



Akciju sabiedrība "ELKO Grupa"

Vienotā reģistra numurs: 40003129564

2009. gada pārskats

Gada pārskats izskatīts un apstiprināts
akcionāru pilnsapulcē 2010. g. 31. maijā

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats:	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 –31
Neatkarīgu revidentu ziņojums	32

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	„ELKO Grupa”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju Sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000312956 Rīga, 1993. gada 14. maijs Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 2. decembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003129564
Adrese	Rūpniecības iela 27 Rīga LV-1045 Latvija
Akcionāri	IT Investīcijas AS (35,25 %), Latvija Amber Trust II S.C.A. (17,67%), Luksemburga East Capital Asset Management AB, ko pārstāv fondi: - Bering Russia fund (3,50 %), Kaimanu salas - Concentra Ltd on behalf East Capital Bering Ukraine fund (3,50%), Kaimanu salas - Dalepole Ltd on behalf of East Capital Bering New Europe fund (1,84%), Kaimanu salas Eurotrail Limited (9,78%), Lielbritānija Whitebarn Limited (9,78%), Lielbritānija KRM Serviss SIA (9,57%), Latvija Solo Investīcijas IT SIA (9,11%), Latvija * 2010 gada martā AS „IT Investīcijas” pārdeva tai piederošās daļas kompānijām Ashington Business Inc. Ltd (1,214,299 daļas, kas sastāda 17,65% no kopējā akciju kapitāla) un Solsbury Inventions Ltd. (1,209,967 daļas, kas sastāda 17,60% no kopējā akciju kapitāla)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Andris Putāns – Padomes priekšsēdētājs Indrek Kasela – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Kaspars Viškints – Padomes loceklis Ēriks Strods – Padomes loceklis Stajislavs Matvejevs - Padomes loceklis (līdz 30.04.2009) Vairis Brīze – Padomes loceklis (līdz 30.04.2009) Ainis Dābols – Padomes loceklis (līdz 30.04.2009) Valdis Lokenbahs – Padomes loceklis (līdz 30.04.2009)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Egons Mednis – Valdes priekšsēdētājs ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi, prezidents Jānis Casno - Valdes loceklis ar pārstāvības tiesībām kopā vēl ar vienu valdes locekli, direktors Svens Dinsdorfs – Valdes loceklis ar pārstāvības tiesībām kopā vēl ar vienu valdes locekli, finanšu direktors Ilgonis Inspēters - Valdes loceklis ar pārstāvības tiesībām kopā vēl ar vienu valdes locekli, distribūcijas direktors
Pārskata gads	2009. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	Ernst & Young Baltic SIA Komerksabiedrības licence Nr. 17 Muitas iela 1 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Ivars Ragainis LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 159

Vadības ziņojums

Darbības veidi

AS „ELKO Grupa” (turpmāk tekstā Sabiedrība) ir viens no lielākajiem informācijas tehnoloģiju produktu izplatītājiem Baltijas, Austrumeiropas un Centrāleiropas valstīs. Sabiedrības pamatnodarbošanās ir datorkomponentu un datoru perifēriju iekārtu, portatīvo datoru, monitoru, multimediju un programmnodrošinājuma produktu, kā arī serveru, tīkla komponentu un tīkla risinājumu vairumtirdzniecība. Preces tiek izplatītas, izmantojot koncerna „ELKO Grupa” meitas uzņēmumu kā vairumtirgotāju tīklu un sadarbības partnerus. Sabiedrība pārstāv plašu produktu ražotāju klāstu no visas pasaules, ieskaitot tādas IT industrijā labi pazīstamas kompānijas kā *Acer, Asus, Intel, Samsung, Seagate, Sony, Western Digital un citas*.

AS „ELKO Grupa” kā mātes Sabiedrības panākumu galvenais nodrošinājums ir gadu gaitā izveidotā ilgtermiņa stratēģija sadarbībā ar piegādātājiem, centralizētā produktu iepirkumu sistēma, biznesa procesu vadības funkcionalitāte un finanšu menedžments.

