

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

OC VISION

**Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 3
mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 31. martā**

**OC VISION**
together for perfect sight since 1991

Saturs

	Lpp
Konsolidētais vadības ziņojums	3
Konsolidētais finanšu pārskats	
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Konsolidētā bilance	6
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	8
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	10

Konsolidētais vadības ziņojums

Darbības veids

SIA OC VISION (turpmāk – OCV vai Koncerns) ir vadošais redzes un dzirdes aprūpes pakalpojumu sniedzējs Baltijas valstīs. Koncerna pamatdarbība ietver redzes un dzirdes korekcijas preču un pakalpojumu mazumtirdzniecību un medicīnas iekārtu vairumtirdzniecību.

Mazumtirdzniecības tīkls: preču realizācija un pakalpojumu sniegšana klātienē tiek nodrošināta plašā optikas veikalu tīklā (77 tirdzniecības vietās) Latvijā un Lietuvā. Mazumtirdzniecība tiek attīstīta zem spēcīgiem pamatzīmoliem: Vision Express, VIZIONETTE, OptiO un Lornete. Zīmols Vision Express un ar to saistītās preču zīmes Latvijas un Lietuvas teritorijā tiek izmantotas uz piešķirtas licences pamata no VISION EXPRESS (UK) LIMITED.

E-komercija: papildus fiziskajam veikalu tīklam Baltijā veiksmīgi darbojas un tiek attīstītas modernas tiešsaistes tirdzniecības platformas ar zīmoliem Dr. Lensor, OptiO, VIZIONETTE un Vision Express, kurās var iegādāties gan kontaktlēcas un saulesbrilles, gan arī receptu brilles.

Vairumtirdzniecība un B2B pakalpojumi: koncerns veic redzes, dzirdes korekcijas un citu medicīnas preču un instrumentu vairumtirdzniecību, kā arī servisa pakalpojumu sniegšanu biznesa klientiem Baltijā un ārpus tās, izmantojot preču zīmi OPPTICA. Pārskata periodā uzsākta pāreja uz zīmolu MEDICCA.

Preču iepirkšana tiek veikta gan no vietējiem, gan ārvalstu piegādātājiem. Preces tiek pieņemtas centrālajā noliktavā Rīgā un noliktavā Viļņā, nodrošinot kopīgo iepirkumu un loģistikas efektivitāti. Koncernam ir izveidotas profesionālas ilgtermiņa attiecības ar pasaules vadošajiem ražotājiem, tostarp EssilorLuxottica, De Rigo, Safilo, Kering Eyewear, Alcon, Cooper Vision, Bausch and Lomb, HOYA Vision Care un citiem.

Īss Koncerna darbības apraksts pārskata periodā

2026. gada pirmajā ceturksnī OCV turpināja stabilu un mērķtiecīgu attīstību, elastīgi reaģējot uz tirgus izaicinājumiem. Lai gan netipiskie klimatiskie apstākļi janvārī un februārī īslaicīgi ietekmēja mazumtirdzniecības dinamiku visā reģionā, jau martā bija vērojama būtiska klientu aktivitātes uzlabošanās, kas ļāva ceturksni noslēgt uz augšupejošas nots.

Koncerns pārskata periodā realizēja optiku un dzirdes centru projektu atjaunošanas, pārveides un izbūves darbus, tai skaitā veicot redzes un dzirdes pārbaudes tehnoloģiju atjaunošanu un jaunāko risinājumu ieviešanu tajos.

Grupā neto apgrozījums par 3 mēnešiem, kas noslēdzās 2026. gada 31. martā, palielinājās par 1,2%, sasniedzot EUR 9 753 795. Šis rādītājs demonstrē ieņēmumu pieaugumu, salīdzinot ar EUR 9 638 952, kas tika sasniegti trīs mēnešu periodā, kas beidzās 2025. gada 31. martā.

Grupa pārskata periodu noslēdza ar neto peļņu EUR 20 110 apmērā. Šis rezultāts iezīmē izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējā gada finanšu sniegumu, kad salīdzināmais periods tika noslēgts peļņu EUR 245 396 apmērā.

Galvenie stratēģiskie notikumi pārskata periodā

Līdzdalība klīnikas “LORENT” izveidē: sadarbībā ar Dr. med. Rūdolfu Jāni Vīksni un platformu “MeDi Group” Koncerns ir kļuvis par līdzdalībnieku (10,6% apmērā) jaunā pilna cikla ausu, kakla un deguna (LOR) veselības aprūpes klīnikā “LORENT”, kura plāno uzsākt darbu 2026. gada 2. ceturksnī.

