

Rīga, 2013. gada 26. aprīlī

**AS "Moda Kapitāls"**

Gada pārskats par 2012. gadu,  
kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem  
finanšu pārskatu standartiem

**SATURS**

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par Sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Paziņojums par Valdes atbildību</b>	<b>5</b>
<b>Apvienotais ienākumu pārskats</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>11</b>
<b>Revidentu ziņojums</b>	<b>31</b>

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	AS "Moda Kapitāls"		
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	01.01.2012.	līdz 31.12.2012.
Sabiedrības darbības veids	Īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas ķīlu		
NACE klasifikatora kods	64.92		
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**

2012.gada laikā AS "Moda Kapitāls" atvēra divas jaunas filiāles – pirmo filiāli Rīgā un vēl vienu filiāli Jēkabpilī. Dažās pilsētās tika mainītas filiāļu atrašanās vietas, kuru jaunās atrašanās vietas ir uzskatāmas par ģeogrāfiski izdevīgākām vietām uzņēmuma esošajiem klientiem, kā arī dod priekšrocības jaunu klientu piesaistīšanā. Uzņēmuma vadība uzskata, ka ir attaisnojušās 2011.gadā ieviestās izmaiņas, uzsākot klientu apkalpošanu arī sestdienās. Ņemot vērā investoru izrādīto interesi un uzņēmuma pieaugošo kredītportfeli, Sabiedrība papildus emitēja NASDAQ OMX Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā reģistrētās obligācijas, piesaistot papildus naudas līdzekļus

Tika pilnveidota un uzlabota uzņēmuma klientu apkalpošanas sistēma, kā arī turpinās filiāļu telpu labiekārtošana un modernizācija, attīstot pārdošanā esošo preču sortimentu.

2012.gadā uzņēmums vairākās filiālēs uzsāka jaunu, nelietotu juvelierizstrādājumu tirdzniecību.

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, filiāļu darbībā ir vērojama tālāka attīstība, kas liek domāt, ka arī 2013.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 aizdevuma pakalpojumu piedāvājumiem klientiem. Aizvien būtiskāku vietu uzņēmuma darbībā ieņem sadzīves tehnikas un juvelierizstrādājumu tirdzniecība.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

Prognozējam, ka 2013.gadā apgrozījums turpinās pieaugt, kā arī gads tiks noslēgts ar peļņu un tās apjoms varētu būt lielāks nekā 2012.gadā.

### **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 2012.gada 31.decembrī.

### **Sabiedrības filiāles**

Patlaban darbojas divdesmit astoņas Lombarda filiāles: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsīs, Dobelē, Daugavpilī (divas filiāles), Gulbenē, Jēkabpilī (divas filiāles), Jelgavā, Krāslavā, Kuldīgā, Liepājā, Limbažos, Madonā, Ogrē, Rēzeknē, Rīgā, Saldū, Talsos, Valmierā, Ventpilī, 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 2012.gada pārskatu.

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2013. gada 26. aprīlī

**ZINOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU**

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

Finanšu pārskati, kas ietverti no 6. līdz 30. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, tā 2012. 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*

2013. gada 26. aprīlī

**APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS**

	Piezīmes numurs	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
<b>Turpinātās darbības</b>					
Neto apgrozījums	2	2 182 755	1 805 870	3 105 781	2 569 522
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	-1 807 593	-1 438 755	-2 571 973	-2 047 164
<b>Bruto peļņa</b>		<b>375 162</b>	<b>367 115</b>	<b>533 807</b>	<b>522 358</b>
Pārdošanas izmaksas	4	-12 179	-31 058	-17 329	-44 192
Administrācijas izmaksas	5	-255 159	-256 266	-363 059	-364 634
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	10 449	4 661	14 868	6 632
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-19 544	-9 833	-27 809	-13 991
<b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>		<b>98 729</b>	<b>74 619</b>	<b>140 479</b>	<b>106 173</b>
Finanšu izmaksas		-1 237	-503	-1 760	-716
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>97 492</b>	<b>74 116</b>	<b>138 719</b>	<b>105 458</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-6 272	-9 812	-8 924	-13 961
Atliktais ienākuma nodoklis	8	1 399	-516	1 991	-734
<b>Pārskata gada peļņa no turpinātajām darbībām</b>		<b>92 619</b>	<b>63 788</b>	<b>131 785</b>	<b>90 762</b>
Citi pārskata gada ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā			63 832		90 825
<b>Pārskata perioda apvienotie ieņēmumi</b>		<b>92 619</b>	<b>127 620</b>	<b>131 785</b>	<b>181 587</b>
<b>Attiecināma uz:</b>					
Sabiedrības akcionāriem		<b>92 619</b>	<b>127 620</b>	<b>131 785</b>	<b>181 587</b>

**Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.**

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2013. gada 26. aprīlī

**BILANCE**

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
		LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>					
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		33 411	33 958	47 540	48 318
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	9	<b>33 411</b>	<b>33 958</b>	<b>47 540</b>	<b>48 318</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>					
Zemes gabali, ēkas un būves		239 123	247 441	340 241	352 077
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 354	4 114	6 195	5 854
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		274 159	132 961	390 093	189 186
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			618		879
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		18 891	8 954	26 879	12 740
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	10	<b>536 527</b>	<b>394 088</b>	<b>763 409</b>	<b>560 737</b>
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>	11	<b>109 478</b>	<b>91 081</b>	<b>155 773</b>	<b>129 597</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>679 516</b>	<b>519 227</b>	<b>966 864</b>	<b>738 793</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>					
<b>Krājumi</b>					
Preces pārdošanai	12	325 959	118 203	463 798	168 188
Avansa maksājumi par precēm		15 913	569	22 642	810
<b>Krājumi kopā</b>		<b>341 872</b>	<b>118 772</b>	<b>486 440</b>	<b>168 997</b>
<b>Debitori</b>					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	1 861 959	1 763 921	2 649 329	2 509 833
Citi debitori	14	10 326	12 159	14 693	17 301
Nākamo periodu izmaksas	15	18 148	47 496	25 822	67 581
Uzkrātie ieņēmumi	16	67 695	55 993	96 321	79 671
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 958 128</b>	<b>1 879 569</b>	<b>2 786 165</b>	<b>2 674 386</b>
<b>Nauda</b>		<b>85 338</b>	<b>49 657</b>	<b>121 425</b>	<b>70 656</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>2 385 338</b>	<b>2 047 998</b>	<b>3 394 030</b>	<b>2 914 039</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>3 064 854</b>	<b>2 567 225</b>	<b>4 360 894</b>	<b>3 652 832</b>

**BILANCE**

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
		LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>					
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	300 000	300 000	426 862	426 862
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	93 675	93 675	133 288	133 288
Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-43 378	-59 166	-61 721	-84 186
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		92 619	63 788	131 785	90 762
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>442 916</b>	<b>398 297</b>	<b>630 213</b>	<b>566 726</b>
<b>Kreditori</b>					
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>					
Aizņēmumi pret obligācijām	19	2 009 801	1 541 526	2 859 689	2 193 394
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	29 913	50 293	42 562	71 560
Citi aizņēmumi	21	68 406	318 027	97 333	452 512
Atliktā ienākuma nodokļa saistības	8	36 692	38 091	52 208	54 199
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 144 812</b>	<b>1 947 937</b>	<b>3 051 793</b>	<b>2 771 665</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	19 883	18 310	28 291	26 053
Citi aizņēmumi	21	323 548	94 947	460 367	135 097
No pircējiem saņemtie avansi		2 618	1 549	3 725	2 204
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 897	12 257	22 619	17 440
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	23 697	18 220	33 718	25 925
Pārējie kreditori	23	21 585	19 463	30 713	27 693
Uzkrātās saistības	24	69 898	56 245	99 456	80 029
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>477 126</b>	<b>220 991</b>	<b>678 889</b>	<b>314 442</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 621 938</b>	<b>2 168 928</b>	<b>3 730 682</b>	<b>3 086 107</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>		<b>3 064 854</b>	<b>2 567 225</b>	<b>4 360 894</b>	<b>3 652 832</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastā

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_  
paraksts

2013. gada 26. aprīlī



**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>				
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>97 492</b>	<b>74 116</b>	<b>138 719</b>	<b>105 458</b>
<b>Korekcijas:</b>				
Pamatlīdzekļu nolietojums	49 214	40 468	70 025	57 581
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	2 568	2 307	3 654	3 283
Peļņa no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-5 653	-181	-8 043	-258
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes</b>	<b>143 621</b>	<b>116 710</b>	<b>204 354</b>	<b>166 063</b>
<b>Korekcijas:</b>				
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-88 938	-369 678	-126 547	-526 004
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-223 100	-97 665	-317 443	-138 965
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem	30 385	19 613	43 234	27 907
kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai				
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>-138 032</b>	<b>-331 020</b>	<b>-196 402</b>	<b>-470 999</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-202 311	-112 497	-287 863	-160 069
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-202 311</b>	<b>-112 497</b>	<b>-287 863</b>	<b>-160 069</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>				
Ieņēmumi no obligāciju emisijas	463 851	435 652	660 001	619 877
Saņemtie aizņēmumi	804 694	647 003	1 144 976	920 602
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-805 025	-540 811	-1 145 447	-769 505
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	-39 496	-12 968	-56 198	-18 452
Izmaksātās dividendes	-48 000	-78 910	-68 298	-112 279
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>376 024</b>	<b>449 966</b>	<b>535 034</b>	<b>640 244</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>	<b>35 681</b>	<b>6 449</b>	<b>50 769</b>	<b>9 176</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	<b>49 657</b>	<b>43 208</b>	<b>70 656</b>	<b>61 479</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>85 338</b>	<b>49 657</b>	<b>121 425</b>	<b>70 656</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

