

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

OC VISION

**Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 6
mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā**



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 (78 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 receptšu 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 otrajā ceturksnī OCV turpināja stabilu un mērķtiecīgu attīstību, elastīgi reaģējot uz tirgus izaicinājumiem. Pelnītspējas pieaugums 2026. gada 2. ceturksnī apliecina, ka veiktie mājasdarbi efektivitātes palielināšanā un produktu pārdošanas uzlabošanā nes augļus. Uzņēmumu grupa uzlabo darbības rentabilitāti, fokusējoties uz pamatbiznesa stiprināšanu un tā stiprināšanu medicīnas nozarē. Kā arī pozitīvas attīstības tendences ir vērojamas ekonomikas segmentā un medicīnas ierīču vairumtirdzniecības un servisa segmentos.

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.

Grupas neto apgrozījums par 6 mēnešiem, kas noslēdzās 2026. gada 30. jūnijā, palielinājās par 1,0%, sasniedzot EUR 19 671 377, salīdzinot ar EUR 19 477 010, kas tika sasniegti sešu mēnešu periodā, kas beidzās 2025. gada 30. jūnijā.

Grupa pārskata periodu noslēdza ar neto peļņu EUR 224 960 apmērā. Šis rezultāts iezīmē pieaugumu salīdzinājumā ar iepriekšējā gada finanšu sniegumu, kad salīdzināmais periods tika noslēgts peļņu EUR 150 673 apmērā.

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) klientu apkalpošana modelis. Gan fizisko, gan digitālo klientu apkalpošanas kanālu un e-komercijas biznesa virziena mērķtiecīga attīstība, pielāgojoties patērētāju uzvedības pārmaiņām un medicīnas nozares inovācijām.

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.

Konsolidētais vadības ziņojums

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 14. augusts

**Neauditēts konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2026. gada 6 mēnešiem,
 kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā**

	Apr-Jun 2026 EUR	Apr-Jun 2025 EUR	Jan-Jun 2026 EUR	Jan-Jun 2025 EUR
Neto apgrozījums	9 917 583	9 838 058	19 671 377	19 477 010
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 326 781)	(3 882 636)	(6 963 470)	(7 373 926)
Bruto peļņa	6 590 802	5 955 422	12 707 908	12 103 083
Pārdošanas izmaksas	(5 043 611)	(4 624 470)	(9 866 607)	(9 212 116)
Administrācijas izmaksas	(1 186 038)	(1 301 137)	(2 293 965)	(2 498 547)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 836	24 565	10 007	42 486
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(10 158)	(16 038)	(23 053)	(37 273)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8 368	1 001	15 495	4 615
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(162 349)	(134 067)	(324 775)	(251 576)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	204 850	(94 723)	225 010	150 673
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	(50)	-
Peļņa par pārskata periodu	204 850	(94 723)	224 960	150 673

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

Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 14. augusts

Neauditētā konsolidētā bilance 2026. gada 30.jūnijā

Aktīvs	Piezīme	30.06.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 204 407	1 274 810
Avansa maksājumi par nemateriālajiem aktīviem		24 900	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 229 307	1 274 810
Pamatlīdzekļi			
Zeme, ēkas un inženierbūves		2 135 155	2 193 247
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 542 683	1 503 503
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		841 040	867 098
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 546 890	1 509 780
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		44 872	-
Pamatlīdzekļi kopā		6 110 640	6 073 628
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa telpu garantiju depozīti		435 480	424 169
Citi ieguldījumi		95 849	3 292
Citi aizdevumi		19 469	6 713
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		550 798	434 174
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 890 745	7 782 612
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		245 426	218 029
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		6 874 863	6 828 798
Avansa maksājumi par precēm		41 417	125 927
Krājumi kopā		7 161 707	7 172 754
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		305 907	454 041
Citi debitori	2	51 054	18 001
Uzkrātie ieņēmumi		2 211	161 680
Uzkrātie % ieņēmumi		112	112
Nākamo periodu izmaksas		122 810	97 032
Debitori kopā		482 095	730 866
Nauda un tās ekvivalenti		4 195 561	4 123 513
Apgrozāmie līdzekļi kopā		11 839 363	12 027 133
Aktīvu kopsumma		19 730 108	19 809 745