Optiku tīkla paplašināšana un optimizācija: t/c “Domina Shopping” durvis vēris atjaunotais VIZIONETTE optikas veikals, bet Kauņas “Akropolis” iepirkšanās centrā sekmīgi relocēts Vision Express veikals, ieviešot zīmola jaunāko konceptu.

Tika slēgts Vision Express veikals t/c “Mols”, jo tirdzniecības centrs tiks pārbūvēts. Tā atkalatvēršana jaunā formātā tiek plānota pēc 2028. gada.

Zīmola maiņa: OPPTICA pārtop par MEDICCA. Uzsākts rebrandings, kas atspoguļo biznesa mēroga paplašināšanos. Turpmāk MEDICCA piedāvās aprīkojumu un tehnoloģijas ne tikai optikai un oftalmoloģijai, bet arī citām medicīnas nozarēm, sevišķi ķirurģijai, LOR, ginekoloģijai un zobārstniecībai.

Konsolidētais vadības ziņojums

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Koncerna stratēģiskais mērķis ir saglabāt un nostiprināt līderpozīcijas kā vadošajam redzes un dzirdes korekcijas pakalpojumu sniedzējam Baltijā. Nākotnes attīstības pamatā ir šādi virzieni:

Integrēts viskanālu (omnichannel) pārdošanas modelis. Gan fizisko, gan digitālo pārdošanas kanālu un e-komercijas biznesa virziena mērķtiecīga attīstība, pielāgojoties patērētāju uzvedības pārmaiņām.

Tīkla paplašināšana. Jaunu veikalu atvēršana perspektīvās A klases tirdzniecības vietās Baltijas valstu galvaspilsētās un to apkārtnē, kā arī darbības paplašināšana lielākajās reģionālajās Baltijas pilsētās.

B2B segmenta audzēšana. Investīcijas, lai palielinātu medicīnas ierīču un to servisa pakalpojumu apjomus kā Baltijā, tā arī ārpus tās robežām.

Produktivitātes celšana un risku pārvaldība: Neparedzamu ģeopolitisko un makroekonomisko apstākļu laikā Koncerns īsteno sabalansētu izaugsmes stratēģiju. Liela daļa resursu tiks fokusēta uz iekšējo IT sistēmu pilnveidošanu, darbinieku produktivitātes veicināšanu, izmaksu samazināšanu un risku pārvaldību

Finanšu instrumentu izmantošana

Koncerna nozīmīgākie finanšu aktīvi un saistības ir nauda, pircēju un pasūtītāju parādi un aizņēmumi no kredītiestādēm un/vai finansējuma publiskajos tirgos (t.i. izmantojot obligācijas). Koncerns neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu riskus, kas saistīti ar finanšu aktīviem un saistībām.

Toms Dzenis
Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 29. maijs

**Neauditēts konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2026. gada 3 mēnešiem,
kas beidzas 2026. gada 31. martā**

	Jan-Mar 2026 EUR	Jan-Mar 2025 EUR
Neto apgrozījums	9 753 795	9 638 952
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 636 689)	(3 491 290)
Bruto peļņa	6 117 106	6 147 662
Pārdošanas izmaksas	(4 822 996)	(4 587 646)
Administrācijas izmaksas	(1 107 927)	(1 197 410)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 171	17 921
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(12 895)	(21 236)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7 128	3 614
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(162 426)	(117 509)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	20 160	245 396
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(50)	-
Peļņa par pārskata periodu	20 110	245 396

Pielikums no 10. līdz 11. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 29. maijs

Neauditētā konsolidētā bilance 2026. gada 31. martā

Aktīvs	Piezīme	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 247 987	1 274 810
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		21 600	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 269 587	1 274 810
Pamatlīdzekļi			
Zeme, ēkas un inženierbūves		2 163 234	2 193 247
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 492 113	1 503 503
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		842 053	867 098
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 482 483	1 509 780
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		103 568	-
Pamatlīdzekļi kopā		6 083 451	6 073 628
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa telpu garantiju depozīti		431 792	424 169
Citi ieguldījumi		44 429	3 292
Citi aizdevumi		26 900	6 713
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		503 120	434 174
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 856 159	7 782 612
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		239 591	218 029
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		6 708 953	6 828 798
Avansa maksājumi par precēm		65 176	125 927
Krājumi kopā		7 013 720	7 172 754
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		467 595	454 041
Citi debitori	2	51 593	18 001
Uzkrātie ieņēmumi		14 552	161 680
Uzkrātie % ieņēmumi		112	112
Nākamo periodu izmaksas		117 425	97 032
Debitori kopā		651 277	730 866
Nauda un tās ekvivalenti		4 544 976	4 123 513
Apgrozāmie līdzekļi kopā		12 209 973	12 027 133
Aktīvu kopsumma		20 066 132	19 809 745