paraksts

2013. gada 26. 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>
<b>Atlikums 31.12.2010.</b>	<b>215 750</b>	<b>29 843</b>	<b>19 744</b>	<b>265 337</b>
Akciju (daļu) emisija	84 250			<b>84 250</b>
Aprēķinātās dividendes			-78 910	<b>-78 910</b>
Pārskata perioda peļņa			63 788	<b>63 788</b>
Citi pārskata perioda ienākumi:		63 832		<b>63 832</b>
<i>Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i>		75 097		<b>75 097</b>
<i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no pārvērtēšanas</i>		-11 265		<b>-11 265</b>
<b>Atlikums 31.12.2011.</b>	<b>300 000</b>	<b>93 675</b>	<b>4 622</b>	<b>398 297</b>
Aprēķinātās dividendes			-48 000	<b>-48 000</b>
Pārskata perioda peļņa			92 619	<b>92 619</b>
<b>Atlikums 31.12.2012.</b>	<b>300 000</b>	<b>93 675</b>	<b>49 241</b>	<b>442 916</b>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Atlikums 31.12.2010.</b>	<b>306 985</b>	<b>42 463</b>	<b>28 093</b>	<b>377 541</b>
Akciju (daļu) emisija	119 877			<b>119 877</b>
Aprēķinātās dividendes			-112 279	<b>-112 279</b>
Pārskata perioda peļņa			90 762	<b>90 762</b>
Citi pārskata perioda ienākumi:		90 825		<b>90 825</b>
<i>Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma</i>		106 853		<b>106 853</b>
<i>Atliktā ienākuma nodokļa ietekme no pārvērtēšanas</i>		-16 029		<b>-16 029</b>
<b>Atlikums 31.12.2011.</b>	<b>426 862</b>	<b>133 288</b>	<b>6 577</b>	<b>566 726</b>
Aprēķinātās dividendes			-68 298	<b>-68 298</b>
Pārskata perioda peļņa			131 785	<b>131 785</b>
<b>Atlikums 31.12.2012.</b>	<b>426 862</b>	<b>133 288</b>	<b>70 064</b>	<b>630 213</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

paraksts

2013. gada 26. 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” ir akciju sabiedrība, kas dibināta un darbojas Latvijā. Tās juridiskā adrese ir Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV-1005. Sabiedrības vadība sagatavojusi šo finanšu pārskatu izdošanai 2013. gada 26. aprīlī, un vadības vārdā to parakstīs Sabiedrības valdes priekšsēdētājs. Akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

### **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 2012.gada revidētu 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 2012. un 2011. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

	<b>31.12.2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>
	LVL	LVL
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	82 304	55 613
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas		12 817
Atšķirīgas atliktā nodokļa vērtības	10 315	-4 642
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc SFPS prasībām	<b>92 619</b>	<b>63 788</b>

	<b>31.12.2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>
	EUR	EUR
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	117 108	79 130
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas		18 237
Atšķirīgas atliktā nodokļa vērtības	14 677	-6 605
Pārskata gada peļņa pārskatā, kas sagatavots pēc SFPS prasībām	<b>131 785</b>	<b>90 762</b>

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

	<b>31.12.2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	LVL	LVL	LVL
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	440 925	406 621	326 349
Papildus aprēķināts nolietojums	-16 499	-16 499	-35 065
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	12 817	12 817	
Atšķirīgas atliktā nodokļa vērtības	10 315	-4 642	
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc SFPS prasībām	<b>447 558</b>	<b>398 297</b>	<b>291 284</b>

	<b>31.12.2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	EUR	EUR	EUR
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc likuma "Gada pārskata likums" prasībām	627 380	578 570	464 353
Papildus aprēķināts nolietojums	-23 476	-23 476	-49 893
Atšķirīga nekustamā īpašuma vērtības samazināšanās pēc pārvērtēšanas	18 237	18 237	0
Atšķirīgas atliktā nodokļa vērtības	14 677	-6 605	
Pašu kapitāla vērtības bilancē, kas sagatavota pēc SFPS prasībām	<b>636 818</b>	<b>566 726</b>	<b>414 460</b>