Finanšu analīze

AS „ELKO Grupa” apgrozījums 2009. gadā ir Ls 229 milj., kas ir apmēram 50% no 2008. gada apgrozījuma. Sabiedrība 2009. gadu beidza ar Ls 578,486 lieliem zaudējumiem, bet zaudējumus galvenokārt noteica izveidotie uzkrājumi debitoru parādu segšanai Ls 682 tūkst. apmērā.

AS „ELKO Grupa” bruto peļņa 2009. gadā ir Ls 6,394,057 (2008: Ls 12,445,303) un rentabilitāte 2009. gadā sastādīja 2.8% (2008: 2,7%).

Aprēķinājuma un bruto peļņas samazinājums galvenokārt ir saistīts ar nelabvēlīgo tirgus situāciju un globālo ekonomisko finanšu krīzi, kas izteikti negatīvi ietekmēja Sabiedrības darbību 2009. gada pirmajā pusgadā. Tomēr 2009. gada otrajā pusgadā tirgū bija vērojamas pozitīvas tendences, kas arī atspoguļojas Sabiedrības aprēķinājuma un peļņas rādītājos. Saskaņoties ar nelabvēlīgo ekonomisko situāciju, Sabiedrības vadība atbilstoši reaģēja un būtiski samazināja distribūcijas un administrācijas izmaksas.

2009. gadā Sabiedrības vadība kritiski izvērtēja Sabiedrības aktīvu vērtību, kā rezultātā tika izveidoti uzkrājumi debitoru parādu segšanai Ls 682 tūkst. apmērā.

Nozīmīgi notikumi pārskata gadā

2009. gadā Sabiedrība ir kļuvusi par oficiālo produkcijas izplatītāju un/vai izveidojusi ciešu sadarbību ar vairākiem labi zināmiem IT industrijas pārstāvjiem, pie kuriem varētu minēt tādus zīmolus kā *Cmpucase, In WIN, NVIDIA, MSI u.c.*

2009. gada augustā Sabiedrība paziņoja par darbības pārtraukšanu Horvātijā. Ņemot vērā nelabvēlīgo ekonomisko situāciju un nepieņemamo naudas aprites cikla ilgumu un rentabilitāti Horvātijas tirgū, Sabiedrības vadība izvērtēja visas iespējas un nolēma pārtraukt darbību attiecīgajā tirgū un turpināt novirzīt resursus uz citiem darbības tirgiem. Darbības pārtraukšana Horvātijas tirgū būtiski neietekmēs Sabiedrības darbību kopumā.

Nākotnes perspektīvas

AS „ELKO Grupa” darbības rezultāti tiek un tiks iespaidoti no makroekonomiskajiem, politiskajiem un vispārējās konkurences apstākļiem, un no attīstības tirgos, kuros Sabiedrība veic darbību. Galvenais virzītājspēks, kas sekmēja Sabiedrības izaugsmi, bija augošais pieprasījums reģionos, kuros Sabiedrība veic darbību, kas galvenokārt bija saistīts ar reģionu straujo attīstību un salīdzinoši zemu datoru izmantošanas īpatsvaru. Kā citus Sabiedrības veiksmīgas attīstības veicinošos faktorus varētu minēt Eiropas Kopienas strukturālo fondu ieplūšanu un Baltijas valstu un Austrumeiropas valstu kompāniju lokālās produktivitātes celšanu, kā arī reformas valdības sektorā Neatkarīgo Valstu Savienības reģionā.

Patreiz tiek novērots, ka pieprasījums darbības tirgos ir stabilizējies, un uzrāda neliela pieauguma tendenci. Tādēļ Sabiedrība ar piesardzīgu optimismu raugās uz 2010. gada tirdzniecības apjomiem.