Pielikums no 10. līdz 11. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Neauditētā konsolidētā bilance 2026. gada 31. martā

Pasīvs	Piezīme	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		220 539	220 539
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		2 743 971	2 743 971
Valūtas kursa pārvērtēšanas rezerve		15 871	15 871
Citas rezerves		6	6
<i>Nesadalītā peļņa:</i>			
iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa		979 198	1 376 823
pārskata gada peļņa		20 110	(397 625)
	Pašu kapitāls	3 979 695	3 959 585
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	2	9 940 233	9 938 190
Parādi dalībniekiem		14 542	14 542
	Ilgtermiņa kreditori kopā	9 954 775	9 952 732
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		37 040	37 040
No pircējiem saņemtie avansi		867 908	639 352
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 436 892	2 843 388
Uzkrātās saistības		1 152 822	1 066 804
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		890 102	730 912
Pārējie kreditori		616 025	405 435
Parādi dalībniekiem		130 872	174 497
	Īstermiņa kreditori kopā	6 131 662	5 897 428
	Kreditori kopā	16 086 438	15 850 160
Pasīvu kopsumma		20 066 132	19 809 745

Pielikums no 10. līdz 11. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

 Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 29. maijs

**Neauditēta konsolidētā naudas plūsma par 2026. gada 3 mēnešiem,
 kas beidzas 2026. gada 31. martā**

	Jan-Mar 2026 EUR	Jan-Mar 2025 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa (zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un ienākuma nodokļiem	20 110	245 396
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu nolietojums	274 182	241 639
pamatlīdzekļu vērtības korekcijas	-	-
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts	1 708	14 949
nemateriālo ieguldījumu nolietojums	44 827	36 929
procentu ieņēmumi	(7 128)	(3 614)
procentu izdevumi	162 426	117 509
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	496 125	652 808
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums/samazinājums;	86 518	(149 815)
krājumu atlikumu pieaugums/samazinājums;	162 836	(852 939)
kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/samazinājums	254 229	1 031 536
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	999 708	681 590
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(151 304)	(117 509)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	848 404	564 081
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(370 692)	(500 386)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	434	1 400
Izsniegtie aizdevumi	(20 187)	-
Saņemtie procenti	7 128	3 614
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(383 318)	(495 372)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no Obligāciju emisijas	-	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	-
Izmaksātie cesijas maksājumi	(43 624)	(54 230)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(43 624)	(54 230)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/samazinājums	421 463	14 479
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	4 123 513	2 664 759
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	4 544 976	2 679 238

Pielikums no 10. līdz 11. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 29. maijs

**Neauditēts konsolidētais pašu kapitāla pārskats par 2026. gada 3 mēnešiem,
 kas beidzas 2026. gada 31. martā**

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas kursa pārvēr- tēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa/ (nesegtie zaudējumi)	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2024	220 539	2 465 398	15 871	6	1 042 278	686 779	4 430 871
2024. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	686 779	(686 779)	-
Iepriekšējo periodu peļņas korekcija, Cesijas rezultātā	-	-	-	-	(348 995)	-	(348 995)
Iepriekšējo periodu peļņa SeeGood SIA	-	-	-	-	(3 239)	-	(3 239)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts	-	278 573	-	-	-	-	278 573
Rezervju samazinājums	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	-	-	(397 625)	(397 625)
31.12.2025	220 539	2 743 971	15 871	6	1 376 823	(397 625)	3 959 585
2025. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	(397 625)	397 625	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	20 110	20 110
31.03.2026	220 539	2 743 971	15 871	6	979 198	20 110	3 979 695

Pielikums no 10. līdz 11. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

 Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 29. maijs

Neauditētā Konsolidētā pārskata pielikums

(1) Vispārējā informācija un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Koncerna Mātes sabiedrību

Sabiedrības juridiskais statuss ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Juridiskā un biroja adrese ir Ulbrokas iela 34, Rīga, LV-1021. Sabiedrības pamatdarbība ir optisko preču mazumtirdzniecība un vairumtirdzniecība (NACE 47.74, 2.1 red). Sabiedrības īpašnieki 2026. gada 31. martā ir fiziskās personas Latvijas rezidenti 48,21% un juridiskas personas Latvijas rezidenti 51,79%.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likumam un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR).

