

Rīga, 2012.gada 29. februāris

**AS "Moda Kapitāls"**

Nerevidēts starpperioda saīsinātais finanšu pārskats par periodu no 01.01.2011. - 31.12.2011.,  
kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu  
sagatavošanas standartiem

**SATURS**

|   | <b>Lpp.</b> |
|---|-------------|
| <b>Starpperioda vadības ziņojums</b>    | <b>3</b>    |
| <b>Paziņojums par vadības atbildību</b> | <b>4</b>    |
| <b>Apvienotais ienākumu pārskats</b>    | <b>5</b>    |
| <b>Bilance</b>                          | <b>6</b>    |
| <b>Naudas plūsmas pārskats</b>          | <b>8</b>    |
| <b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>   | <b>9</b>    |
| <b>Finanšu pārskata pielikums</b>       | <b>10</b>   |

## **STARPPERIODA VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

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

### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā 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 augšo 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 kredītētāju 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 perioda 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  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_  
paraksts

2012.gada 29. februāris

**Paziņojums par vadības atbildību**

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

Finanšu pārskati, kas ietverti no 6. līdz 16. 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 divpadsmit mēnešu rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajam 34. starptautiskajam grāmatvedības standartam (SGS) "Starpposmu finanšu pārskati", 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  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2012.gada 29. februāris

**APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS**

|  | 31.12.2011.    | 31.12.2010     | 31.12.2011.    | 31.12.2010     |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | (nerevidēts)   | (labots)       | (nerevidēts)   | (labots)       |
|  | LVL            | LVL            | EUR            | EUR            |
| <b>Turpinātās darbības</b>   |                |                |                |                |
| Neto apgrozījums   | 1 805 870      | 1 623 528      | 2 569 522      | 2 310 072      |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas  | -1 438 755     | -1 256 087     | -2 047 164     | -1 787 251     |
| <b>Bruto peļņa</b>   | <b>367 115</b> | <b>367 441</b> | <b>522 358</b> | <b>522 821</b> |
| Pārdošanas izmaksas  | -31 058        | -46 465        | -44 192        | -66 114        |
| Administrācijas izmaksas   | -256 266       | -257 615       | -364 634       | -366 553       |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi  | 4 661          | 4 527          | 6 632          | 6 441          |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas  | -9 833         | -10 710        | -13 991        | -15 239        |
| <b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>  | <b>74 619</b>  | <b>57 178</b>  | <b>106 173</b> | <b>81 357</b>  |
| Finanšu ieņēmumi   |                | 62             |                | 88             |
| Finanšu izmaksas   | -503           | -711           | -716           | -1 012         |
| Finanšu ieņēmumi/(izmaksas), neto  | -503           | -649           | -716           | -923           |
| <b>Peļņa pirms nodokļiem</b>   | <b>74 116</b>  | <b>56 529</b>  | <b>105 458</b> | <b>80 434</b>  |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu                                      | -9 812         | -15 564        | -13 961        | -22 146        |
| Atliktais ienākuma nodoklis  | -516           | -4 234         | -734           | -6 024         |
| <b>Pārskata perioda peļņa no turpinātajām darbībām</b>                               | <b>63 788</b>  | <b>36 731</b>  | <b>90 762</b>  | <b>52 264</b>  |
| Citi pārskata perioda ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā | 63 832         |                | 90 825         |                |
| <b>Pārskata perioda apvienotie ieņēmumi</b>  | <b>127 620</b> | <b>36 731</b>  | <b>181 587</b> | <b>52 264</b>  |
| <b>Attiecināma uz:</b>   |                |                |                |                |
| Sabiedrības akcionāriem  | 127 620        | 36 731         | 181 587        | 52 264         |

Pielikums no 10. līdz 16. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2012.gada 29. februāris

