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

NETO APGROZĪJUMS

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Koncerna pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi gūti no kosmētikas līdzekļu ražošanas un pārdošanas.

	1.01.2019 -30.06.2019 (EUR)	1.01.2018 -30.06.2018 (EUR)
(2) Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:		
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi ES valstu tirgū	3 730 920	2 944 901
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi Latvijas tirgū	1 456 617	1 277 289
Produkcijas pārdošanas ieņēmumi citu valstu tirgos	336 741	406 004
Pakalpojumu ieņēmumi	65 880	32 146
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	4	48
Kopā	5 590 162	4 660 388
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālās izmaksas	1 015 021	782 243
Atlīdzība par darbu	420 392	352 063
Pamatlīdzekļu nolietojums	212 121	149 295
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	101 243	84 940
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	78 168	16 527
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	74 561	74 561
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	68 053	45 159
Ražošanas pakalpojumu izmaksas	60 175	37 735
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstītā daļa	32 715	32 034
Resursu izmaksas	27 869	25 680
Kvalitātes sertifikāta ECOCERT uzturēšanas izmaksas	23 234	19 762
Citas ražošanas un ražošanas uzturēšanas izmaksas	19 821	17 582
Kopā	2 133 373	1 637 581
(4) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izdevumi	585 188	401 289
Atlīdzība par darbu	489 231	397 814
Paraugu izgatavošanas izdevumi	286 721	250 924
Transporta izmaksas	247 633	208 314
Komandējumu un izstāžu izdevumi	134 020	89 041
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	118 412	96 078

	1.01.2019 -30.06.2019 EUR	1.01.2018 -30.06.2018 EUR
Mārketinga bonusu izmaksas	83 473	46 170
Starptautības pakalpojumu izmaksas	67 225	22 587
Telpu uzturēšanas izmaksas un nomas maksa	60 860	49 068
Pamatlīdzekļu nolietojums	17 873	11 549
Autoratlīdzības	9 200	1 519
Ilgtermiņa ieguldījumu pamatlīdzekļos norakstītā daļa	6 530	3 669
Reprezentācijas izdevumi	5 996	8 008
Interneta veikala WEB lapas uzturēšanas izmaksas un citas IT izmaksas	3 617	8 971
Citi pārdošanas izdevumi	21 486	23 059
Kopā	2 137 465	1 618 060
(5) Administrācijas izmaksas		
Atlīdzība par darbu	257 876	186 262
Biroja izmaksas	68 492	39 943
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu norakstījumi	66 191	39 962
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 100	44 307
Telpu nomas un apsaimniekošanas izmaksas	35 856	35 856
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	35 511	30 711
Personāla ilgspējas pasākumu izmaksas	32 410	12 933
Juridisko un pārējo profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 410	25 433
Auto uzturēšanas un degvielas izmaksas	11 305	11 974
Sakaru izdevumi	11 085	12 616
Darbinieku veselības apdrošināšana	3 571	5 524
Citas vadīšanas un administrācijas izmaksas	42 934	40 962
Kopā	638 741	486 483
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no citiem ERAF projektiem	84 190	41 614
Ieņēmumi no ERAF projekta L-APV-14-0111	44 463	44 463
Citi ieņēmumi	5 998	1 557
Kopā	134 651	87 634
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Dabas aizsardzības izmaksas	11 316	4 807
Tālāk pārdotās iepirktais preces un pakalpojumi	5 448	12 384
Citas izmaksas	21 735	7 243
Kopā	38 499	24 434

(10) NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	1.01.2019 -30.06.2019 EUR	1.01.2018 -30.06.2018 EUR
(8) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi no īstermiņa finanšu ieguldījumiem	42 000	25 000
Citi procentu ieņēmumi	82	1 183
Kopā	42 082	26 183
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Citi procentu maksājumi	6 121	5 578
Aizņēmuma procentu maksājumi	3 689	6 037
Kopā	9 810	11 615