Starpposma finanšu pārskati jālasa kopā ar gada finanšu pārskatiem par gadu, kas noslēdzās 2025. gada 31. decembrī

Konsolidācijas pamats

Meitas sabiedrības

Konsolidācijā ir iesaistītas Koncerna Mātes sabiedrība OC VISION SIA un Koncerna meitas sabiedrības, kurās Koncerna Mātes sabiedrībai tieši vai netieši ir vairāk nekā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt to finanšu un saimniecisko politiku. Kontrole pastāv, ja Koncernam ir tieša vai netieša ietekme pār sabiedrības finanšu un darbības politiku, kuras mērķis ir gūt labumu no šīs sabiedrības darbības. Meitas sabiedrību iegādes atspoguļošanai konsolidētajā finanšu pārskatā tiek izmantota iegādes jeb pirkuma metode. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas, sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad kontrole izbeidzas.

Konsolidācijā ietvertās sabiedrības	Informācija par sabiedrību	Sabiedrības pamatdarbība
Koncerna Mātes sabiedrība	OC VISION SIA <i>Ulbrokas iela 34, Rīga, Latvija</i>	Optisko preču mazumtirdzniecība un vairumtirdzniecība
OC VISION SIA meitas sabiedrības	Vision Express Baltija SIA (100%) <i>Ulbrokas iela 34, Rīga, Latvija</i>	Optisko preču mazumtirdzniecība
	OC VISION Lietuva UAB (100%) <i>Gedimino Ave 3a, Viļņa, Lietuva</i>	Optisko preču mazumtirdzniecība
	See Good SIA (100%) <i>Ulbrokas iela 34, Rīga, Latvija</i>	Optisko preču mazumtirdzniecība interneta platformās

Neauditētā Konsolidētā pārskata pielikums

Konsolidācijā izslēgtie darījumi

Sagatavojot šo konsolidēto finanšu pārskatu, koncerna sabiedrību savstarpējie atlikumi un nerealizētā peļņa no darījumiem Koncerna sabiedrību starpā konsolidācijā tiek izslēgti. Nerealizētos zaudējumus izslēdz līdzīgi kā nerealizēto peļņu, bet vienīgi tādā apmērā, par kādu ir pierādījumi, ka nav notikusi vērtības samazināšanās.

(2) Aizņēmumi pret obligācijām neto vērtībā

	% likme	Atmaksas termiņš	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Nodrošinātās obligācijas*	6%	20.06.2029	10 000 000	10 000 000
Obligāciju izlaišanas izmaksas**	-	-	(143 155)	(154 277)
Kopā	-	-	9 856 845	9 845 723

* 2025. gada 20. jūnijā Mātes sabiedrība realizēja nodrošināto obligāciju emisiju 10 (desmit) miljonu eiro apmērā. Emisijas gada procentu likme ir 6% un to dzēšanas termiņš ir 4 gadi. SIA OC VISION, SIA VISION EXPRESS BALTIJA, OC VISION LIETUVA UAB piederošie nekustamie īpašumi kā arī piederošā manta kā lietu kopība uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir iekļilātas par labu ZAB SORAINEN SIA, reģistrācijas Nr. 50203349641, nodibinot uz to pirmās kārtas komercķilu kā nodrošinājumu OC VISION izdotajām obligācijām (ISIN:LV0000104495).

** Obligāciju emisijas izmaksas tiek uzskatītas par darījuma izmaksām, kas ir iekļautas finanšu saistību sākotnējā novērtējumā, tādejādi atspoguļotas Ilgtermiņa saistību bilances atlikumā.

(3) Finanšu rādītāji

Definīcijas un darbības snieguma rādītājus var apskatīt Obligāciju (ISIN:LV0000104495) Prospektā sadaļā 5. Definīcijas un sadaļā 15.26. Finanšu rādītāji

	2026 1. ceturksnis	2025 4. ceturksnis	2025 3. ceturksnis	2025 2. ceturksnis
EBITDA*	2 510 836	2 541 019	2 591 116	2 672 819
Pašu kapitāla koeficients (minimums 15%)	19,83 %	20,00 %	22,05 %	26,35 %
Procentu seguma koeficients (minimums 1,4x)	4,0x	4,3x	5,0x	5,0x
Finanšu sviras koeficients (maksimums 4,0x)	1,9x	2,1x	2,3x	1,9x

* par pēdējiem 12 mēnešiem, kas beidzas 31.03.2026