**BILANCE**

| <b>AKTĪVS</b>   | <b>Piezīmes<br/>numurs</b> | <b>31.12.2011.<br/>LVL<br/>(nerevidēts)</b> | <b>31.12.2010<br/>LVL<br/>(labots)</b> | <b>31.12.2011.<br/>EUR<br/>(nerevidēts)</b> | <b>31.12.2010<br/>EUR<br/>(labots)</b> |
|---|----------------------------|---|--|---|--|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>   |                            |   |  |   |  |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                                       |                            |   |  |   |  |
| 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                                  |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>                                  |                            | <b>33 958</b>                               | <b>31 567</b>                          | <b>48 318</b>                               | <b>44 916</b>                          |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>  |                            |   |  |   |  |
| 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 |                            |   |  | 0   |  |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  |                            | 9 572                                       | 7 609                                  | 13 620                                      | 10 827                                 |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>   | <b>2</b>                   | <b>394 088</b>                              | <b>289 398</b>                         | <b>560 737</b>                              | <b>411 776</b>                         |
| <b>Ieguldījuma īpašumi</b>  |                            | <b>91 081</b>                               | <b>49 496</b>                          | <b>129 597</b>                              | <b>70 426</b>                          |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>                                 |                            |   |  |   |  |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi                                    |                            | 100   | 100                                    | 142   | 142                                    |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>                            |                            | <b>100</b>                                  | <b>100</b>                             | <b>142</b>                                  | <b>142</b>                             |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>                                    |                            | <b>519 227</b>                              | <b>370 561</b>                         | <b>738 793</b>                              | <b>527 261</b>                         |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>  |                            |   |  |   |  |
| <b>Krājumi</b>  |                            |   |  |   |  |
| Preces pārdošanai   |                            | 118 203                                     | 20 569                                 | 168 188                                     | 29 267                                 |
| Avansa maksājumi par precēm   |                            | 569   | 538                                    | 810   | 766                                    |
| <b>Krājumi kopā</b>   |                            | <b>118 772</b>                              | <b>21 107</b>                          | <b>168 997</b>                              | <b>30 033</b>                          |
| <b>Debitori</b>   |                            |   |  |   |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi  | <b>3</b>                   | 1 763 921                                   | 1 456 261                              | 2 509 833                                   | 2 072 073                              |
| Citi debitori   |                            | 12 159                                      | 11 015                                 | 17 301                                      | 15 673                                 |
| Nākamo periodu izmaksas   |                            | 47 496                                      | 4 487                                  | 67 581                                      | 6 384                                  |
| Uzkrātie ieņēmumi   |                            | 55 993                                      | 56 597                                 | 79 671                                      | 80 530                                 |
| <b>Debitori kopā</b>  |                            | <b>1 879 569</b>                            | <b>1 528 360</b>                       | <b>2 674 386</b>                            | <b>2 174 660</b>                       |
| <b>Nauda</b>  |                            | <b>49 657</b>                               | <b>43 208</b>                          | <b>70 656</b>                               | <b>61 479</b>                          |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>                                       |                            | <b>2 047 998</b>                            | <b>1 592 675</b>                       | <b>2 914 039</b>                            | <b>2 266 172</b>                       |
| <b>AKTĪVS KOPĀ</b>  |                            | <b>2 567 225</b>                            | <b>1 963 236</b>                       | <b>3 652 832</b>                            | <b>2 793 433</b>                       |