Lai cīnītos ar patreizējās ekonomiskās recesijas sekām Sabiedrība gada laikā ieviesa stringru līdzekļu taupīšanas režīmu, lai samērotu izmaksas ar pārdošanas apjomiem. Kā viens no izmaksu samazinājuma instrumentiem ir Sabiedrības vadības pieņemtā politika par darba algu samazinājumu 15% apmērā, sākot ar 2009. gada 1. aprīli, kā arī Sabiedrības darbinieku skaita samazināšanu par 10%. Būtisks uzsvars ir likts uz procesu un efektivitātes uzlabošanu. Ņemot vērā Sabiedrības spēju pielāgoties patreizējai tirgus situācijai, kā arī spēju pilnībā pabeigt iesāktos darbības efektivizācijas procesus, Sabiedrība plāno apgrozījuma un bruto peļņas pieaugumu, savukārt tajā pašā laikā nav sagaidāms, ka administratīvo un distribūciju izmaksu apjoms būtiski pieaugs.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Ņemot vērā pastāvošo kredītrisku un IT industrijas risku Sabiedrības vadība kā vienu no galvenajām prioritātēm ir nostādījusi darba kapitāla pārvaldi. Sabiedrība ir pārskatījusi kredītpolitiku, klientu apmaksas termiņus un pieprasījusi papildus garantijas no klientiem kā kredītlīnijas nodrošinājumu. Sabiedrības vadība sagaida, ka daļu no sliktajiem debitoriem būs iespējams atgūt, tiklīdz šo uzņēmumu likviditātes rādītāji uzlabosies. Tāpat Sabiedrības vadībai ir stingra pārliecība, ka nākotnē nav sagaidāmi nekādi būtiski klientu maksātspējas gadījumi.

Lai arī 2009. gada finanšu rezultāts ir negatīvs, 2009. gada otrajā pusgadā uzrādītās tendences ļauj lūkoties nākotnē pozitīvi. Sabiedrība ir spējusi īsā laika posmā sabalansēt izmaksu struktūru, kā arī būtiski izmanīt tādas biznesa procesus kā iepirkšana, kredītpolitika, loģistika u.c., kas atspoguļojas 2009. gada otrā pusgada rezultātos un dos pozitīvu ietekmi arī 2010. gadā. Ņemot arī vērā Sabiedrības stabilo finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība uzskata, ka patreiz ir izveidota stabila pamatne turpmākai veiksmīgai Sabiedrības darbībai nākotnē.

AS „ELKO Grupa” struktūra

AS „ELKO Grupa” Koncernā ietilpst sekojošas meitas sabiedrības: SIA „ELKO Latvija”, ELKO Kaunas UAB, ELKOTECH d.o.o., ELKO Eesti AS, ELKOTech Romania SA, WESTech s.r.o., ELKOTEX d.o.o., ELKO Trading Switzerland A.G., Elko Marketing Ltd. un Stalex Consulting Ltd.. 2007. gadā meitas uzņēmums Elko Marketing Ltd iegādājās 100% kapitāldaļas meitas uzņēmumam Alma Ltd.. AS „ELKO Grupa” visās meitas sabiedrībās pieder kontrolpakete.

Finanšu risku vadība

Daudzvalūtu norēķinu risks

AS „ELKO Grupa” strādā starptautiskos tirgos, līdz ar to ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, galvenokārt no ASV dolāra un eiro ietekmes. Ārvalstu valūtas svārstību risks veidojas no daudzvalūtu nākotnes norēķinu transakcijām, atzīstot aktīvus un pasīvus, kā arī no ilgtermiņa investīciju uzskaites.

Sabiedrība preces galvenokārt iepērk no piegādātājiem ASV dolāros, un arī preču pārdošanu savām meitas sabiedrībām realizē ASV dolāros. Pārdošanas Latvijas, Lietuvas un Igaunijas klientiem notiek katras valsts nacionālajā valūtā, kas ir piesaistītas eiro kursam.

Sabiedrībai ir līdzdalības ārvalstu valūtās, un tādēļ pastāv valūtas riski, kad monetārie aktīvi un saistības ārzemju valūtās tiek konvertētas uz Latvijas latiem finanšu pārskatu vajadzībām.

Sabiedrības ieņēmumi galvenokārt ir ASV dolāros, attiecīgi, minimizējot risku no valūtas svārstībām, Sabiedrības piesaistītais finansējums ir ASV dolāros.

Procentu likmju risks

AS „ELKO Grupa” izmanto īstermiņa aizņēmumu kā finansēšanas avotu daļai no saviem apgrozāmiem līdzekļiem. Visi Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi, kas pakļauj Sabiedrību riskam, kas rodas procentu likmju svārstību rezultātā.

