

Rīga, 2012.gada 27. aprīlī

AS "Moda Kapitāls"
(līdz 2010.06.21 AS "Lombrads Moda")

Gada pārskats par 2011. gadu,
kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem
finanšu pārskatu standartiem

SATURS

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par Valdes atbildību	5
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Revidentu ziņojums	32

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	AS "Moda Kapitāls" (līdz 2010.06.21 AS "Lombards Moda")
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003345861, Rīga, 1997.gada 9.jūnijs
Juridiskā adrese	Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV-1005
Lielākie dalībnieki	Ilvars Sirmais - 24,75% Guntars Zvīnis - 24,75% Verners Skrastiņš - 21,00% Inese Kanneniece - 14,76% Andris Banders - 14,74%
Valdes locekļi	Ilvars Sirmais Guntars Zvīnis Ilze Briede
Padomes locekļi	Andris Banders Inese Kanneniece Aleksandrs Sirmais Verners Skrastiņš Diāna Zvīne
Pārskata gads	no 01.01.2011. līdz 31.12.2011.
Sabiedrības darbības veids	Īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas ķīlu
Revidenti	Rodl & Partner SIA Kronvalda bulvāris 3-1 Rīga, LV-1010 Licence Nr. 95 Zvērināts revidents Kaspars Rutkis Sertifikāts Nr. 171

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS "Moda Kapitāls" pamatdarbība ir īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas ķīlu.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

2011.gada laikā AS "Moda Kapitāls" atvēra divas jaunas filiāles – Valkā un Daugavpilī, tādejādi nostiprinot Lombarda pozīcijas tirgū. Tika uzsākts darbs pie pirmās filiāles atvēršanas Rīgā. Atsevišķās pilsētās tika pagarināts filiāļu darba laiks un uzsākts darbs sestdienās, svētdienās. Ņemot vērā investoru izrādīto interesi un augošo kredītportfeli, kura palielināšana uz esošās naudas plūsmas rēķina varētu būt ierobežota, Sabiedrība palielināja NASDAQ OMX Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā esošo obligāciju emisijas apmēru līdz EUR 5.000.000,00, tādejādi nodrošinoties, ka nepieciešamības gadījumā būs iespēja piesaistīt papildus apgrozāmos līdzekļus.

2011.gadā akcionāri nolēma palielināt uzņēmuma pamatkapitālu līdz LVL 300.000,00.

Sakarā ar to, ka 2010.gada nogalē tika pieņemti Ministru Kabineta noteikumi, kuri regulē nebanku kreditētāju darbību, 2011.gadā tika veikti dažāda veida darbi, lai visas filiāles un uzskaites sistēmas pilnībā atbilstu šiem noteikumiem.

2011.gada laikā bija vērojams mērens klientu aktivitātes pieaugums un pieprasījums pēc AS "Moda Kapitāls" sniegtajiem pakalpojumiem un tas pakāpeniski turpināja pieaugt. 2012.gada martā tiks uzsākta AS "Moda Kapitāls" pakalpojumu sniegšana Rīgā pilsētā, atverot jaunu filiāli, kā arī tiek plānots atvērt vēl divas jaunas AS "Moda Kapitāls" filiāles.

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, filiāļu darbībā ir vērojama tālāka attīstība, kas liek domāt, ka arī 2012.gada laikā būs vērojama apgrozījuma palielināšanās. Tāpat kā iepriekšējos gados liela vērība tiek pievērsta klientu maksājumu disciplīnai un individuālam darbam ar klientiem, lai sadarbojoties risinātu maksājumu kavējumu problēmu. Turpinājās darbs pie kvalitatīvāku aizdevumu pakalpojumu piedāvājumiem klientiem.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Prognozējam, ka 2012.gadā apgrozījums turpinās pieaugt, kā arī gads tiks noslēgts ar peļņu un tās apjoms varētu būt lielāks nekā 2011.gadā. Šādu secinājumu var izdarīt analizējot operatīvos šī gada pirmo mēnešu darbības rezultātus, aizvien pieaugošo klientu skaitu, filiāļu skaita palielināšanās.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma aizpildīšanai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2011.gada 31.decembrī.

Sabiedrības filiāles

Patlaban darbojas divdesmit sešas Lombarda filiāles: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsīs, Dobelē, Daugavpilī (divas filiāles), Gulbenē, Jēkabpilī, Jelgavā, Krāslavā, Kuldīgā, Liepājā, Limbažos, Madonā, Ogrē, Rēzeknē, Saldū, Talsos, Valmierā, Ventspilī, Tukumā, Preiļos, Ludzā, Valkā un birojs Rīgā.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Par pārskata gada peļņas izmantošanu lems AS "Moda Kapitāls" akcionāri, apstiprinot 2011.gada pārskatu.

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

Zinojums par Valdes atbildību

Akciju sabiedrības "Moda Kapitāls" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības starpperiodu pārskati netiek auditēti.

Finanšu pārskati, kas ietverti no 6. līdz 31. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, tā 2011. gada 12 mēnešu rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar Eiropas savienība apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Piezīmes numurs	2011 LVL	2010 LVL (labots)	2011 EUR	2010 EUR (labots)
Turpinātās darbības					
Neto apgrozījums	2	1 805 870	1 623 528	2 569 522	2 310 072
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	-1 438 755	-1 256 087	-2 047 164	-1 787 251
Bruto peļņa		367 115	367 441	522 358	522 821
Pārdošanas izmaksas	4	-31 058	-46 465	-44 192	-66 114
Administrācijas izmaksas	5	-256 266	-257 615	-364 634	-366 553
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	4 661	4 527	6 632	6 441
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-9 833	-10 710	-13 991	-15 239
Saimnieciskās darbības peļņa		74 619	57 178	106 173	81 357
Finanšu ieņēmumi			62	0	88
Finanšu izmaksas		-503	-711	-716	-1 012
Finanšu ieņēmumi/(izmaksas), neto		-503	-649	-716	-923
Peļņa pirms nodokļiem		74 116	56 529	105 458	80 434
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-9 812	-15 564	-13 961	-22 146
Atliktais ienākuma nodoklis	8	-516	-4 234	-734	-6 024
Pārskata gada peļņa no turpinātajām darbībām		63 788	36 731	90 762	52 264
Citi pārskata gada ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā		63 832	0	90 825	0
Pārskata perioda apvienotie ieņēmumi		127 620	36 731	181 587	52 264
Attiecināma uz:					
Sabiedrības akcionāriem		127 620	36 731	181 587	52 264

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2011. LVL	31.12.2010. (labots) LVL	31.12.2011. EUR	31.12.2010. (labots) EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		33 958	30 124	48 318	42 863
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem			1 443		2 053
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	33 958	31 567	48 318	44 916
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves		247 441	196 695	352 077	279 872
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 114	1 919	5 854	2 730
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		132 961	83 175	189 186	118 347
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		618		879	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		8 954	7 609	12 740	10 827
Pamatlīdzekļi kopā	10	394 088	289 398	560 737	411 776
Ieguldījuma īpašumi	11	91 081	49 496	129 597	70 426
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		100	100	142	142
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		100	100	142	142
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		519 227	370 561	738 793	527 261
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Preces pārdošanai	12	118 203	20 569	168 188	29 267
Avansa maksājumi par precēm		569	538	810	766
Krājumi kopā		118 772	21 107	168 997	30 033
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	1 763 921	1 456 261	2 509 833	2 072 073
Citi debitori	14	12 159	11 015	17 301	15 673
Nākamo periodu izmaksas	15	47 496	4 487	67 581	6 384
Uzkrātie ieņēmumi	16	55 993	56 597	79 671	80 530
Debitori kopā		1 879 569	1 528 360	2 674 386	2 174 660
Nauda		49 657	43 208	70 656	61 479
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 047 998	1 592 675	2 914 039	2 266 172
AKTĪVS KOPĀ		2 567 225	1 963 236	3 652 832	2 793 433

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
		LVL	(labots) LVL	EUR	(labots) EUR
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	300 000	215 750	426 862	306 985
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	93 675	29 843	133 288	42 463
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-59 166	-16 987	-84 186	-24 170
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		63 788	36 731	90 762	52 264
Pašu kapitāls kopā		398 297	265 337	566 726	377 541
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi pret obligācijām	19	1 541 526	1 189 692	2 193 394	1 692 779
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	50 293	68 643	71 560	97 670
Citi aizņēmumi	21	318 027	101 954	452 512	145 067
Atliktā ienākuma nodokļa saistības	8	38 091	26 310	54 199	37 436
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 947 937	1 386 599	2 771 665	1 972 953
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	18 310	21 735	26 053	30 926
Citi aizņēmumi	21	94 947	196 021	135 097	278 913
No pircējiem saņemtie avansi		1 549		2 204	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12 257	31 874	17 440	45 353
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	18 220	24 000	25 925	34 149
Pārējie kreditori	23	19 463	17 607	27 693	25 053
Uzkrātās saistības	24	56 245	20 063	80 029	28 547
Īstermiņa kreditori kopā		220 991	311 300	314 442	442 940
Kreditori kopā		2 168 928	1 697 899	3 086 107	2 415 893
PASĪVS KOPĀ		2 567 225	1 963 236	3 652 832	2 793 433