**BILANCE**

| PASĪVS   | Piezīmes<br>numurs | 31.12.2011.         | 31.12.2010       | 31.12.2011.         | 31.12.2010       |
|--|--------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|  |                    | LVL<br>(nerevidēts) | LVL<br>(labots)  | EUR<br>(nerevidēts) | EUR<br>(labots)  |
| <b>Pašu kapitāls</b>   |                    |                     |                  |                     |                  |
| Akciju kapitāls (pamatkapitāls)                              |                    | 300 000             | 215 750          | 426 862             | 306 985          |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve                 | 4                  | 93 675              | 29 843           | 133 288             | 42 463           |
| Nesadalītā peļņa:  |                    |                     |                  |                     |                  |
| a) iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa                      |                    | -59 166             | -16 987          | -84 186             | -24 170          |
| b) pārskata perioda nesadalītā peļņa                         |                    | 63 788              | 36 731           | 90 762              | 52 264           |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                    |                    | <b>398 297</b>      | <b>265 337</b>   | <b>566 726</b>      | <b>377 541</b>   |
| <b>Kreditori</b>   |                    |                     |                  |                     |                  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                  |                    |                     |                  |                     |                  |
| Aizņēmumi pret obligācijām                                   | 5                  | 1 541 526           | 1 189 692        | 2 193 394           | 1 692 779        |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 6                  | 33 865              | 68 643           | 48 186              | 97 670           |
| Citi aizņēmumi   | 7                  | 388 307             | 101 954          | 552 511             | 145 067          |
| Atliktā ienākuma nodokļa saistības                           |                    | 38 091              | 26 310           | 54 199              | 37 436           |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                             |                    | <b>2 001 789</b>    | <b>1 386 599</b> | <b>2 848 289</b>    | <b>1 972 953</b> |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |                    |                     |                  |                     |                  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 6                  | 34 738              | 21 735           | 49 428              | 30 926           |
| Citi aizņēmumi   | 7                  | 24 667              | 196 021          | 35 098              | 278 913          |
| No pircējiem saņemtie avansi                                 |                    | 1 549               |                  | 2 204               |                  |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem                   |                    | 12 257              | 31 874           | 17 440              | 45 353           |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas |                    | 18 220              | 24 000           | 25 925              | 34 149           |
| Pārējie kreditori  |                    | 19 463              | 17 607           | 27 693              | 25 053           |
| Uzkrātās saistības   |                    | 56 245              | 20 063           | 80 029              | 28 547           |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                              |                    | <b>167 139</b>      | <b>311 300</b>   | <b>237 817</b>      | <b>442 940</b>   |
| <b>Kreditori kopā</b>  |                    | <b>2 168 928</b>    | <b>1 697 899</b> | <b>3 086 107</b>    | <b>2 415 893</b> |
| <b>PASĪVS KOPĀ</b>   |                    | <b>2 567 225</b>    | <b>1 963 236</b> | <b>3 652 832</b>    | <b>2 793 433</b> |

Pielikums no 10. līdz 16. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvinis  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_ *paraksts*

2012.gada 29. februāris

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

|  | <b>31.12.2011.</b> | <b>31.12.2010</b> | <b>31.12.2011.</b> | <b>31.12.2010</b> |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  | LVL                | LVL               | EUR                | EUR               |
|  | (nerevidēts)       |                   | (nerevidēts)       |                   |
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                       |                    |                   |                    |                   |
| 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            |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>                                 | <b>-169 781</b>    | <b>16 440</b>     | <b>-241 577</b>    | <b>23 392</b>     |
| Izdevumi procentu maksājumiem  |                    |                   | 0                  | 0                 |
| 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           |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                                  | <b>-194 049</b>    | <b>3 784</b>      | <b>-276 107</b>    | <b>5 384</b>      |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                               |                    |                   |                    |                   |
| 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             |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                          | <b>-123 488</b>    | <b>-50 766</b>    | <b>-175 708</b>    | <b>-72 234</b>    |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                               |                    |                   |                    |                   |
| Ieņēmumi no obligāciju emisijas  | 366 975            | 1 194 767         | 522 158            |                   |
| 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           |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                          | <b>323 986</b>     | <b>49 868</b>     | <b>460 991</b>     | <b>-1 629 045</b> |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>          | <b>6 449</b>       | <b>2 886</b>      | <b>9 176</b>       | <b>4 106</b>      |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>                           | <b>43 208</b>      | <b>40 322</b>     | <b>61 479</b>      | <b>57 373</b>     |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>                           | <b>49 657</b>      | <b>43 208</b>     | <b>70 656</b>      | <b>61 479</b>     |

Pielikums no 10. līdz 16. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_ *paraksts*