	Attīstības izmaksas (EUR)	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Nemateriālie ieg- uldījumi kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	-	464 346	2 325	466 671
iegādāts	50 699	-	132 190	182 889
Likvidēts	-	-	-	-
Pārvietots uz citu posteni	-	92 071	(92 071)	-
Sākotnējā vērtība 30.06.2019.	50 699	556 417	42 444	649 560
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	-	84 119	-	84 119
Aprēķinātais nolietojums	-	44 611	-	44 611
Likvidēts	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 30.06.2019.	-	128 730	-	128 730
Atlikusi vērtība 31.12.2018.	-	380 227	2 325	382 552
Atlikusi vērtība 30.06.2019.	50 699	427 687	42 444	520 830

(11) PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Nekustamais īpašums	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	675 118	213 722	2 154 452	501 109	243 178	1 434	3 789 013
legādāts / novirzīts	-	-	-	-	95 758	161 595	257 353
Likvidēts / norakstīts	-	-	-	-	-	(3 672)	(3 672)
Pārvietots	42 100	-	231 288	55 870	(331 139)	-	(1 881)
Sākotnējā vērtība 30.06.2019.	717 218	213 722	2 385 740	556 979	7 797	159 357	4 040 813
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	226 583	-	1 293 722	212 900	-	-	1 733 205
Aprēķinātais nolietojums	39 276	-	204 866	47 393	-	-	291 535
Uzkrātais nolietojums 30.06.2019.	265 859	-	1 498 588	260 293	-	-	2 024 740
Atlikusi vērtība 31.12.2018.	448 535	213 722	860 730	288 209	243 178	1 434	2 055 808
Atlikusi vērtība 30.06.2019.	451 359	213 722	887 152	296 686	7 797	159 357	2 016 073

	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
(12) Pārējie ilgtermiņa aizdevumi un citi debitori		
Nomas maksas drošības nauda	40 000	40 000
Citi ilgtermiņa debitori	-	2 491
Kopā	40 000	42 491
(13) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		
Izejvielu un materiālu neto uzskaites vērtība	1 179 795	1 051 090
Uzkrājumi nelikvidiem krājumiem	(11 456)	(11 456)
Kopā	1 168 339	1 039 634
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Kosmētikas līdzekļi	956 319	848 024
Reklāmas materiāli	38 561	27 958
Kopā	994 880	875 982
(15) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu neto uzskaites vērtība	1 445 039	1 043 631
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(57 092)	(57 092)
Kopā	1 387 947	986 539
(16) Citi debitori		
UIN pārmaxsa	53 801	53 801
Drošības nauda par nomātām tirdzniecības telpām	28 027	19 729
Norēķini PAY PAL sistēmā	10 560	8 261
Neiemaksāto inkasācijas līdzekļu atlikums	3 387	3 860
Norēķini par operatīvo auto nomu	2 173	2 645
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 046	2 760
PVN pārmaxsa	-	4 348
Citi debitori	9 055	11 772
Kopā	108 049	107 176

	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
(17) Īstermiņa finanšu ieguldījumi		
Īstermiņa finanšu instrumenti (obligācijas) ar fiksētu ienākumu	700 000	700 000
Kopā	700 000	700 000
(18) Nauda		
Naudas līdzekļi bankas kontos	3 006 732	3 425 756
Kopā	3 006 732	3 425 756
(19) Pamatkapitāls		
2019. gada 30. jūnijā Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 374 524,20 EUR, kas sastāv no 3 745 242 akcijām; 1 akcijas nominālvērtība ir 0,10 EUR.		
(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm		
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	113 093	148 806
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	63 718	95 577
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	176 811	244 383
Ilgtermiņa aizņēmumi		
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	41 666	77 379
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	-	31 859
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	41 666	109 238
Īstermiņa aizņēmumi		
SWEDBANK aizņēmums - līgums 14-009243	71 427	71 427
SWEDBANK aizņēmums - līgums 15-025534	63 718	63 718
Īstermiņa aizņēmumi kopā	135 145	135 145
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	176 811	244 383
Aizņēmumu sadalījums pēc atmaksas termiņa		
Līdz 1 gadam	135 145	135 145
Vairāk par 1 gadu	41 666	109 238
Kopā aizņēmumi	176 811	244 383
Aizņēmumu sadalījums pa valūtām		
EUR	176 811	244 383
Kopā aizņēmumi	176 811	244 383

Aizņēmumu procentu likmes

2019. gada 30. jūnijā efektīvā procentu likme ilgtermiņa aizņēmumam 14-009243 bija trīs mēnešu EURIBOR + 3,3%; ilgtermiņa aizņēmumam 15-025534 - trīs mēnešu EURIBOR + 3,5%.