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastā

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma				
Izsniegtie ķīlas un bezķīlas aizdevumi	-2 900 806	-2 709 566	-4 127 475	-3 855 365
No klientiem saņemtie naudas līdzekļi	2 559 223	2 465 861	3 641 446	3 508 604
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 094 597	2 411 465	1 557 471	3 431 206
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-920 265	-2 145 146	-1 309 419	-3 052 268
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi (+) vai izdevumi (-)	-2 530	-6 174	-3 600	-8 785
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-169 781	16 440	-241 577	23 392
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	-1 651	-1 240	-2 349	-1 764
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-22 617	-11 416	-32 181	-16 244
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-194 049	3 784	-276 107	5 384
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-3 232	-2414	-4 599	-3 435
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-123 537	-52 750	-175 777	-75 056
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 281	4 398	4 668	6 258
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-123 488	-50 766	-175 708	-72 234
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	366 975	1 194 767	522 158	1 700 000
Saņemtie aizņēmumi	452 466	760 528	643 801	1 082 134
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-486 069	-1 898 028	-691 614	-2 700 651
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	-9 386	-7 399	-13 355	-10 528
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	323 986	49 868	460 991	70 956
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	6 449	2 886	9 176	4 106
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	43 208	40 322	61 479	57 373
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	49 657	43 208	70 656	61 479

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
Atlikums 31.12.2009.	215 750	37 620	-17 973	235 397
iepriekšējo gadu labojumi:				
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums		-7 777	986	-6 791
Atlikums 31.12.2009. (labots)	215 750	29 843	-16 987	228 606
Pārskata perioda peļņa			36 731	36 731
Atlikums 31.12.2010.	215 750	29 843	19 744	265 337
Akciju (daļu) emisija	84 250			84 250
Aprēķinātās dividendes			-78 910	-78 910
Pārskata perioda peļņa			63 788	63 788
citi pārskata perioda ienākumi:		63 832		63 832
<i>Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i>		75 097		75 097
<i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no pārvērtēšanas</i>		-11 265		-11 265
Atlikums 31.12.2011.	300 000	93 675	4 622	398 297
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Atlikums 31.12.2009.	306 985	53 528	-25 573	334 940
iepriekšējo gadu labojumi:				
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums		-11 066	1 403	-9 663
Atlikums 31.12.2009. (labots)	306 985	42 463	-24 170	325 277
Pārskata perioda peļņa			52 264	52 264
Atlikums 31.12.2010.	306 985	42 463	28 093	377 541
Akciju (daļu) emisija	119 877			119 877
Aprēķinātās dividendes			-112 279	-112 279
Pārskata perioda peļņa			90 762	90 762
citi pārskata perioda ienākumi:		90 825		90 825
<i>Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i>		106 853		106 853
<i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no pārvērtēšanas</i>		-16 029		-16 029
Atlikums 31.12.2011.	426 862	133 288	6 577	566 726

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

paraksts

2012.gada 24. aprīlī

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS**1. Vispārīga informācija**

AS "Moda Kapitāls" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) pamatdarbība ir īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas ķīlu. AS „Moda Kapitāls” (līdz 2010.06.21 AS "Lombards Moda") ir akciju sabiedrība, kas dibināta un darbojas Latvijā. Tās juridiskā adrese ir Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV-1005. Sabiedrības vadība sagatavoja šo finanšu pārskatu izdošanai 2012. gada 24. aprīlī, un vadības vārdā to parakstīs Sabiedrības valdes priekšsēdētājs. Akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

Iepriekšējo periodu kļūdas

Sastādot finanšu pārskatu par 2011. gadu, tika konstatēts, ka 2004. gadā tika kļūdaini noteikta un atzīta ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerve.

Saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr.8 "Grāmatvedības politikas, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un kļūdas", Sabiedrība šo korekciju ieģrāmatoja 2011. gadā, bet gada pārskatā atspoguļoja retrospektīvi.

Veicot iepriekšējā perioda kļūdu labojumu, radušās izmaiņas sekojošās finanšu pārskata pozīcijās:

Postenis, kas tika labots	Finanšu pārskatā par 2010. gadu pirms	Labojums	Finanšu pārskatā par 2010. gadu pēc labojuma
<u>Bilances uz 31.12.2010. korekcija</u>			
Zemes gabali, ēkas un būves	198 525	-1 830	196 695
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	37 620	-7 777	29 843
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	18 758	986	19 744
Atliktā ienākuma nodokļa saistības	21 044	5 266	26 310
<u>Peļņas vai zaudējumu aprēķina</u>			
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-1 255 782	-305	-1 256 087

Labojumu rezultātā Sabiedrības peļņa par 2010. gadu samazināta par 305 latiem, pašu kapitāls 2010. gada 31. decembrī samazināts par 6 791 latiem un sastāda 265 337 latus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Šeit izklāstīti finanšu pārskata sagatavošanā izmantotie nozīmīgākie grāmatvedības uzskaites principi, kas konsekventi pielietoti visos šajā pārskatā atspoguļotajos gados, ja nav norādīts citādāk.

2.1 Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā visas summas uzrādītas Latvijas latos.

2.2 Atbilstības apliecinājums

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu padomes izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas ir pieņemti Eiropas Savienībā.

2.3 Atšķirības finanšu pārskatos, kas sagatavoti pēc Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un likuma "Gada pārskata likums" prasībām.

Sabiedrība ir sagatavojusi 2011.gada nerevidētu finanšu pārskatu arī saskaņā ar likuma "Gada pārskata likums" prasībām. Pamatlīdzekļu nolietojuma korekcijas radās, pārrēķinot pamatlīdzekļu postenī iekļautos telpu remonta izdevumus un nekustamo īpašumu lietderīgo kalpošanas laiku. Finanšu pārskatā, kas sastādīts pēc SFPS prasībām, telpu remonta izdevumi tika uzskaitīti balstoties uz komponentu uzskaites metodi un nekustamā īpašuma lietderīgais kalpošanas laiks tika samazināts no 50 uz 20 gadiem.

Veicot pamatlīdzekļu posteņa pārrēķinu, radās sekojošas izmaiņas 2011.un 2010.gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	55 613	55 887
Papildus aprēķināts nolietojums	-4 921	-19 156
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	13 096	
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc SFPS prasībām	63 788	36 731

	31.12.2011.	31.12.2010.
	EUR	EUR
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	79 130	79 520
Papildus aprēķināts nolietojums	-7 002	-27 257
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	18 634	0
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc SFPS prasībām	90 762	52 264

Veicot pamatlīdzekļu posteņa pārrēķinu, radās sekojošas izmaiņas pašu kapitāla postenī:

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2009.
	LVL	LVL	LVL
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	406 621	326 349	270 462
Papildus aprēķināts nolietojums	-21 420	-53 916	-35 065
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	13 096		
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc SFPS prasībām	398 297	272 433	235 397

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2009.
	EUR	EUR	EUR
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	578 570	464 353	384 833
Papildus aprēķināts nolietojums	-30 478	-76 716	-49 893
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	18 634		
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc SFPS prasībām	566 726	387 637	334 940

2.4 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana - funkcionālā valūta

Sabiedrības finanšu pārskatā ietvertie posteņi ir atspoguļoti, izmantojot valūtu, kas tiek lietoti Sabiedrības darbības galvenajā ekonomiskajā vidē ("funkcionālā valūta"). Sabiedrības funkcionālā valūta ir Latvijas lati. Finanšu pārskata sagatavošanā Sabiedrība ir izmantojis Latvijas latus (Ls) saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.

2.5 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana - darījumi un atlikumi

Darījumus ārvalstu valūtā Sabiedrība sākotnēji uzskaita to attiecīgajā funkcionālajā valūtā, pārvērtējot pēc oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtētas funkcionālajā valūtā, piemērojot funkcionālās valūtas spotkursu, kas ir spēkā pārskata gada beigās.