#### **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 īpašuma 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 posteņī, 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, tadā 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 posteņī - Finanšu ieņēmumi. Vērtības samazināšanās zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņī - 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 tadā 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 tadā 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 atspoguļota 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 attiecīgajām 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 nodomsnorēķināties 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 Ieguldījumi**

*- Ieguldījumi īpašumos*

Ieguldījumi īpašumos ir ieguldījumi zemes gabalos un ēkās, kas tiek turēti nomas ieņēmumu vai ieguldījumu vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantoti saimnieciskajā darbībā. Ieguldījumi īpašumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi no ieguldījumu īpašumos vērtības izmaiņām tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā par pārskata periodu, kurā šīs izmaiņas radušās.

## **2.11 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 atlīdzība, 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.

## **2.12 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 ietvertā 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 aprēķinā 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.

## **2.13 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.

## **2.14 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 tadā 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 zaudējumi.

## **2.15 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.

## **2.16 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.

## **2.17 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 pieņēmumi**

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 kredītlinijas. Sabiedrībai ir elastīgas finansēšanas iespējas, nodrošinot kredītliniju 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 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:

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Pašu kapitāls	443 816	398 297
Kopā aktīvi	3 065 754	2 567 225
<b>Pašu kapitāla koeficients</b>	<b>14%</b>	<b>16%</b>
Neto saistības*	2 365 313	1 534 837
Pašu kapitāls	443 816	398 297
<b>Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu</b>	<b>5.33</b>	<b>3.85</b>

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

	31.12.2012.	31.12.2011.
	EUR	EUR
Pašu kapitāls	631 493	566 726
Kopā aktīvi	4 362 175	3 652 832
<b>Pašu kapitāla koeficients</b>	<b>14%</b>	<b>16%</b>
Neto saistības*	3 365 537	2 183 876
Pašu kapitāls	631 493	566 726
<b>Neto saistību attiecība pret pašu kapitālu</b>	<b>5.33</b>	<b>3.85</b>

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

**(2) Neto apgrozījums**

Darbības veids	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ķīlas, bezķīlas aizdevumu procentu ieņēmumi	958 883	833 086	1 364 368	1 185 375
Ieņēmumi no iekļāto mantu realizācijas	936 288	791 648	1 332 218	1 126 414
Starpniecības un komisijas ieņēmumi no ķīlu pārdošanas	111 285	57 835	158 344	82 292
Ieņēmumi no līgumsodiem, soda naudām	86 386	99 605	122 916	141 725
Preču realizācijas ieņēmumi	78 063	23 696	111 074	33 716
Aprēķinātie, bet nesaņemtie procenti	11 850		16 861	
<b>Kopā</b>	<b>2 182 755</b>	<b>1 805 870</b>	<b>3 105 781</b>	<b>2 569 522</b>

**Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:**

Valsts	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Latvija	2 182 755	1 805 870	3 105 781	2 569 522
<b>Kopā</b>	<b>2 182 755</b>	<b>1 805 870</b>	<b>3 105 781</b>	<b>2 569 522</b>

**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pārdoto ķīlu vērtība	936 288	791 648	1 332 218	1 126 414
Personāla izmaksas	307 343	229 453	437 310	326 482
Samaksātie procenti par kredītiem, aizņēmumiem	248 695	200 080	353 861	284 688
Telpu uzturēšanas izmaksas	99 751	83 651	141 933	119 025
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	58 183	12 931	82 787	18 399
Pamatlīdzekļu nolietojums	50 231	39 266	71 472	55 870
Licences izdevumi	43 333	8 333	61 657	11 857
Nedalāmais pievienotās vērtības nodoklis	30 291	44 203	43 100	62 895
Mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana	5 056	3 384	7 194	4 815
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	28 422	25 806	40 441	36 719
<b>Kopā</b>	<b>1 807 593</b>	<b>1 438 755</b>	<b>2 571 973</b>	<b>2 047 164</b>

**(4) Pārdošanas izmaksas**

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	12 179	31 058	17 329	44 192
<b>Kopā</b>	<b>12 179</b>	<b>31 058</b>	<b>17 329</b>	<b>44 192</b>

**(5) Administrācijas izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Personāla izmaksas	161 618	163 220	229 962	232 241
Transporta izmaksas	41 919	38 219	59 645	54 381
Sakaru izdevumi	14 790	16 692	21 044	23 751
Biroja izmaksas	9 217	8 158	13 115	11 608
Gada pārskata revīzijas izmaksas	6 536	8 153	9 300	11 601
Juridiskie izdevumi	6 031	5 013	8 581	7 133
Bankas pakalpojumi	4 045	3 707	5 756	5 275
Ziedojumi	3 620	1 525	5 151	2 170
Reprezentācijas izdevumi	2 588	1 874	3 682	2 666
Komandējumu izdevumi	999	1 409	1 421	2 005
Citi administrācijas izdevumi	3 796	8 296	5 401	11 804
<b>Kopā</b>	<b>255 159</b>	<b>256 266</b>	<b>363 059</b>	<b>364 634</b>