2012.gada 29. februāris



**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

|   | Attiecināms uz sabiedrības akcionāriem |   |                     |                       |
|---|--|---|---------------------|-----------------------|
|   | Akciju kapitāls<br>(pamatkapitāls)     | Ilgtermiņa<br>ieguldījumu<br>pārvērtēšanas<br>rezerve | Nesadalīta<br>peļņa | Pašu kapitāls<br>kopā |
|   | <u>LVL</u>                             | <u>LVL</u>  | <u>LVL</u>          | <u>LVL</u>            |
| <b>Atlikums 01.01.2010</b>  | <b>215 750</b>                         | <b>37 620</b>   | <b>-17 973</b>      | <b>235 397</b>        |
| Iepriekšējo gadu labojumi:  |  |   |                     |                       |
| Pārvērtēšanas rezerves<br>samazinājums  |  | -7 777  | 986                 | -6 791                |
| <b>Atlikums 01.01.2010. (labots)</b>  | <b>215 750</b>                         | <b>29 843</b>   | <b>-16 987</b>      | <b>228 606</b>        |
| Pārskata perioda peļņa  |  |   | 36 731              | 36 731                |
| <b>Atlikums 31.12.2010.</b>   | <b>215 750</b>                         | <b>29 843</b>   | <b>19 744</b>       | <b>265 337</b>        |
| Akciju 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<br/>pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i> |  | 75 097  |                     | 75 097                |
| <i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no<br/>pārvērtēšanas</i>                          |  | -11 265   |                     | -11 265               |
| <b>Atlikums 31.12.2011.</b>   | <b>300 000</b>                         | <b>93 675</b>   | <b>4 622</b>        | <b>398 297</b>        |
|   | <u>EUR</u>                             | <u>EUR</u>  | <u>EUR</u>          | <u>EUR</u>            |
| <b>Atlikums 01.01.2010</b>  | <b>306 985</b>                         | <b>53 528</b>   | <b>-25 573</b>      | <b>334 940</b>        |
| Iepriekšējo gadu labojumi:  |  |   |                     | 0                     |
| Pārvērtēšanas rezerves<br>samazinājums  |  | -11 066   | 1 403               | -9 663                |
| <b>Atlikums 01.01.2010. (labots)</b>  | <b>306 985</b>                         | <b>42 463</b>   | <b>-24 170</b>      | <b>325 277</b>        |
| Pārskata perioda peļņa  |  |   | 52 264              | 52 264                |
| <b>Atlikums 31.12.2010.</b>   | <b>306 985</b>                         | <b>42 463</b>   | <b>28 093</b>       | <b>377 541</b>        |
| <b>Atlikums 01.01.2011. (labots)</b>  | <b>306 985</b>                         | <b>42 463</b>   | <b>28 093</b>       | <b>377 541</b>        |
| 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<br/>pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i> |  | 106 853   |                     | 106 853               |
| <i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no<br/>pārvērtēšanas</i>                          |  | -16 029   |                     | 197 678               |
| <b>Kopējā pārskata perioda peļņa</b>  | <b>426 862</b>                         | <b>133 288</b>  | <b>6 577</b>        | <b>566 726</b>        |
| <b>Atlikums 31.12.2011.</b>   | <b>426 862</b>                         | <b>133 288</b>  | <b>6 577</b>        | <b>566 726</b>        |

Pielikums no 10. līdz 16. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis  
(valdes loceklis)

\_\_\_\_\_

paraksts

2012.gada 29. februāris

## 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” ir akciju sabiedrība, kas dibināta un darbojas Latvijā. Tās juridiskā adrese ir Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV-1005. Sabiedrības vadība sagatavojusi šo starpposma finanšu pārskatu izdošanai 2012. gada 29. februārī, un vadības vārdā to parakstīs Sabiedrības valdes loceklis.

### Iepriekšējo periodu kļūdas

Sastādot saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par periodu no 2011.gada 1. janvāra līdz 2011.gada 31.decembrim, tika konstatēts, ka 1.) 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 iegrāmatoja 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 labojuma | 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 korekcija par 2010.gadu</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 6791 latiem un sastāda 265 337 latus.