Visas starpības tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot monetāros posteņus, kas nodrošina efektīvu riska ierobežošanu neto ieguldījumiem ārvalstu darījumos. Šie posteņi tiek atspoguļoti citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz neto ieguldījumu atsavināšanai, kad tie tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nodokļu saistības un kredīti, kas attiecināmi uz valūtas maiņas starpībām saistībā ar šiem monetārajiem posteņiem, arī tiek atspoguļotas pašu kapitālā.

Nemonetārie posteņi, kas ārvalstu valūtā atspoguļoti sākotnējā vērtībā, tiek pārvērtēti funkcionālajā valūtā, piemērojot sākotnējā darījuma dienā spēkā esošo valūtas kursu. Nemonetārie posteņi, kas ārvalstu valūtā atspoguļoti patiesajā vērtībā, tiek pārvērtēti, piemērojot patiesās vērtības noteikšanas dienā spēkā esošo valūtas kursu.

2.6 Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti apmērā kādā to iespējams pamatot noteikt un ir pamats uzskatīt, ka Sabiedrība gūs ar tiem saistītos ekonomiskos labumus. Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Sabiedrība izvērtē savus ieņēmumu gūšanas darījumus atbilstoši noteiktiem kritērijiem, lai noteiktu, vai tas darbojas kā galvenā sabiedrība vai pārstāvniecība. Sabiedrība uzskata, ka visos ieņēmumu gūšanas darījumos tas darbojas kā galvenā sabiedrība. Pirms ieņēmumu atzīšanas jābūt izpildītiem šādiem atzīšanas nosacījumiem:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, ja Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus ar ģipšuma tiesībām uz precēm saistītus riskus un atlīdzības, parasti preču piegādes brīdī.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība gūst ieņēmumus no iekļāto preču starpniecības pakalpojumu sniegšanas. Starpniecības pakalpojumi ietilpst Sabiedrības pamatdarbībā, līdz ar to šie ieņēmumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums. Ieņēmumi no šiem pakalpojumiem tiek gūti, kad Sabiedrība realizē klientam attiecīgo iekļāto preci.

Procentu ieņēmumi un izmaksas

Visiem finanšu instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā un finanšu aktīviem, par kuriem tiek aprēķināti procenti un kas klasificēti kā pieejami pārdošanai, procentu ieņēmumus vai izmaksas uzskaita, izmantojot efektīvo procentu likmi, proti, likmi, kas faktiski diskontē aplēstos nākotnes naudas ieņēmumus visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā vai - atkarībā no apstākļiem - īsākā laika periodā līdz attiecīgā finanšu aktīva vai saistību bilances vērtībai. Procentu ieņēmumi tiek iekļauti neto apgrozījuma postenī, jo aizdevumu izsniegšana ir Sabiedrības pamatdarbība.

Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumus no soda naudām, kas iekasētas no klientiem, atzīst saņemšanas brīdī. Soda naudas veido galvenokārt klientiem piemērotie sodi par maksājumu kavēšanu.

2.7 Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi un saistības par pārskata un iepriekšējiem periodiem tiek aprēķinātas kā summas, kas atgūstamas no nodokļu administrācijas vai maksājamas tai. Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā tiek izmantotas pārskata datumā spēkā esošās nodokļa likmes un tiesību akti.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas attiecas uz tieši pašu kapitālā atzītiem posteņiem, tiek atzīts pašu kapitālā, nevis peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Vadība periodiski izvērtē nodokļu deklarāciju pozīcijas saistībā ar situācijām, kurās piemērojamos nodokļu noteikumus iespējams interpretēt, un izveido uzkrājumus, ja nepieciešams.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies saistībā ar īslaicīgām atšķirībām starp aktīvu un saistību nodokļu bāzi un to uzskaites vērtību finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi.

Atliktā ienākuma nodokļa saistības tiek atzītas par visām īslaicīgajām atšķirībām, izņemot:

- ja atliktā ienākuma nodokļa saistības izriet no nemateriālās vērtības sākotnējās atzīšanas vai aktīvu, vai saistību sākotnējās atzīšanas darījumā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījuma brīdī neietekmē ne grāmatvedības peļņu, ne arī ar nodokli apliekamo peļņu vai zaudējumus; un

- attiecībā uz tādām ar nodokli apliekamām īslaicīgām atšķirībām, kas saistītas ar ieguldījumiem meitas sabiedrībās, asociētajās sabiedrībās, kur īslaicīgo atšķirību izlīdzināšanās laiks var tikt kontrolēts, un ir ticams, ka tuvākajā nākotnē īslaicīgās atšķirības neizlīdzināsies.

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi tiek atzīti par visām atskaitāmajām īslaicīgajām atšķirībām un uz nākamajiem gadiem pārnestajām nodokļu atlaidēm un neizmantotajiem zaudējumiem tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru varēs izmantot šīs atskaitāmās īslaicīgās atšķirības un uz nākamajiem gadiem pārnestās nodokļu atlaides un zaudējumus, izņemot:

- ja ar atskaitāmajām īslaicīgajām atšķirībām saistītais atliktā ienākuma nodokļa aktīvs izriet no aktīvu vai saistību sākotnējās atzīšanas darījumā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījuma brīdī neietekmē ne grāmatvedības peļņu, ne arī ar nodokli apliekamo peļņu vai zaudējumus;

- attiecībā uz tādām ar nodokli apliekamām īslaicīgām atšķirībām, kas saistītas ar ieguldījumiem meitas sabiedrībās un asociētajās sabiedrībās, atliktā ienākuma nodokļa aktīvi ir atzīti tādā apmērā, kādā ir ticams, ka īslaicīgās atšķirības tuvākajā nākotnē izlīdzināsies un ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru šīs atskaitāmās īslaicīgās atšķirības varēs izmantot.

Katrā pārskata gada beigu datumā atliktā ienākuma nodokļa aktīva vērtība tiek pārskatīta un samazināta tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē vairs nebūs pieejama pietiekama ar nodokli apliekama peļņa, lai varētu izmantot visu vai daļu no atliktā ienākuma nodokļa aktīva. Katrā pārskata datumā tiek izvērtēti arī neatzītie atliktā ienākuma nodokļa aktīvi, un tie tiek atzīti tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē pieejamā ar nodokli apliekamā peļņa ļaus atgūt atliktā ienākuma nodokļa aktīvus.

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi un saistības tiek noteiktas, izmantojot nodokļu likmes, kuras paredzēts piemērot gadā, kad attiecīgais aktīvs tiks realizēts vai attiecīgās saistības nokārtotas, pamatojoties uz pārskata datumā spēkā esošajām nodokļu likmēm (un nodokļu likumiem).

Atliktais nodoklis, kas saistīts ar peļņas vai zaudējumu aprēķinā neiekļautiem posteņiem, arī netiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Atliktā nodokļa posteņi atkarībā no to pamatā esošajiem darījumiem tiek atzīti vai nu citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai tieši pašu kapitālā.

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi un atliktā ienākuma nodokļa saistības tiek savstarpēji ieskaitītas, ja pastāv juridiski saistošas tiesības veikt pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvu un pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību savstarpēju ieskaitu un ja atliktie ienākuma nodokļi attiecas uz vienu un to pašu ar nodokli apliekamo personu un vienu un to pašu nodokļu administrāciju.

Pievienotās vērtības nodoklis

Ieņēmumi, izmaksas un aktīvi tiek atzīti vērtībā, kas samazināta par pievienotās vērtības nodokļa daļu, izņemot:

- ja pievienotās vērtības nodoklis par iegādātajiem aktīviem vai pakalpojumiem nav atgūstams, tādā gadījumā tas atkarībā no apstākļiem tiek atzīts kā daļa no aktīva iegādes vērtības vai daļa no izmaksu posteņa;
- debitorus un kreditorus, kas uzskaitīti, to vērtībā iekļaujot arī pievienotās vērtības nodokli.

Starpība starp atgūstamo un maksājamo pievienotās vērtības nodokli tiek atspoguļota finanšu stāvokļa pārskata posteņos kā debitori vai kreditori.

2.8 Finanšu instrumenti - sākotnējā atzīšana un turpmākā novērtēšana

Finanšu aktīvi

Sākotnējā atzīšana un novērtēšana

Saskaņā ar SGS Nr. 39 finanšu aktīvi atkarībā no apstākļiem tiek klasificēti vai nu kā finanšu aktīvi to patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi un pārdošanai pieejamie finanšu instrumenti, vai kā atvasinātie finanšu instrumenti, kas noteikti kā efektīvi riska ierobežošanas instrumenti. Finanšu aktīvu klasifikāciju Sabiedrības nosaka to sākotnējās atzīšanas brīdī.