**(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	5 653	1 667	8 043	2 372
Ieņēmumi no valūtas pirkšanas-pārdošanas		329		468
Citi ieņēmumi	4 796	2 665	6 824	3 792
<b>Kopā</b>	<b>10 449</b>	<b>4 661</b>	<b>14 868</b>	<b>6 632</b>

**(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Zaudējumi no valūtas pirkšanas-pārdošanas	5 280		7 513	
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	2 972		4 229	
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi		5 607		7 978
Citas izmaksas	11 292	4 226	16 067	6 013
<b>Kopā</b>	<b>19 544</b>	<b>9 833</b>	<b>27 809</b>	<b>13 991</b>

**(8) Atliktais ienākuma nodoklis**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	38 091	26 310	54 199	37 436
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/ palielinājums pārskata gadā saistībā ar pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervi (ietekme uz pašu kapitālu)		11 265		16 029
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/palielinājums	-1 399	516	-1 991	734
<b>Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās:</b>	<b>36 692</b>	<b>38 091</b>	<b>52 208</b>	<b>54 199</b>

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Atliktais nodoklis ir izrietošs no sekojošām pagaidu starpībām:</b>				
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu novērtējumu finanšu un nodokļu grāmatvedībā	22 655	23 605	32 235	33 587
Pagaidu atšķirība no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	16 531	16 531	23 521	23 521
Pagaidu atšķirības no citiem uzkrājumiem	-2 494	-2 045	-3 549	-2 910
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa neto saistības</b>	<b>36 692</b>	<b>38 091</b>	<b>52 208</b>	<b>54 199</b>

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētisko aprēķinu:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>97 492</b>	<b>74 116</b>	<b>138 719</b>	<b>105 458</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis (15%)	14 624	11 117	20 808	15 819
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		-2 710		-3 856
<b>Maksājamais nodoklis</b>	<b>13 319</b>	<b>18 127</b>	<b>18 951</b>	<b>25 792</b>

**(9) Nemateriālie ieguldījumi**

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>39 195</b>	<b>39 195</b>
Iegādāts		2 021	2 021
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>41 216</b>	<b>41 216</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>5 237</b>	<b>5 237</b>
Aprēķinātais nolietojums		2 568	2 568
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>7 805</b>	<b>7 805</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>33 958</b>	<b>33 958</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>33 411</b>	<b>33 411</b>
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>55 769</b>	<b>55 769</b>
Iegādāts		2 876	2 876
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>58 645</b>	<b>58 645</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>7 452</b>	<b>7 452</b>
Aprēķinātais nolietojums		3 654	3 654
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>11 106</b>	<b>11 106</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>48 318</b>	<b>48 318</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>47 540</b>	<b>47 540</b>



## (10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zeme, ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamat- līdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
		LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>251 600</b>	<b>4 712</b>	<b>211 091</b>	<b>618</b>	<b>8 954</b>	<b>476 975</b>
Iegādāts			131	180 246	5 703	16 231	202 311
Likvidēts				-29 283	-1 802	-6 294	-37 379
Pārvietots			1 686	2 833	-4 519		0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>251 600</b>	<b>6 529</b>	<b>364 887</b>	<b>0</b>	<b>18 891</b>	<b>641 907</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>4 159</b>	<b>598</b>	<b>78 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 887</b>
Aprēķinātais nolietojums		8 318	1 577	39 319			49 214
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-26 721			-26 721
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>12 477</b>	<b>2 175</b>	<b>90 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 380</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>247 441</b>	<b>4 114</b>	<b>132 961</b>	<b>618</b>	<b>8 954</b>	<b>394 088</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>239 123</b>	<b>4 354</b>	<b>274 159</b>	<b>0</b>	<b>18 891</b>	<b>536 527</b>

Finanšu līzīngā nomāto pamatlīdzekļu bilances atlikusī vērtība uz 2012.gada 31.decembri ir 97 057 LVL. Šo pamatlīdzekļu finanšu līzīngā neizmaksātā pamatsummas daļa uz 2012.gada 31.decembri ir 86 235 LVL (19.piezīme - citi aizņēmumi).  
kopējā pārvērtēšanas rezerve 2012. gada 31. decembrī zemei ēkai un būvēm ir 112 717 LVL, atzītais ēku un būvju vērtības zudums 279 LVL.