## **2. Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi**

Šie starpposma saīsinātie finanšu pārskati aptver periodu no 2011.gada 1. janvāra līdz 2011.gada 31. decembrim. Starpposma saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši 34.starptautiskajam grāmatvedības standartam (SGS) "Starpposma finanšu informācija". Šie starpposma saīsinātie finanšu pārskati ir lasāmi kopā ar AS „Moda Kapitāls” pārskata gada, kas noslēdzās 2010.gada 31.decembrī, finanšu pārskatiem, kas tika sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem finanšu pārskatu standartiem.

## **3. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums**

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kas tika izmantotas sagatavojot AS „Moda Kapitāls” 2010. pārskata gada, kas noslēdzās 2010.gada 31.decembrī, finanšu pārskatiem, kas tika sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem finanšu pārskatu standartiem, starpposma saīsināto finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis tika aprēķināts, pamatojoties uz efektīvo nodokļu likmi, kas piemērota prognozējamajiem pārskata perioda peļņai pirms nodokļiem.

## **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.

Sabiedrības atvērtās valūtas pozīcijas ir:

#### **Procentu likmju risks**

Sabiedrība nav pakļauta nozīmīgam procentu likmju riskam, jo visi būtiskie debitoru parādi un saistības ir ar fiksētu procentu likmi. Saistības ar nefiksētu procentu likmi ir noslēgtajā kredīta līgumā (6.piezīme par aizņēmumiem no kredītiestādēm) un noslēgtajos finanšu līzingu līgumos (7.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. 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 pārbauga 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 darbuizpildītājiem 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 pārbauga kapitālu, izmantojot šādus koeficientus:

|                                  | 31.12.2011. | 31.12.2010 |
|----------------------------------|-------------|------------|
|                                  | LVL         | LVL        |
| Pašu kapitāls                    | 398 297     | 265 337    |
| Kopā aktīvi                      | 2 567 225   | 1 963 236  |
| <b>Pašu kapitāla koeficients</b> | <b>16%</b>  | <b>14%</b> |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Neto saistības*                                   | 1 973 446   | 1 534 837   |
| Pašu kapitāls                                     | 398 297     | 265 337     |
| <b>Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu</b> | <b>4.95</b> | <b>5.78</b> |

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

|                                  | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | EUR        | EUR        |
| Pašu kapitāls                    | 566 726    | 377 541    |
| Kopā aktīvi                      | 3 652 832  | 2 793 433  |
| <b>Pašu kapitāla koeficients</b> | <b>16%</b> | <b>14%</b> |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Neto saistības*                                   | 2 807 961   | 2 183 876   |
| Pašu kapitāls                                     | 566 726     | 377 541     |
| <b>Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu</b> | <b>4.95</b> | <b>5.78</b> |

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

(2) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

|  |                    | Zeme,<br>ēkas un<br>būves | Ieguldījumi<br>nomātos<br>pamat-<br>līdzekļos | Pārējie<br>pamatlīdzekļi | Avansa<br>maksājumi<br>par pamat-<br>līdzekļiem | Pamatlīdzekļi<br>kopā |
|--|--------------------|---------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|
|  |                    | <u>LVL</u>                | <u>LVL</u>                                    | <u>LVL</u>               | <u>LVL</u>                                      | <u>LVL</u>            |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>                         | <b>01.01.2011.</b> | <b>319 889</b>            | <b>2 063</b>                                  | <b>146 651</b>           | <b>7 609</b>                                    | <b>476 212</b>        |
| 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 nolietojuma izslēgšana  |                    | -135 056                  |   |                          |   | -135 056              |
| Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi           |                    | 75 097                    |   |                          |   | 75 097                |
| Pārvērtēšanas rezultātā atzītais vērtības zudums |                    | -279                      |   |                          |   | -279                  |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>                         | <b>31.12.2011.</b> | <b>251 600</b>            | <b>4 712</b>                                  | <b>211 091</b>           | <b>9 572</b>                                    | <b>476 975</b>        |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>                     | <b>01.01.2011.</b> | <b>123 194</b>            | <b>144</b>                                    | <b>63 476</b>            |   | <b>186 814</b>        |
| Aprēķinātais nolietojums                         |                    | 16 021                    | 454   | 23 993                   |   | 40 468                |
| Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums              |                    |                           |   | -9 339                   |   | -9 339                |
| Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojuma izslēgšana  |                    | -135 056                  |   |                          |   | -135 056              |
| <b>Uzkrātais nolietojums</b>                     | <b>31.12.2011.</b> | <b>4 159</b>              | <b>598</b>                                    | <b>78 130</b>            | <b>0</b>  | <b>82 887</b>         |
| <b>Atlikusī vērtība</b>                          | <b>01.01.2011.</b> | <b>196 695</b>            | <b>1 919</b>                                  | <b>83 175</b>            | <b>7 609</b>                                    | <b>289 398</b>        |
| <b>Atlikusī vērtība</b>                          | <b>31.12.2011.</b> | <b>247 441</b>            | <b>4 114</b>                                  | <b>132 961</b>           | <b>9 572</b>                                    | <b>394 088</b>        |