Visi finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi nav finanšu aktīvi, kas uzskaitīti patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu

Finanšu aktīvu pirkšanu vai pārdošanu, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās (parastais aktīvu pirkšanas un pārdošanas veids), atzīst pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties vai pārdot attiecīgo aktīvu.

Sabiedrības finanšu aktīvos ietilpst nauda un īstermiņa noguldījumi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitoru parādi, aizdevumi.

Turpmākā novērtēšana

Finanšu aktīvu turpmākā novērtēšana tiek veikta atkarībā no to klasifikācijas:

Aizdevumi un debitoru parādi - aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Pēc sākotnējās novērtēšanas aizdevumi un debitoru parādi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi, no kuras atskaitīts vērtības samazinājums. Amortizētā iegādes vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā jebkādas ar iegādi saistītus diskontus vai prēmijas, kā arī maksājumus un izmaksas, kas ir neatņemama efektīvās procentu likmes sastāvdaļa. Efektīvās procentu likmes amortizācija atspoguļota peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī - Finanšu ieņēmumi. Vērtības samazināšanās zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī - Finanšu izmaksas.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata perioda beigās Sabiedrība novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīvam vai finanšu grupai tiek atzīta vērtības samazināšanās tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka šāda vērtības samazināšanās ir notikusi viena vai vairāku pēc aktīvu sākotnējās atzīšanas notikušu gadījumu rezultātā ("zaudējumu notikums"), un ja šis zaudējumu notikums ir atstājis ticami novērtējamu ietekmi uz finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas aplēstajām nākotnes naudas plūsmām.

Pierādījumi tam, ka notikusi vērtības samazināšanās, ietver informāciju par parādnieku vai parādnieku grupu ievērojamām finansiālām grūtībām, procentu vai pamatsummas atmaksāšanas saistību neizpildi vai kavēšanu, iespējamību, ka aizņēmēji uzsāks bankrota procedūru vai cita veida finansiālu reorganizāciju; vērtības samazināšanās notikusi arī tādā gadījumā, ja novērojama informācija norāda, ka pastāv novērtējams aplēsto nākotnes naudas plūsmu samazinājums, un šī informācija ietver, piemēram, nelabvēlīgas izmaiņas parādsaistību atmaksā vai ekonomiskajos apstākļos, kas ietekmē saistību neizpildi.

Amortizētajā iegādes vērtībā uzskaitītie finanšu aktīvi

Izvērtējot amortizētajā iegādes vērtībā atspoguļotos finanšu aktīvus, Sabiedrība vispirms nosaka, vai pastāv vērtības samazināšanās pierādījumi, izvērtējot individuāli atsevišķi nozīmīgus finanšu aktīvus vai atsevišķi maznozīmīgus aktīvus izvērtējot aktīvu grupā. Ja Sabiedrība secina, ka nav nekādu pierādījumu tam, ka individuāli vērtētā aktīva, neatkarīgi no tā, vai tas ir nozīmīgs vai ne, vērtība ir samazinājusies, tas iekļauj šo aktīvu finanšu aktīvu grupā ar līdzīgām kredītriska pazīmēm un to vērtības samazināšanās iespēju nosaka, izvērtējot šos aktīvus grupā. Aktīvi, kuru vērtības samazināšanās izvērtēta individuāli un kuriem tika vai joprojām tiek atzīti vērtības samazināšanās zaudējumi, netiek iekļauti izvērtēšanai aktīvu grupā.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka radušies vērtības samazināšanās zaudējumi, zaudējumu summa tiek novērtēta kā starpība starp aktīva uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību (atskaitot nākotnē paredzamos kredītu zaudējumus, kas vēl nav radušies). Aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtība tiek diskontēta, izmantojot finanšu aktīva sākotnējo efektīvo procentu likmi. Ja aizdevumam ir mainīga procentu likme, vērtības samazināšanās zaudējumu aprēķināšanā izmantotā diskonta likme ir pašreizējā efektīvā procentu likme.

Finanšu saistības

Sākotnējā atzīšana un novērtēšana

Saskaņā ar SGS Nr. 39 finanšu saistības atkarībā no apstākļiem tiek klasificētas vai nu kā finanšu saistības to patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, aizdevumi un debitoru parādi, vai kā atvasinātie finanšu instrumenti, kas noteikti kā efektīvi riska ierobežošanas instrumenti. Finanšu saistību klasifikāciju Sabiedrība nosaka to sākotnējās atzīšanas brīdī.

Visas finanšu saistības sākotnēji tiek atzītas to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgās saistības ir aizņēmumi.

Sabiedrības finanšu saistībās ietilpst parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditoru parādi, banku kredītlīnijas, aizņēmumi, finanšu garantijas un atvasinātie finanšu instrumenti.

Turpmākā novērtēšana

Finanšu saistību turpmākā novērtēšana tiek veikta atkarībā no to klasifikācijas:

Aizdevumi un aizņēmumi - pēc sākotnējās atzīšanas visi procentu aizņēmumi un aizdevumi tiek atspoguļoti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktisko procentu metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo saistību atzīšanas pārtraukšanas brīdī, kā arī amortizācijas procesā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Amortizētā iegādes vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā jebkādas ar iegādi saistītus diskontus vai prēmijas, kā arī maksājumus un izmaksas, kas ir neatņemama faktiskās procentu likmes sastāvdaļa. Faktiskās procentu likmes amortizācija atspoguļoja peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Finanšu ieņēmumi".

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš. Ja esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar tā paša aizdevēja citām finanšu saistībām ar būtiski atšķirīgiem nosacījumiem vai esošās saistības nosacījumi tiek būtiski mainīti, šādas apmaiņas vai nosacījumu izmaiņas gadījumā tiek pārtraukta sākotnējās saistības atzīšana un tiek atzīta jauna saistība. Starpība starp attiecinājamām uzskaites vērtībām tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīva (vai atkarībā no apstākļiem kādas finanšu aktīva daļas vai kādas līdzīgu finanšu aktīvu grupas daļas) atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās
- Sabiedrība ir nodevusi savas tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva vai ir uzņēmies pienākumu veikt visu saņemto naudas plūsmu, kuras tas iekasē kādu trešo personu vārdā, pārskaitījumus bez būtiskas kavēšanās; un vai nu
 - (a) Sabiedrība ir nodevusi būtībā visus riskus un atlīdzības no īpašumtiesībām uz finanšu aktīvu, vai
 - (b) Sabiedrība nav ne nodevusi, ne saglabājusi būtībā visus riskus un atlīdzības no īpašumtiesībām uz finanšu aktīvu, bet saglabājis kontroli pār attiecīgo aktīvu.

Finanšu instrumentu savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits tiek veikts un neto summa atspoguļota finanšu stāvokļa pārskatā tikai tādā gadījumā, ja ir juridiskas tiesības veikt atzīto summu ieskaitu un ja pastāv nodoms norēķināties par šiem aktīviem neto vai realizēt šos aktīvus un nokārtot saistības vienlaicīgi.

2.9 Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un/vai uzkrātos vērtības samazināšanās zaudējumus, ja tādi būtu. Šāda sākotnējā vērtība ietver pamatlīdzekļu objekta daļas aizvietošanas izmaksas un saistībā ar ilgtermiņa būvniecības projektiem veikto aizņēmumu izmaksas, ja šādas izmaksas izveidojušās, atbilstot atzīšanas kritērijiem. Ja nozīmīgas pamatlīdzekļu objektu daļas ir regulāri jāaizstāj, Sabiedrība šādas pamatlīdzekļu objekta daļas atzīst kā atsevišķus aktīvus, kuriem ir noteikts lietderīgās lietošanas laiks un nolietojums. Visas pārējās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Nekustamais īpašums	20 - 30 gadi
Datoru aprīkojums	3-5 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	4-10 gadi

Pamatlīdzekļu objektu un jebkādas nozīmīgas sākotnēji atzītas pamatlīdzekļu objekta daļas uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas vai atsavināšanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa uzskaites vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība, lietderīgās lietošanas laiks un nolietojuma metodes tiek pārskatītas katra finanšu gada beigās un, ja nepieciešams, turpmāk koriģētas.

2.10 Noma

Lai noteiktu, vai vienošanās ir noma vai ietver nomu, jāņem vērā vienošanās būtība un vienošanās izpildes uzsākšanas brīdī: vai vienošanās izpilde ir atkarīga no konkrētā aktīva vai aktīvu izmantošanas vienošanās nodod tiesības izmantot šo aktīvu.