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

Neauditētā konsolidētā bilance 2026. gada 30. jūnijā

Pasīvs	Piezīme	30.06.2026 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		224 960	(397 625)
Pašu kapitāls		4 184 545	3 959 585
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	2	9 942 157	9 938 190
Parādi dalībniekiem		14 542	14 542
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 956 699	9 952 732
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi		37 040	37 040
No pircējiem saņemtie avansi		725 987	639 352
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 093 821	2 843 388
Uzkrātās saistības		1 199 378	1 066 804
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		809 040	730 912
Pārējie kreditori		636 351	405 435
Parādi dalībniekiem		87 248	174 497
Īstermiņa kreditori kopā		5 588 865	5 897 428
Kreditori kopā		15 545 564	15 850 160
Pasīvu kopsumma		19 730 108	19 809 745

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

 Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 14. augusts

**Neauditēta konsolidētā naudas plūsma par 2026. gada 6 mēnešiem,
kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā**

	Apr-Jun 2026 EUR	Apr-Jun 2025 EUR	Jan-Jun 2026 EUR	Jan-Jun 2025 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa (zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un ienākuma nodokļiem	204 850	(94 723)	224 960	150 673
Korekcijas:				
pamatlīdzekļu nolietojums	279 490	250 549	553 672	492 188
pamatlīdzekļu vērtības korekcijas	-	-	-	-
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts	6 179	14 861	7 887	29 810
nemateriālo ieguldījumu nolietojums	43 856	37 723	88 683	74 652
procentu ieņēmumi	(8 368)	(1 001)	(15 495)	(4 615)
procentu izdevumi	162 349	129 452	324 775	246 961
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	688 356	336 861	1 184 481	989 669
Korekcijas:				
debitoru parādu atlikumu pieaugums/samazinājums;	153 153	(669 660)	239 671	(819 476)
krājumu atlikumu pieaugums/samazinājums;	(147 987)	705 414	14 850	(147 525)
kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/samazinājums	(496 030)	(680 563)	(241 802)	350 973
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	197 492	(307 949)	1 197 200	373 641
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(151 304)	(129 452)	(302 530)	(246 961)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-	-	-
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	46 265	(437 401)	894 669	126 680
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(371 914)	(634 951)	(742 606)	(1 135 336)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	4 060	18 220	4 494	19 620
Izsniegtie aizdevumi	7 430	-	(12 756)	-
Saņemtie procenti	8 368	1 000	15 495	4 615
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(352 055)	(615 731)	(735 373)	(1 111 102)
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no Obligāciju emisijas	-	-	-	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	-	-	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(17 554)	-	(17 554)
Izmaksātie cesijas maksājumi	(43 625)	(29 086)	(87 249)	(83 316)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(43 625)	(46 640)	(87 249)	(100 870)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/samazinājums	(349 415)	(1 099 772)	72 048	(1 085 292)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	4 544 976	2 679 238	4 123 513	2 664 759
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	4 195 561	1 579 467	4 195 561	1 579 467

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

Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 14. augusts

**Neauditēts konsolidētais pašu kapitāla pārskats par 2026. gada 6 mēnešiem,
kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā**

	Pamat- kapitāls	Ilgttermiņa 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	-	-	-	-	686 779	(686 779)	-
pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu							
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	-	-	-	-	(397 625)	397 625	-
pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu							
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	-	224 960	224 960
30.06.2026	220 539	2 743 971	15 871	6	979 198	224 960	4 184 545

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

Toms Dzenis

Valdes loceklis, Izpilddirektors

2026. gada 14. augusts

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 30. jūnijā ir fiziskās personas Latvijas rezidenti 48,21% un juridiskās 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	30.06.2026	31.03.2026	31.12.2025
			EUR	EUR	EUR
Nodrošinātās obligācijas*	6%	20.06.2029	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Obligāciju izlaišanas izmaksas**	-	-	(132 032)	(143 155)	(154 277)
Kopā	-	-	9 867 968	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 ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir ieķīlātas par labu ZAB SORAINEN SIA, reģistrācijas Nr. 50203349641, nodibinot uz to pirmās kārtas komercķīlu 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 rādītāju metodoloģiju var apskatīt Obligāciju (ISIN:LV0000104495) Prospektā sadaļā 5. Definīcijas un sadaļā 15.26. Finanšu rādītāji

	2026 2. ceturksnis	2026 1. ceturksnis	2025 4. ceturksnis	2025 3. ceturksnis
EBITDA*	2 891 559	2 510 836	2 541 019	2 591 116
Pašu kapitāla koeficients (minimums 15%)	21,21 %	19,83 %	20,00 %	22,05 %
Procentu seguma koeficients (minimums 1,4x)	4,5x	4,0x	4,3x	5,0x
Finanšu sviras koeficients (maksimums 4,0x)	1,8x	1,9x	2,1x	2,3x

* par pēdējiem 12 mēnešiem, kas beidzas 30.06.2026