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

**(3) Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  | 31.12.2011.<br>LVL | 31.12.2010<br>LVL | 31.12.2011.<br>EUR | 31.12.2010<br>EUR |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi | 1 418 459          | 1 141 429         | 2 018 285          | 1 624 107         |
| Tiesai nodotie klientu parādi            | 327 253            | 301 100           | 465 639            | 428 427           |
| Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi | 25 812             | 21 335            | 36 727             | 30 357            |
| Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem    | -7 603             | -7 603            | -10 818            | -10 818           |
| <b>Kopā</b>                              | <b>1 763 921</b>   | <b>1 456 261</b>  | <b>2 509 833</b>   | <b>2 072 073</b>  |

**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 |

**(4) 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.

**(5) Aizņēmumi pret obligācijām**

Uz 2011.gada 1.janvāri Sabiedrība bija emitējusi 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 Rīga" biržas Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā. 2011.gada 1. pusgadā papildus tika emitētas 250 obligācijas par kopējo nominālvērtību EUR 250 000 (LVL 175 701), kas ir atspoguļots šajā pārskatā, ņemot vērā arī ar obligāciju izlaišanu saistītos izdevumus.

**(6) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

| Ilgtermiņa aizņēmumi             | % likme          | Atmaksas termiņš | 31.12.2011.<br>Summa valūtā | 31.12.2011.<br>LVL | 31.12.2010<br>LVL | 31.12.2011.<br>EUR | 31.12.2010<br>EUR |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Kredīts                          | 6.5%+6 m Euribor | 31.03.2015       | 48 186 EUR                  | 33 865             | 68 643            | 48 186             | 97 670            |
| <b>Ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b> | <b>X</b>         | <b>X</b>         | <b>X</b>                    | <b>33 865</b>      | <b>68 643</b>     | <b>48 186</b>      | <b>97 670</b>     |

| Īstermiņa aizņēmumi             | % likme          | Atmaksas termiņš | 31.12.2011.<br>Summa valūtā | 31.12.2011.<br>LVL | 31.12.2010<br>LVL | 31.12.2011.<br>EUR | 31.12.2010<br>EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Kredīts                         | 6.5%+6 m Euribor | 31.12.2012       | 49 428 EUR                  | 34 738             | 21 735            | 49 428             | 30 926            |
| <b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b> | <b>X</b>         | <b>X</b>         | <b>X</b>                    | <b>34 738</b>      | <b>21 735</b>     | <b>49 428</b>      | <b>30 926</b>     |

## (7) Citi aizņēmumi

| Ilgtermiņa aizņēmumi             | % likme          | Atmaksas termiņš | 31.12.2011.  | 31.12.2011.    | 31.12.2010     | 31.12.2011.    | 31.12.2010     |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  |                  |                  | Summa 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                  | 2%+6 m EURIBOR   | 10.07.2012       |              |                | 1 025          | 0              | 1 458          |
| Finanšu līzings                  | 2%+6 m EURIBOR   | 10.07.2012       |              |                | 1 050          | 0              | 1 494          |
| Finanšu līzings                  | 2%+6 m EURIBOR   | 10.07.2012       |              |                | 1 035          | 0              | 1 473          |
| Finanšu līzings                  | 2%+6 m EURIBOR   | 10.07.2012       |              |                | 1 049          | 0              | 1 493          |
| Aizņēmumi                        | 6%               | 12.10.2012       | 400 001 EUR  | 281 122        | 94 878         | 400 001        | 134 999        |
| Aizņēmumi                        | 12,0%            | 31.12.2012       | 150 001 EUR  | 105 421        |                | 150 001        |                |
| <b>Ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b> | <b>X</b>         | <b>X</b>         | <b>X</b>     | <b>388 307</b> | <b>101 954</b> | <b>552 511</b> | <b>145 067</b> |