Sabiedrība kā nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašuma tiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti finansiālā stāvokļa pārskatā kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Taču, ja nav pietiekama pamata uzskatīt, ka Sabiedrība iegūs īpašuma tiesības līdz nomas termiņa beigām, aktīvs pilnībā jānolieto īsākajā no nomas termiņā un aktīva lietderīgās lietošanas laikā.

2.11 Nemateriālie aktīvi

Atsevišķi iegādātie nemateriālie aktīvi sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā. Uzņēmējdarbības apvienošanas ietvaros iegādāto nemateriālo aktīvu sākotnējā vērtība ir to patiesā vērtība iegādes brīdī. Pēc sākotnējās atzīšanas nemateriālie aktīvi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, no kuras atņemta uzkrātā amortizācija un jebkādi uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi.

Nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiks ir 3-20 gadi. Nemateriālie aktīvi ar ierobežotu lietošanas laiku tiek amortizēti visā to lietderīgās izmantošanas laikā, un to vērtības samazināšanās tiek aplēsta, ja ir norāde, ka nemateriālā aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Nemateriālo aktīvu ar ierobežotu lietošanas laiku amortizācijas periods un amortizācijas metode tiek pārskatīta vismaz katra finanšu gada beigās. Izmaiņas paredzamajā lietderīgās lietošanas laikā vai paredzamajā aktīvos ietvertu nākotnes saimniecisko labumu izmantošanas modelī tiek uzskaitītas, pēc nepieciešamības mainot amortizācijas periodu vai metodi, un tiek uzskaitītas par izmaiņām grāmatvedības aplēsēs. Nemateriālo aktīvu ar ierobežotu lietošanas laiku amortizācijas izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaksu kategorijā saistībā ar nemateriālo ieguldījumu funkciju.

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas nemateriālo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas rezultātā, tiek izteikti kā starpība starp aktīvu neto atsavināšanas ieņēmumiem un uzskaites vērtību, un tie tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc tam, kad atzīta aktīvu pārtraukšana.

2.12 Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Pašizmaksu nosaka pēc vidējā svērtā metodes. Preču pašizmaksā ietilpst to iegādes izmaksas, papildu izmaksas saistībā ar transportēšanu, importa nodevas par dabas aizsardzību un apdrošināšana, kā arī piegādātāju piešķirtās atlaides. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot atbilstošās mainīgās pārdošanas izmaksas. Aplēstās pārdošanas cenas pamatā ir krājumu termiņstruktūras analīze, tehnoloģiskā novecošana, ar piegādātāju izveidoto attiecību raksturs un pieņēmumi par turpmāko pieprasījumu.

2.13 Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata perioda beigās Sabiedrība izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Ja tādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Sabiedrība nosaka attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Aktīva atgūstamā summa ir lielākā no aktīva vai naudu ienesošās vienības (NIV) patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības. Atgūstamā summa tiek noteikta katram aktīvam atsevišķi, izņemot aktīvus, kas paši nerada ienākošās naudas plūsmas, kuras lielā mērā nav atkarīgas no citu aktīvu vai aktīvu grupu radītajām ienākošajām naudas plūsmām. Ja aktīva vai NIV uzskaites vērtība pārsniedz tās atgūstamo summu, tiek atzīta aktīva vērtības samazināšanās un attiecīgais aktīvs vai NIV tiek norakstīta līdz tās atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējo tirgus vērtējumu naudas vērtībai laikā un aktīvam raksturīgos riskus.

Turpinātajās darbībās izmantoto aktīvu vērtības samazināšanās zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaksu kategorijās, kas atbilst attiecīgā aktīva funkcijai.

Katrā pārskata datumā Sabiedrība izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecinātu, ka vērtības samazināšanās zaudējumi, kas aktīvam, izņemot, nemateriālo vērtību, atzītie iepriekšējos gados, varētu vairs nepastāvēt vai arī varētu būt samazinājušies. Ja tādas pazīmes ir, Sabiedrība aplēš aktīva vai naudu ienesošās vienības atgūstamo summu. Iepriekš atzītie vērtības samazināšanās zaudējumi tiek reversēti tikai tādā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti vērtības samazināšanās zaudējumi, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Reversēšana ir ierobežota tā, lai aktīva vērtības palielināšanas rezultātā tā uzskaites vērtība nepārsniegtu tādu uzskaites vērtību, kas būtu noteikta, atskaitot nolietojumu, ja aktīvam iepriekšējos gados nebūtu atzīti vērtības samazināšanās

2.14 Nauda un īstermiņa noguldījumi

Nauda un īstermiņa noguldījumi finanšu stāvokļa pārskatā atspoguļo naudas atlikumus bankās un kasē, kā arī īstermiņa noguldījumus, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

2.15 Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts pienākums), ko ir izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti.

Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā finanšu izmaksas.

2.16 Akciju kapitāls un dividenžu izmaksa

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Sabiedrība ir emitējusi tikai parastās akcijas. Dividenžu izmaksa sabiedrības akcionāriem tiek atzīta Sabiedrības finanšu pārskatā kā saistības tajā periodā, kad Sabiedrības akcionāri apstiprina dividendes.

3 Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi, aplēses un pienēmumi

Sagatavojot Sabiedrības finanšu pārskatu, pārskata gada beigās vadībai nākas izdarīt zināmus vērtējumus, aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķu finanšu pārskatā atspoguļoto ieņēmumu, izmaksu, aktīvu un saistību summas, kā arī iespējamo saistību apmēru. Tomēr ar šiem pieņēmumiem un aplēsēm saistīto neskaidrību dēļ nākotnē varētu nākties veikt būtiskas attiecīgo aktīvu vai saistību uzskaites vērtības korekcijas

Piemērojot Sabiedrības grāmatvedības uzskaites politikas, vadība izdarījusi šādus vērtējumus un aplēses, kuriem ir būtiska ietekme uz finanšu pārskatā atzītajām summām.

3.1 Pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanās

Nozīmīga lēmuma pieņemšana tiek izmantota, lai aplēstu uzkrājumus pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājumam (12.piezīme par pircēju un pasūtītāju parādiem).

4 Finanšu risku pārvaldības mērķi un politikas

4.1 Finanšu risku faktori

Saistībā ar savu darbību Sabiedrība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem - tirgus riskam (t.sk. valūtas riskam un naudas plūsmas procentu likmju riskam, kredītriskam un likviditātes riskam). Sabiedrība vispārīgā risku pārvaldības programma pievēršas galvenokārt finanšu tirgu neprognozējamībai, un tās mērķis ir samazināt iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Risku pārvaldību veic Sabiedrības finanšu vadītāji, ievērojot valdes pieņemto politiku un atsevišķos lēmumus.

4.2 Tirgus risks

Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstību riskam galvenokārt saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un aizņēmumiem, kas ir noslēgti latu un eiro valūtās. Sākot ar 2005.gadu Latvijas Banka ir nofiksējusi oficiālo lata kursu pret eiro (1 EUR = 0,702804 LVL) un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķiras no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekšminēto valūtas kursa koridoru, Sabiedrība nav pakļauta nozīmīgam valūtas riskam.

Procentu likmju risks

Sabiedrība nav pakļauta nozīmīgam procentu likmju riskam, jo visi būtiskie debitoru parādi un saistības ir ar fiksētu procentu likmi. Vienīgās saistības ar nefiksētu procentu likmi ir noslēgtajos finanšu līzingu līgumos (20.piezīme par aizņēmumiem).

4.3 Kredītrisks

Sabiedrības ietvaros kredītrisks tiek pārvaldīts, izmantojot centralizētas procedūras un kontroli. Kredītrisks rodas saistībā ar nesamaksājamiem pircēju un pasūtītāju parādiem (13.piezīme par pircēju un pasūtītāju parādiem). Šo risku samazināšanai Sabiedrība izmanto konservatīvu kredītpolitiku - izsniegto aizdevumu summa ir daudz mazāka par ieķīlāto mantu / nekustamo īpašumu vērtību. Šāda politika ļauj Sabiedrībai samazināt tās kredītrisku līdz minimumam.

Sabiedrība nav pakļauta ieņēmumu koncentrācijas riskam, jo Sabiedrība ieņēmumus gūst no daudziem klientiem, kur kopējā procentu ienākumu vai komisijas naudu samaksa veidojas no mazām summām.

4.4 Likviditātes risks

Atbilstoši piesardzīgai likviditātes riska pārvaldībai tiek uzturēts pietiekams naudas daudzums un nodrošināts atbilstošs finansējums, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas. Sabiedrībai ir elastīgas finansēšanas iespējas, nodrošinot kredītlīniju pieejamību. Vadība pārrauga Sabiedrības likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Visi Sabiedrības debitoru parādi ir īstermiņa ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam, kas samazina Sabiedrības likviditātes risku.