		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>357 995</b>	<b>6 705</b>	<b>300 355</b>	<b>879</b>	<b>12 740</b>	<b>678 674</b>
Iegādāts			186	256 467	8 115	23 095	287 863
Likvidēts				-41 666	-2 564	-8 956	-53 186
Pārvietots			2 399	4 031	-6 430		0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>357 995</b>	<b>9 290</b>	<b>519 187</b>	<b>0</b>	<b>26 879</b>	<b>913 351</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>5 918</b>	<b>851</b>	<b>111 169</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 938</b>
Aprēķinātais nolietojums		11 835	2 244	55 946			70 025
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-38 021			-38 021
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>17 753</b>	<b>3 095</b>	<b>129 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149 942</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2012.</b>	<b>352 077</b>	<b>5 854</b>	<b>189 186</b>	<b>879</b>	<b>12 740</b>	<b>560 737</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>340 241</b>	<b>6 195</b>	<b>390 093</b>	<b>0</b>	<b>26 879</b>	<b>763 409</b>

## (11) Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ēkas un būves	78 678	60 281	111 949	85 772
Zemes gabali	30 800	30 800	43 824	43 824
<b>Kopā</b>	<b>109 478</b>	<b>91 081</b>	<b>155 773</b>	<b>129 597</b>

## (12) Preces pārdošanai

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Kredītu ķīlas lombarda rīcībā	155 205	101 935	220 837	145 040
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	170 754	16 268	242 961	23 147
<b>Kopā</b>	<b>325 959</b>	<b>118 203</b>	<b>463 798</b>	<b>168 188</b>

## (13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1 506 987	1 421 959	2 144 249	2 023 265
Tiesai nodotie klientu parādi	333 204	323 253	474 107	459 948
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	30 571	26 312	43 499	37 439
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem	-8 803	-7 603	-12 526	-10 818
<b>Kopā</b>	<b>1 861 959</b>	<b>1 763 921</b>	<b>2 649 329</b>	<b>2 509 833</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

## Tiesai nodoto klientu parādi:

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ar ķīlu nodorošinātie parādi	310 343	301 432	441 578	428 899
Bez ķīlas nodorošinātie parādi	22 861	21 821	32 528	31 048
<b>Kopā</b>	<b>333 204</b>	<b>323 253</b>	<b>474 107</b>	<b>459 948</b>

Sabiedrība tiesai nodoto klientu parādu postenī ir uzskaitījusi tikai izsniegto aizdevumu pamatsummas. Iespējamus papildus procentu un līgumsoda ienākumus, kuri varētu rasties pozitīva tiesas sprieduma rezultātā, Sabiedrība uzskaita aktīva ārpusbilances kontos.

No 50 tiesai nodotajiem klientu parādiem 44 ir nodorošināti ar nekustamā īpašuma aptuvenā ķīlas vērtība ir mazāka par aizdevuma pamatsummas apjomu 15 tūkst. latu apmērā. Visos pārējos tiesas procesus gadījumos Sabiedrība ir nodorošinājies, ka tiks atgūta vismaz aizdevuma pamatsumma. Vidējais ķīlu segums pret aizdevumu bilances vērtību ir 1,26.

## (14) Citi debitori

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 272	8 644	7 501	12 299
Drošības naudas	3 502	3 436	4 983	4 889
Uzkrājumi citiem debitoriem	-5 524	-3 752	-7 860	-5 339
Citi debitori	7 076	3 831	10 068	5 451
<b>Kopā</b>	<b>10 326</b>	<b>12 159</b>	<b>14 693</b>	<b>17 301</b>

## (15) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Izdevumi licences iegādei	8 333	41 667	11 857	59 287
Apdrošināšanas izmaksas	5 355	4 062	7 619	5 780
Telpu nomas izdevumi	350	384	498	546
Citi izdevumi	4 110	1 383	5 848	1 968
<b>Kopā</b>	<b>18 148</b>	<b>47 496</b>	<b>25 822</b>	<b>67 581</b>

**(16) Uzkrātie ieņēmumi**

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	67 695	55 993	96 321	79 671
<b>Kopā</b>	<b>67 695</b>	<b>55 993</b>	<b>96 321</b>	<b>79 671</b>

**(17) Akciju kapitāls (pamatkapitāls)**

2012. 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. 2011. gadā tika labota sākotnēji aprēķinātā pārvērtēšanas rezerve, samazinot to par 7 777 latiem līdz 29 843 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 75 097 latiem, no kuras 15% jeb 11 265 latī 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. 2012. gadā papildus tika emitētas 660 obligācijas ar nominālvērtību EUR 1 000 jeb kopā par kopējo nominālvērtību EUR 660 000 (LVL 463 851), kas ir atspoguļots šajā pārskatā, ņemot vērā arī ar obligāciju izlaišanu saistītos izdevumus.