Aizņēmumu atmaksas termiņi

Ilgtermiņa aizņēmuma 14-009243 atmaksas termiņš ir 2021. gada 22. janvāris, aizņēmuma 15-025534 atmaksas termiņš ir 2020. gada 30. jūnijs.

Ķīlas

Koncerns ir ieķīlājis daļu no saviem aktīviem aizņēmumu no kredītiestādēm nodrošināšanai. 2019. gada 30. jūnijā aizdevuma līguma 14-009243 nodrošinājumam bija ieķīlāti aktīvi EUR 1 340 900 vērtībā, līguma 15-025534 nodrošinājumam bija ieķīlāti aktīvi 420 000 EUR.

Aizņēmumu nosacījumi

Pārskata periodā un 2019. gada 30. jūnijā Sabiedrība bija izpildījusi visus aizņēmumu līgumu nosacījumus.

	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
(21) Ilgtermiņa pārējie kreditori		
Parāds par lizingu	111 301	140 680
Ilgtermiņa pārējie kreditori kopā	111 301	140 680
(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 505	56 972
Pievienotās vērtības nodoklis	59 598	18 525
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	34 743	27 781
Dabas resursu nodoklis	199	168
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	52	50
Kopā	166 097	103 496
(23) Īstermiņa pārējie kreditori		
Darba alga	130 799	105 233
Norēķini par lizingu	58 385	57 645
Dāvanu karšu norēķinu atlikums	13 952	16 063
Citi kreditori	7 364	4 044
Īstermiņa pārējie kreditori kopā	210 500	182 985
(24) Darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām pārskata periodā		
Saistītā persona	Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi	Saņemtas preces un pakalpojumi
MC PROPERTIES SIA	-	111 958
Wolf Candles SIA	-	898
Kopā	-	112 856

	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
(25) Koncernā nodarbināto personu skaits		
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata periodā, tai skaitā:	142	123
valdes locekļi mātes sabiedrībā	3	3
padomes locekļi mātes sabiedrībā	4	5
(26) Informācija par mātes sabiedrības padomes un valdes locekļu atlīdzību		
Valdes locekļu atlīdzība par darbu valdē	4 923	4 482
Padomes locekļu atlīdzība par darbu padomē	2 758	3 084
Kopā	7 681	7 566

(27) Ārpus bilances saistības

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. 2015. gada 30. jūnijā starp SWEDBANK A/S un Koncerna mātes sabiedrības ražošanas un biroja telpu iznomātāju MC PROPERTIES SIA noslēgts Hipotēkas līgums, kurā ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Zeltiņu ielā 131, Mārupē, iekļāts par labu SWEDBANK A/S, kā arī mātes sabiedrība ir MC Properties bankas saņemtā kredīta galvotājs; galvojuma apmērs, saskaņā ar līguma nosacījumiem, ir neizpildīto saistību apjomā. 2019. gada 30. jūnijā MC PROPERTIES SIA neatmaksātā aizdevuma daļa A/S SWEDBANK bija EUR 707 692.

(28) Saņemtā ERAF finansējums

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, mātes sabiedrībai līdz 2020. gadam nav tiesību iznomāt, iekļāt, pārdot vai kā citādi apgrūtināt iekārtas un īpašumus, kuri ir izveidoti ar valsts atbalsta līdzfinansējuma palīdzību. Koncerns 2019. gadā turpināja līdzdarboties un saņēmt finansējumu ERAF atbalsta programmās.

(29) Finanšu risku pārvaldīšana

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

Procentu likmju risks

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

Ārvalstu valūtas risks

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

(29) Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)**Kredītrisks**

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

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. Koncerns regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu saskaņotību pēc atmaksas termiņiem, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

(30) Notikumi pēc bilances datuma

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



WWW.MADARACOSMETICS.LV