4.5 Patiesās vērtības noteikšana

Pircēju un pasūtītāju parādu un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai. Ja tas nepieciešams atspoguļošanai finanšu pārskatā, finanšu saistību patieso vērtību aplēš, diskontējot līgumā paredzētās nākotnes naudas plūsmas, izmantojot esošo tirgus procentu likmi, kas attiecīgajā brīdī ir pieejama Sabiedrībai par līdzīgiem finanšu instrumentiem. Atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība atbilst summai, kas nepieciešama, lai noslēgtu līdzīgu kompensējošu līgumu uz līdzīgu atlikušo termiņu, pamatojoties uz tirgū kotētām cenām.

4.6 Kapitāla pārvaldība

Galvenais Sabiedrības kapitāla pārvaldības uzdevums ir nodrošināt, ka tas saglabā augstu kredītreitingu un pienācīgu kapitāla pietiekamības rādītāju, lai atbalstītu uzņēmējdarbību un palielinātu akciju sabiedrības vērtību. Sabiedrība pārvalda savu kapitāla struktūru un koriģē to atbilstoši ekonomisko apstākļu izmaiņām. Pārskatā atspoguļoto finanšu gadu laikā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos. Saskaņā ar likumdošanu valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla.

Sabiedrība pārbauda kapitālu, izmantojot šādus koeficientus:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	(labots)	
	LVL	LVL
Pašu kapitāls	398 297	265 337
Kopā aktīvi	2 567 225	1 963 236
Pašu kapitāla koeficients	16%	14%
Neto saistības*	1 883 446	1 534 837
Pašu kapitāls	398 297	265 337
Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu	4.73	5.78

* - Neto saistības tiek aprēķinātas kā visi aizņēmumi, atskaitot naudas līdzekļus un noguldījumus.

	31.12.2011.	31.12.2010.
	(labots)	
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	566 726	377 541
Kopā aktīvi	3 652 832	2 793 433
Pašu kapitāla koeficients	16%	14%
Neto saistības*	2 679 902	2 183 876
Pašu kapitāls	566 726	377 541
Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu	4.73	5.78

* - Neto saistības tiek aprēķinātas kā visi aizņēmumi, atskaitot naudas līdzekļus un noguldījumus.

(2) Neto apgrozījums

Darbības veids	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ieņēmumi no ieķīlāto mantu realizācijas	791 648	728 967	1 126 414	1 037 227
Ķīlas, bezķīlas aizdevumu procentu ieņēmumi	833 086	721 883	1 185 375	1 027 147
Ieņēmumi no līgumsodiem, soda naudām	99 605	101 426	141 725	144 316
Starpniecības un komisijas ieņēmumi no ķīlu pārdošanas	57 835	52 455	82 292	74 637
Preču realizācijas ieņēmumi	23 696		33 716	
Aprēķinātie, bet nesaņemtie procenti		18 797		26 746
Kopā	1 805 870	1 623 528	2 569 522	2 310 072

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Latvija	1 805 870	1 623 528	2 569 522	2 310 072
Kopā	1 805 870	1 623 528	2 569 522	2 310 072

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pārdoto ķīlu vērtība	791 648	728 967	1 126 414	1 037 227
Personāla izmaksas	229 453	192 353	326 482	273 694
Samaksātie procenti par kredītiem, aizņēmumiem	200 080	133 336	284 688	189 720
Telpu uzturēšanas izmaksas	83 651	80 843	119 025	115 029
Nedalāmais pievienotās vērtības nodoklis	44 203	46 633	62 895	66 353
Pamatlīdzekļu nolietojums	39 266	45 024	55 870	64 063
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	12 931		18 399	
Licences izdevumi	8 333		11 857	
Mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana	3 384	2 386	4 815	3 395
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	25 806	26 545	36 719	37 770
Kopā	1 438 755	1 256 087	2 047 164	1 787 251

(4) Pārdošanas izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	31 058	46 465	44 192	66 114
Kopā	31 058	46 465	44 192	66 114

(5) Administrācijas izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Personāla izmaksas	163 220	158 142	232 241	225 016
Transporta izmaksas	38 219	28 583	54 381	40 670
Sakaru izdevumi	16 692	18 295	23 751	26 031
Juridiskie izdevumi	5 013	9 470	7 133	13 475
Bankas pakalpojumi	3 707	12 491	5 275	17 773
Gada pārskata revīzijas izmaksas	8 153	9 980	11 601	14 200
Biroja izmaksas	8 158	8 595	11 608	12 230
Ziedojumi	1 525	2 871	2 170	4 085
Komandējumu izdevumi	1 409	1 112	2 005	1 582
Reprezentācijas izdevumi	1 874	1 684	2 666	2 396
Citi administrācijas izdevumi	8 296	6 392	11 804	9 095
Kopā	256 266	257 615	364 634	366 553

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas		1 467		2 087
Ieņēmumi no valūtas pirkšanas-pārdošanas	329	645	468	918
Citi ieņēmumi	3 119	2 415	4 438	3 436
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	1 667		2 372	
Kopā	5 115	4 527	7 278	6 441

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	5 607	5 064	7 978	7 205
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		3 006		4 277
Citas izmaksas	3 947	2 640	5 616	3 756
Pārvērtēšanas rezultātā nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās	279		397	
Kopā	9 833	10 710	13 991	15 239

(8) Atliktais ienākuma nodoklis

	2011	2010	2011	2010
	LVL	(labots) LVL	EUR	(labots) EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	26 310	16 810	37 436	23 918
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/ palielinājums pārskata gadā saistībā ar pamatlīdzkeļu pārvērtēšanas rezervi (ietekme uz pašu kapitālu)	11 265	5 266	16 029	7 493
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/palielinājums pārskata gadā	516	4 234	734	6 024
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās:	38 091	26 310	54 199	37 436

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Atliktais nodoklis ir izrietošs no sekojošām pagaidu starpībām:				
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzkeļu novērtējumu finanšu un nodokļu grāmatvedībā	23 605	22 384	33 587	31 850
Pagaidu atšķirība no pamatlīdzkeļu pārvērtēšanas	16 531	5 266	23 521	7 493
Pagaidu atšķirības no citiem uzkrājumiem	-2 045	-1 340	-2 910	-1 907
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa neto saistības	38 091	26 310	54 199	37 436

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētisko aprēķinu:

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	74 116	56 529	105 458	80 434
Teorētiski aprēķinātais nodoklis (15%)	11 117	8 479	15 819	12 065
Izdevumu posteņi, kas nesamazina ar nodokli apliekamos ienākumus	5 558	13 613	7 908	19 369
Izmaiņas pagaidu atšķirībās	-5 040	-4 253	-7 171	-6 051
Nekustamā īpašuma nodoklis	-212	-241	-301	-343
Nodokļu atlaides par ziedojumiem	-1 296	-2 440	-1 844	-3 472
Starpība, kas radās nolietojuma pārrēķina rezultātā	-316	3 040	-450	4 326
Uz nākamiem periodiem pārceļamais nodoklis	0	-2 710	0	-3 856
Maksājamais nodoklis	9 812	15 488	13 962	22 038

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
Sākotnējā vērtība	01.01.2011.	33 695	1 443	35 138
Iegādāts		4 698		4 698
Likvidēts		-641		-641
Pārvietots uz citu posteni		1 443	-1 443	0
Sākotnējā vērtība	31.12.2011.	39 195	0	39 195
Uzkrātais nolietojums	01.01.2011.	3 571	0	3 571
Aprēķinātais nolietojums		2 307		2 307
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		-641		-641
Uzkrātais nolietojums	31.12.2011.	5 237	0	5 237
Atlikusī vērtība	01.01.2011.	30 124	1 443	31 567
Atlikusī vērtība	31.12.2011.	33 958	0	33 958
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sākotnējā vērtība	01.01.2011.	47 944	2 053	49 997
Iegādāts		6 685	0	6 685
Likvidēts		-912		-912
Pārvietots uz citu posteni		2 053	-2 053	0
Sākotnējā vērtība	31.12.2011.	55 769	0	55 769
Uzkrātais nolietojums	01.01.2011.	5 081	0	5 081
Aprēķinātais nolietojums		3 283	0	3 283
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		-912		-912
Uzkrātais nolietojums	31.12.2011.	7 452	0	7 452
Atlikusī vērtība	01.01.2011.	42 863	2 053	44 916
Atlikusī vērtība	31.12.2011.	48 318	0	48 318