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL L	EUR	EUR
<b>Iegrāmatotais emisijas apjoms Latvijas Centrālajā depozitārijā (skaits)</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
Emitētās obligācijas pārskata perioda sākumā (skaits)	2 200	1 700	2 200	1 700
Papildus emitētas pārskata periodā (skaits)	660	500	660	500
<b>Emitētās obligācijas pārskata perioda beigās (skaits)</b>	<b>2 860</b>	<b>2 200</b>	<b>2 860</b>	<b>2 200</b>
Reģistrētā obligāciju nominālvērtība (LVL/EUR par vienību)	703	703	1 000	1 000
Amortizētās obligāciju emitēšanas izmaksas (LVL/ EUR)	-218	-4 643	-310	-6 606
<b>Kopējā nominālvērtība pārskata perioda beigās (LVL/EUR)</b>	<b>2 009 801</b>	<b>1 541 526</b>	<b>2 859 690</b>	<b>2 193 394</b>

**(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

			31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
		Atmaksas termiņš	Summa valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi</b>	<b>% likme</b>						
Kredīts	6.5%+6 m	2015.03.31	42 562 EUR	29 913	50 293	42 562	71 560
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>29 913</b>	<b>50 293</b>	<b>42 562</b>	<b>71 560</b>
			31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
		Atmaksas termiņš	Summa valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Īstermiņa aizņēmumi</b>	<b>% likme</b>						
Kredīts	6.5%+6 m	2012.12.31	28 291 EUR	19 883	18 310	28 291	26 053
<b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>19 883</b>	<b>18 310</b>	<b>28 291</b>	<b>26 053</b>

## (21) Citi aizņēmumi

Īgtermiņa aizņēmumi	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
			Summa valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 734	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 734	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 734	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 734	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2017.07.25	9 733 EUR	6 841		9 733	
Finanšu līzings					1 764		2 510
Aizņēmumi	6%	2014.10.12	300 000 EUR		210 842		300 001
Aizņēmumi	12%	2015.10.25	150 000 EUR		105 421		150 001
<b>Īgtermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>68 406</b>	<b>318 027</b>	<b>97 333</b>	<b>452 512</b>

Īstermiņa aizņēmumi	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2012.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
			Summa valūtā	LVL	LVL	EUR	EUR
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings	2.5%+3 m EURIBOR	2013.12.31	2 537 EUR	1 783		2 537	
Finanšu līzings					1 151		1 638
Finanšu līzings					1 051		1 495
Finanšu līzings					1 034		1 471
Finanšu līzings					1 049		1 493
Aizņēmumi	6%	2014.10.12	300 000 EUR	210 841		300 000	
Aizņēmumi	12%	2015.10.25	100 000 EUR	70 280		99 999	
Aizņēmumi	6%	2012.12.31	35 000 EUR	24 597	70 280	34 998	99 999
Aizņēmumi					20 382		29 001
<b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>323 548</b>	<b>94 947</b>	<b>460 367</b>	<b>135 097</b>

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

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
	LVL	LVL	LVL	LVL
Gada laikā	20 157	17 828	4 480	4 286
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	72 196	68 406	1 853	1 765
Kopā minimālie nomas maksājumi	92 353	86 234	6 333	6 051
Atskaitot finanšu izmaksas	-6 119	-	-282	-
<b>Nomas maksājumu pašreizējā vērtība:</b>	<b>86 234</b>	<b>86 234</b>	<b>6 051</b>	<b>6 051</b>

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
	EUR	EUR	EUR	EUR
Gada laikā	28 681	25 367	6 374	6 098
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	102 726	97 333	2 637	2 511
Kopā minimālie nomas maksājumi	131 406	122 700	9 011	8 610
Atskaitot finanšu izmaksas	-8 707	-	-401	-
<b>Nomas maksājumu pašreizējā vērtība:</b>	<b>122 700</b>	<b>122 700</b>	<b>8 610</b>	<b>8 610</b>

## (22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 047	9 711	15 718	13 818
Pievienotās vērtības nodoklis	7 073	3 473	10 064	4 942
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 551	5 024	7 898	7 149
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	12	37	17
<b>Kopā</b>	<b>23 697</b>	<b>18 220</b>	<b>33 718</b>	<b>25 925</b>