| Īstermiņa aizņēmumi             | % likme          | Atmaksas termiņš | 31.12.2011.  | 31.12.2011.   | 31.12.2010     | 31.12.2011.   | 31.12.2010     |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                 |                  |                  | Summa valūtā | LVL           | LVL            | EUR           | EUR            |
| Finanšu līzings                 | 5,2%+6 m EURIBOR | 30.06.2012       | 1 638 EUR    | 1 151         | 1 079          | 1 638         | 1 535          |
| Finanšu līzings                 | 2%+6 m EURIBOR   | 30.06.2012       | 1 495 EUR    | 1 051         | 1 672          | 1 495         | 2 379          |
| Finanšu līzings                 | 2%+6 m EURIBOR   | 30.06.2012       | 1 473 EUR    | 1 035         | 1 713          | 1 473         | 2 437          |
| Finanšu līzings                 | 2%+6 m EURIBOR   | 30.06.2012       | 1 493 EUR    | 1 049         | 1 687          | 1 493         | 2 400          |
| Finanšu līzings                 | 2%+6 m EURIBOR   | 30.06.2012       |              |               | 1 707          | 0             | 2 429          |
| Aizņēmumi                       | 6%               | 30.06.2012       | 29 000 EUR   | 20 381        | 186 243        | 29 000        | 265 000        |
| Aizņēmumi                       | 0%               | 30.06.2012       |              |               | 1 920          | 0             | 2 732          |
| <b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b> | <b>X</b>         | <b>X</b>         | <b>X</b>     | <b>24 667</b> | <b>196 021</b> | <b>35 098</b> | <b>278 913</b> |

## (8) Darījumi ar saistītām pusēm

Saistītās puses ir Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās tiem ir būtiska ietekme vai kontrole.

| Saistītās puses           | Procentu izdevumi periodā no 01.01.2011. līdz 31.12.2011. | Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2011. | Procentu izdevumi 2010. | Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2010. |
|---------------------------|---|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                           | LVL   | LVL                             | LVL                     | LVL                             |
| SIA Orheja                | 3 742   |                                 | 11 673                  |                                 |
| SIA Skrastiņš un Dzenis   |   |                                 | 6 310                   |                                 |
| SIA Trezors               |   |                                 | 10 314                  |                                 |
| SIA Premium finance group | 3 626   |                                 | 36 941                  |                                 |
| Ilvars Sirmāis            |   |                                 |                         | 1 920                           |
| Guntars Zvīnis            |   |                                 |                         |                                 |
|                           | <b>7 368</b>  | <b>0</b>                        | <b>65 238</b>           | <b>1 920</b>                    |

| Saistītās puses           | Procentu izdevumi periodā no 01.01.2011. līdz 31.12.2011. | Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2011. | Procentu izdevumi 2010. | Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2010. |
|---------------------------|---|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                           | EUR   | EUR                             | EUR                     | EUR                             |
| SIA Orheja                | 5 324   |                                 | 16 609                  |                                 |
| SIA Skrastiņš un Dzenis   |   |                                 | 8 978                   |                                 |
| SIA Trezors               |   |                                 | 14 675                  |                                 |
| SIA Premium finance group | 5 159   |                                 | 52 562                  |                                 |
| Ilvars Sirmāis            |   |                                 |                         | 2 732                           |
| Guntars Zvīnis            |   |                                 |                         |                                 |
|                           | <b>10 484</b>   | <b>0</b>                        | <b>92 825</b>           | <b>2 732</b>                    |