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zeme, ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļie m	Pamatlīdzekļi kopā
		<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
Sākotnējā vērtība	01.01.2011.	319 889	2 063	146 651	7 609	476 212
Iegādāts		22 749	2 649	75 348	7 053	107 799
Likvidēts				-10 908	-5 090	-15 998
Pārvietots uz ieguldījumu īpašumiem		-30 800				-30 800
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums		-135 056				-135 056
Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi		75 097				75 097
Pārvērtēšanas rezultātā atzītais vērtības zudums		-279				-279
Sākotnējā vērtība	31.12.2011.	251 600	4 712	211 091	9 572	476 975
Uzkrātais nolietojums	01.01.2011.	123 194	144	63 476		186 814
Aprēķinātais nolietojums		16 021	454	23 993		40 468
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-9 339		-9 339
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojuma izslēgšana		-135 056				-135 056
Uzkrātais nolietojums	31.12.2011.	4 159	598	78 130	0	82 887
Atlikusī vērtība	01.01.2011.	196 695	1 919	83 175	7 609	289 398
Atlikusī vērtība	31.12.2011.	247 441	4 114	132 961	9 572	394 088

Finanšu līzīngā nomāto pamatlīdzekļu bilances atlikusī vērtība uz 2011.gada 31.decembri ir 5 355 LVL. Šo pamatlīdzekļu finanšu līzīngā neizmaksātā pamatsummas daļa uz 2011.gada 31.decembri ir 6 049 LVL (19.piezīme - citi aizņēmumi).

		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sākotnējā vērtība	01.01.2011.	455 161	2 935	208 666	10 827	677 589
Iegādāts		32 369	3 769	107 211	10 036	153 384
Likvidēts				-15 521	-7 242	-22 763
Pārvietots uz ieguldījumu īpašumiem		-43 824				-43 824
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums		-192 167				-192 167
Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi		106 853				106 853
Pārvērtēšanas rezultātā atzītais vērtības zudums		-397				-397
Sākotnējā vērtība	31.12.2011.	357 995	6 705	300 355	13 620	678 674
Uzkrātais nolietojums	01.01.2011.	175 289	205	90 318		265 812
Aprēķinātais nolietojums		22 796	646	34 139		57 581
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-13 288		-13 288
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojuma izslēgšana		-192 167				-192 167
Uzkrātais nolietojums	31.12.2011.	5 918	851	111 169	0	117 938
Atlikusī vērtība	01.01.2011.	279 872	2 730	118 347	10 827	411 776
Atlikusī vērtība	31.12.2011.	352 077	5 854	189 186	13 620	560 737

(11) Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ēkas un būves	60 281	44 934	85 772	63 935
Zemes gabali	30 800	4 562	43 824	6 491
Kopā	91 081	49 496	129 597	70 426

(12) Preces pārdošanai

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Kredītu ķīlas lombarda rīcībā	101 935	20 569	145 040	29 267
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	16 268		23 147	
Kopā	118 203	20 569	168 188	29 267

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1 421 959	1 141 429	2 023 265	1 624 107
Tiesai nodotie klientu parādi	323 253	301 100	459 948	428 427
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	26 312	21 335	37 439	30 357
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem	-7 603	-7 603	-10 818	-10 818
Kopā	1 763 921	1 456 261	2 509 833	2 072 073

Izsniegto īstermiņa aizdevumu procentu likmes:

Aizdevumiem pret rokas ķīlu līdz 300 latiem	132-240% gadā
Aizdevumiem pret rokas ķīlu virs 300 latiem	132-180% gadā
Autotransports klienta rīcībā	144-240% gadā
Autotransports Sabiedrības glabāšanā (stāvlaukums)	60%-144% gadā
Nekustamais īpašums	30%-120% gadā

Tiesai nodoto klientu parādi:

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ar ķīlu nodorošinātie parādi	301 432	280 389	428 899	398 958
Bez ķīlas nodorošinātie parādi	21 821	20 711	31 048	29 469
Kopā	323 253	301 100	459 948	428 427

Sabiedrība tiesai nodoto klientu parādu posteņi ir uzskatījusi tikai izsniegto aizdevumu pamatsummas. Iespējamos papildus procentu un līgumsoda ienākumus, kuri varētu rasties pozitīva tiesas sprieduma rezultātā, Sabiedrība uzskaita aktīva ārpusbilances kontos. Ārpusbilances tiesai nodoto klientu parādu apjoms uz 2011.gada 31.decembri ir 139 611 lati.

No 42 tiesai nodotajiem klientu parādiem 36 ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma ķīlu, atlikušie 6 parādi 22 tūkst. latu apmērā nav nodrošināti ar ķīlu. Vienā tiesas procesā nekustamā īpašuma aptuvenā ķīlas vērtība ir mazāka par aizdevuma pamatsummas apjomu 15 tūkst. latu apmērā. Visos pārējos tiesas procesu gadījumos Sabiedrība ir nodrošinājusies, ka tiks atgūta vismaz aizdevuma pamatsumma. Vidējais ķīlu segums pret aizdevumu bilances vērtību ir 1,26.

(14) Citi debitori

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Īstermiņa aizdevumi personālam		7 737	0	11 009
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 644		12 299	
Drošības naudas	3 436	2 734	4 889	3 890
Citi debitori	3 831	3 479	5 451	4 950
Uzkrājumi citiem debitoriem	-3 752	-2 935	-5 339	-4 176
Kopā	12 159	11 015	17 301	15 673

(15) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Izdevumi licences iegādei	41 667		59 287	0
Apdrošināšanas izmaksas	4 062	3 281	5 780	4 668
Telpu nomas izdevumi	384	384	546	546
Citi izdevumi	1 383	822	1 968	1 170
Kopā	47 496	4 487	67 581	6 384

(16) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	55 993	56 597	79 671	80 530
Kopā	55 993	56 597	79 671	80 530

(17) Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

2011. gada 31. decembrī akciju kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 6 000 akcijām, kuru nominālvērtība ir 50 LVL un kopējā vērtība 300 000 LVL.

(18) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Sabiedrības bilances posteņa 'Pamatlīdzekļi' iekļauto nekustamo īpašumu pārvērtēšana pirmo reizi notika 2004. gada 31. decembrī. Pārvērtēšanas rezultātā radās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 37 620 latu apmērā, no kuras 15% no rezerves tika attiecināta uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. Kā minēts šā paskata 1. piezīmē, 2011. gadā tika labota sākotnēji aprēķinātā pārvērtēšanas rezerve, samazinot to par 7 777 latiem līdz 28 843 latiem.

2011. gada jūnijā Sabiedrības vadības pieaicinātais sertificētais nekustamā īpašuma vērtētājs M.Vilnītis (Latvijas Īpašumu Vērtētāju Asociācijas sertifikāta Nr. 90) noteica visu kā 'Pamatlīdzekļi' klasificēto nekustamo īpašumu tirgus vērtību. Pārvērtēšanas rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tika palielināta par 77 158 latiem, no kuras 15% jeb 11 574 tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

(19) Aizņēmumi pret obligācijām

2010.gada 24.novembrī Sabiedrība emitēja 1 700 obligācijas ar nominālvērtību EUR 1 000 jeb kopā EUR 1 700 000 (1 194 767 LVL). Kupona likme ir noteikta 12% un dzēšanas termiņš ir 2015.gada 25.oktobris. Kuponi ir izmaksājami katru ceturksni. Obligācijas ir iekļautas AS "NASDAQ OMX" biržas Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā. 2011.gada 1. pusgadā papildus tika emitētas 500 obligācijas ar nominālvērtību EUR 1 000 jeb kopā par kopējo nominālvērtību EUR 500 000 (LVL 351 402), kas ir atspoguļots šajā pārskatā, ņemot vērā arī ar obligāciju izlaišanu saistītos izdevumus.