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts/ Atmaksāts / Novirzīts	Atlikums
	31.12.2011.	2012	2012	31.12.2012.
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	3 473	37 871	34 271	7 073
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 024	81 534	81 007	5 551
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 711	131 721	130 385	11 047
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-8 644	6 272	2 900	-5 272
Uzņēmējdarbības riska nodeva	12	159	145	26
Nekustamā īpašuma nodoklis	-15	1 750	1 750	-15
<b>Kopā</b>	<b>9 561</b>	<b>259 307</b>	<b>250 458</b>	<b>18 410</b>

Tai skaitā:	31.12.2011.	31.12.2012.
	LVL	LVL
Nodokļu pārākums	-8 659	-5 287
Nodokļu parāds	18 220	23 697

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts/ Atmaksāts / Novirzīts	Atlikums
	31.12.2011.	2012	2012	31.12.2012.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	4 942	53 886	48 763	10 064
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 149	116 012	115 263	7 898
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 818	187 422	185 521	15 718
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-12 299	8 924	4 126	-7 501
Uzņēmējdarbības riska nodeva	17	226	206	37
Nekustamā īpašuma nodoklis	-21	2 490	2 490	-21
<b>Kopā</b>	<b>13 604</b>	<b>368 961</b>	<b>356 370</b>	<b>26 195</b>

Tai skaitā:	31.12.2011.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	-12 321	-7 523
Nodokļu parāds	25 925	33 718

## (23) Parējie kreditori

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Īstermiņa parējie kreditori				
Darba alga	21 585	19 463	30 713	27 693
<b>Kopā</b>	<b>21 585</b>	<b>19 463</b>	<b>30 713</b>	<b>27 693</b>

## (24) Uzkrātās saistības

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Neizmantotie atvaļinājumi	16 625	13 633	23 655	19 398
Pārējās izmaksas	53 273	42 612	75 801	60 631
<b>Kopā</b>	<b>69 898</b>	<b>56 245</b>	<b>99 456</b>	<b>80 029</b>

**(25) Darījumi ar saistītām pusēm**

	Procentu izdevumi 2011	Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2011.	Procentu izdevumi 2012	Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2012
	LVL	LVL	LVL	LVL
<b>Saistītās puses</b>				
SIA Orheja	3 742	0	1 181	0
SIA Skrastiņš un Dzenis	0	0	0	0
SIA Trezors	0	0	2 105	24 598
SIA Premium finance group	3 626	0	0	0
	<b>7 368</b>	<b>0</b>	<b>3 286</b>	<b>24 598</b>

	Procentu izdevumi 2011	Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2011.	Procentu izdevumi 2012	Aizņēmuma apjoms uz 31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Saistītās puses</b>				
SIA Orheja	5 324	0	1 680	0
SIA Skrastiņš un Dzenis		0		0
SIA Trezors		0	2 995	35 000
SIA Premium finance group	5 159	0	0	0
	<b>10 484</b>	<b>0</b>	<b>4 676</b>	<b>35 000</b>

**Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie 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**

	31.12.2012.	31.12.2011.
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	53	41

**(27) Personāla izmaksas**

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL	EUR	EUR
<b>Izmaksu veids</b>				
Atlīdzība par darbu	375 381	312 551	534 119	444 720
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	90 429	75 294	128 669	107 134
Uzkrāto saistību atvaļinājumiem palielinājums	2 992	4 702	4 257	6 690
Uzņēmējdarbības riska nodeva	159	126	226	179
<b>Kopā</b>	<b>468 961</b>	<b>392 673</b>	<b>667 271</b>	<b>558 723</b>

**(28) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību**

Valdes locekļu bruto atlīdzība 2012. gadā bija 50 179 LVL. Darba devēja sociālais nodoklis bija 12 088 LVL. Padome 2012. gadā atlīdzību nav saņēmusi.

**(29) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem**

Kā kredītu un kredītliņu nodrošinājums ir AS "Moda Kapitāls" piederošais nekustamais īpašums - Valmierā, Rīgas ielā 7-16 par summu 45 000 LVL; Rīgā, 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**

2012. gada 31. decembrī Sabiedrība bija noslēgusi vairākus telpu nomas līgumus. Kopējās atlikušās nomas saistības nomas līgumu pārtraukšanas gadījumā ir aptuveni 11 731 LVL.

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### AS "MODA KAPITĀLS"

Akcionāriem

SIA „Rödl & Partner“

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 pievienotajā AS „MODA KAPITĀLS“ finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, 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

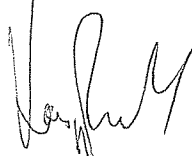
Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „MODA KAPITĀLS” finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

## Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2012. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Rīgā, 2013. gada 26. aprīlī

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



Kaspars Rutkis  
zvērētais revidents, sertifikāts Nr. 171  
valdes loceklis