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi			31.12.2011.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	
			Atmaksas termiņš	Summa valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR
Kredīts	6.5%+6 m	EURIBOR	31/03/2015	71 560 EUR	50 293	68 643	71 560	97 670
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā		X	X	X	50 293	68 643	71 560	97 670

Īstermiņa aizņēmumi				31.12.2011.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
				Atmaksas termiņš	Summa valūtā	LVL	LVL	EUR
Kredīts	6.5%+6 m	EURIBOR	31/12/2012	26 052 EUR	18 310	21 735	26 053	30 926
Īstermiņa aizņēmumi kopā		X	X	X	18 310	21 735	26 053	30 926

(21) Citi aizņēmumi

			31.12.2011.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	
Ilgtermiņa aizņēmumi			Atmaksas Summa					
	% likme	termiņš	valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR	
Finanšu līzings	5.2%+6 m	EURIBOR	10/05/2014	2 510 EUR	1 764	2 917	2 510	4 151
Finanšu līzings						1 025		1 458
Finanšu līzings						1 050		1 494
Finanšu līzings						1 035		1 473
Finanšu līzings						1 049		1 493
Aizņēmumi	6%	12/10/2014	300 000 EUR	210 842	94 878	300 001		134 999
Aizņēmumi	12%	25/10/2015	150 000 EUR	105 421		150 001		
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	318 027	101 954	452 512	145 067	

			31.12.2011.	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.	
Īstermiņa aizņēmumi			Atmaksas Summa					
	% likme	termiņš	valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR	
Finanšu līzings	5.2%+3 m	EURIBOR	31/12/2012	1 638 EUR	1 151	1 079	1 638	1 535
Finanšu līzings						1 672		2 379
Finanšu līzings	2%+6 m	EURIBOR	10/07/2012	1 495 EUR	1 051	1 713	1 495	2 437
Finanšu līzings	2%+6 m	EURIBOR	10/07/2012	14 72 EUR	1 034	1 687	1 471	2 400
Finanšu līzings	2%+6 m	EURIBOR	10/07/2012	1 493 EUR	1 049	1 707	1 493	2 429
Aizņēmumi	8%	31/12/2012	29 000 EUR	20 382	186 243	29 001		265 000
Aizņēmumi	6%	12/10/2014	100 000 EUR	70 280		99 999		
Aizņēmumi						1 920		2 732
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	94 947	196 021	135 097	278 913	

Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu līzings ietvaros kopā ar minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
	LVL	LVL	LVL	LVL
Gada laikā	4 480	4 286	8 725	7 858
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	1 853	1 765	7 485	7 076
Kopā minimālie nomas maksājumi	6 333	6 051	16 210	14 934
Atskaitot finanšu izmaksas	-282		-1 276	-
Nomas maksājumu pašreizējā vērtība:	6 051	6 051	14 934	14 934

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
	EUR	EUR	EUR	EUR
Gada laikā	6 374	6 098	12 415	11 181
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	2 637	2 511	10 650	10 068
Kopā minimālie nomas maksājumi	9 011	8 610	23 065	21 249
Atskaitot finanšu izmaksas	-401	0	-1 816	-
Nomas maksājumu pašreizējā vērtība:	8 610	8 610	21 249	21 249

(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 711	8 238	13 818	11 722
Pievienotās vērtības nodoklis	3 473	6 577	4 942	9 358
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 024	5 027	7 149	7 153
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		4 148		5 902
Uzņēmējdarbības riska nodeva	12	10	17	14
Kopā	18 220	24 000	25 925	34 149

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts/ Atmaksāts / Novirzīts	Atlikums
	31.12.2010.	2011	2011	31.12.2011.
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	6 577	19 541	22 645	3 473
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 027	70 722	70 725	5 024
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 237	109 675	108 201	9 711
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	4 148	9 825	22 617	-8 644
Uzņēmējdarbības riska nodeva	10	126	124	12
Nekustamā īpašuma nodoklis	-15	1 654	1 654	-15
Kopā	23 984	211 543	225 966	9 561

Tai skaitā:	31.12.2010.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Nodokļu pārmaxsa	-15	-8 659
Nodokļu parāds	23 999	18 220

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts/ Atmaksāts / Novirzīts	Atlikums
	31.12.2010.	2011	2011	31.12.2011.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	9 358	27 804	32 221	4 942
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 153	100 628	100 633	7 149
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 720	156 053	153 956	13 818
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 902	13 980	32 181	-12 299
Uzņēmējdarbības riska nodeva	14	179	176	17
Nekustamā īpašuma nodoklis	-21	2 353	2 353	-21
Kopā	34 126	300 999	321 521	13 604

Tai skaitā:	31.12.2010.	31.12.2011.
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	-21	-12 321
Nodokļu parāds	34 148	25 925

(23) Pārējie kreditori

	31.12.2011.	31.12.2010.	31.12.2011.	31.12.2010.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Īstermiņa pārējie kreditori				
Darba alga	19 463	17 607	27 693	25 053
Kopā	19 463	17 607	27 693	25 053

(24) Uzkrātās saistības

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Neizmantotie atvaļinājumi	13 633	8 931	19 398	12 708
Pārējās izmaksas	42 612	11 132	60 631	15 839
Kopā	56 245	20 063	80 029	28 547

(25) Darījumi ar saistītām pusēm

	<u>Sniegtie pakalpojumi un pārdotās preces</u>	<u>Saņemtie pakalpojumi un iepirtās preces</u>
	LVL	LVL
Saistītās puses		
SIA Orheja		3 742
SIA Skrastiņš un Dzenis		200
SIA Trezors		22 779
SIA Premium finance group	351 402	3 626
	351 402	30 347

	<u>Sniegtie pakalpojumi un pārdotās preces</u>	<u>Saņemtie pakalpojumi un iepirtās preces</u>
	EUR	EUR
Saistītās puses		
SIA Orheja		5 324
SIA Skrastiņš un Dzenis		285
SIA Trezors		32 412
SIA Premium finance group	500 000	5 159
	500 000	43 180

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojami noteikumi un nosacījumi

Preces tiek pārdotas saistītajām personām un pirktas no saistītajām personām par normālajām (parastajām) tirgus cenām. Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. Pārskata periodā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	41	36

(27) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	312 551	286 093	444 720	407 074
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	75 294	68 919	107 134	98 063
Uzkrāto saistību atvaļinājumiem palielinājums	4 702		6 690	
Uzņēmējdarbības riska nodeva	126	111	179	158
Uzkrāto saistību atvaļinājumiem samazinājums		-4 628		-6 585
Kopā	392 673	350 495	558 723	498 709

(28) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Valdes locekļu bruto atlīdzība 2011.gadā bija 58 902 LVL. Darba devēja sociālais nodoklis bija 14 189 LVL. Padome 2011.gadā atlīdzību nav saņēmusi.

(29) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Kā kredītu un kredītliniju nodrošinājums ir AS "Moda Kapitāls" piederošais nekustamais īpašums - Valmierā, Rīgas ielā 7-16 par summu 45 000 LVL; Ganību dambis 40A par summu 88 000 LVL un reģistrēta komercķīla uz visiem A/S "Moda Kapitāls" aktīviem.

Sabiedrība nav iesaistīta tiesas procesos, kas var radīt būtiskas saistības.

(30) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

2011. gada 31. decembrī Sabiedrība bija noslēgusi vairākus telpu nomas līgumus. Kopējās atlikušās nomas saistības nomas līgumu pārtraukšanas gadījumā ir aptuveni 11 739 LVL.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Rödl & Partner“

AS „MODA KAPITĀLS“

Akcionāriem

Kronvalda bulv. 3-1
Rīga, LV-1010
Telefons 00 371 67 33 42 80
Telefakss 00 371 67 33 46 20
e – pasts: riga@roedl.pro

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS „MODA KAPITĀLS“ finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 31. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, 2011. gada apvienoto ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošo informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālo vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Rödl & Partner International:

Lielbritānijas un Ziemeļīrijas Apvienotā Karaliste, Apvienotie Arābu Emirāti, Argentīna, ASV, Austrālija, Austrija, Baltkrievija, Beļģija, Bosnija un Hercegovina, Brazīlija, Bulgārija, Čehijas Republika, Dienvidkoreja, Francija, Gvatemala, Honkonga, Horvātija, Igaunija, Indija, Indonēzija, Islande, Itālija, Izraēla, Īrija, Japāna, Jaunzēlande, Kanāda, Katara, Krievijas Federācija, Ķīnas TR, Kipra, Latvija, Lietuva, Malaizija, Meksika, Moldova, Nīderlande, Peru, Polija, Rumānija, Singapūra, Slovākijas Republika, Slovēnija, Somija, Spānija, Šveice, Taizeme, Turcija, Ukraina, Ungārija, Vācija, Venecuēla, Vjetnama, Zviedrija

AS DNB banka

SWIFT: RIKO LV 2X
IBAN: LV78 RIKO 0002 0132 0528 0 (LVL)
LV11 RIKO 0002 9301 0713 4 (EUR)
VRN: 40003139967
VAT: LV40003139967

Atzinums

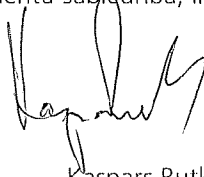
Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „MODA KAPITĀLS” finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2011. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Rīgā, 2012. gada 27. aprīlī

„Rodl & Partner” SIA
revidentu sabiedrība, licence Nr. 95



Kaspars Rutkis
zvērināts revidents, sertifikāts Nr. 171
valdes loceklis