Kredīta risks

AS „ELKO Grupa” pārrauga kredītrisku caur izveidotajām procedūrām un kontroles mehānismiem. Kredītrisks daļēji ir samazināts ar debitoriem piešķirto kredītu apdrošināšanu, kas Sabiedrībā tiek pielietota kopš 2006. gada augusta, kā arī ar konservatīvas kredītu uzraudzības politikas uzturēšanu. Individuālie klientu kredītu limiti, saskaņā ar kredītpolitiku, tiek bāzēti uz iekšējiem vai ārējiem vērtējumiem, un kredītu izlietojums tiek regulāri uzraudzīts.

Krājumi

AS „ELKO Grupa” krājumu līmenis tiek noteikts, pamatojoties uz paredzamo nākotnes pieprasījumu un tirgus piesātinājumu. Jebkura izmaiņa pieprasījumā un/ vai strauja produkcijas morālā novecošanās vai tehnoloģijas izmaiņas var radīt preču pārpalikumu un/ vai nepieciešamību izveidot uzkrājumus novecojušai produkcijai. Sabiedrība veic centralizēto preču iepirkšanas un pārdošanas plānošanu, un preču pasūtījuma procedūras palīdz samazināt krājumu aprites dienu skaitu noliktavās. Iknedējas preču krājumu aprites analizēšana mazina nepieciešamību pēc uzkrājumu veidošanas novecojušiem krājumiem.

Risks, kas saistīts ar preču plūsmas vadību, ir daļēji mazināts caur preču cenas aizsardzības programmām, kas ir atrunātas sadarbības līgumos ar galvenajiem piegādātājiem. Līguma nosacījumi paredz kompensēt preču cenas samazinājumu gadījumā, ja piegādātājs ir samazinājis preču tirgus cenu precēm, kas atrodas AS „ELKO Grupa” noliktavā vai pasūtījumā.

Likviditātes risks

Sabiedrības likviditātes riska vadības politika iekļauj pietiekamu naudas aprites daudzuma uzturēšanu, kā arī adekvātu finanšu līdzekļu piesaisti no kredītiestādēm. AS „ELKO Grupa” vadība nākotnē plāno likviditātes rezerves palielināt uz sagaidāmās naudas plūsmas bāzes, efektīvāk vadot darba kapitāla apriti.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Grupas finansiālo stāvokli 2009.gada 31.decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības 2009. gada zaudējumus Ls 578,486 galvenokārt ir ietekmējuši izveidotie uzkrājumi debitoru parādu segšanai. Sabiedrības valde uzskata, ka, ņemot vērā, ka no pamatdarbības Sabiedrībai arī 2009. gadā ir bijusi peļņa, tad 2009. gada zaudējumus varēs segt no nākamajos gados gūtās peļņas.


Egons Mednis

Valdes priekšsēdētājs,
Prezidents

Rīga, 2010. gada 26. marts

Gada pārskats ir apstiprināts vispārējā akcionāru sapulcē 2010. gada 31. martā

Vispārējā akcionāru sapulces priekšsēdētājs


Andris Putāns

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2009 Ls	2008 Ls
Neto apgrozījums	1	229,453,656	460,359,515
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(223,059,599)</u>	<u>(447,914,212)</u>
Bruto peļņa		6,394,057	12,445,303
Pārdošanas izmaksas	3	(1,072,762)	(1,872,141)
Administrācijas izmaksas	4	(5,453,632)	(5,945,441)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	3,194,756	2,233,678
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(266,733)	(2,106,187)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas uzņēmumu kapitālos	7	42,585	7,895,721
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	8	733,500	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	267,702	306,333
Zaudējumi no ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem	10	(298,837)	(1,276,546)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	11	<u>(4,052,678)</u>	<u>(3,885,951)</u>
Peļņa pirms nodokļiem		(512,042)	7,794,769
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	12	(66,444)	(236,474)
Atliktais nodoklis	12,24	-	10,582
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		<u>(578,486)</u>	<u>7,568,877</u>

Pielikums no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Egons Mednis

Valdes priekšsēdētājs,
Prezidents

2010. gada 26. martā

Bilance

(1)

	Piezīme	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	13	40,760	49,906
Nemateriālie aktīvi kopā:		40,760	49,906
Pamatlīdzekļi:			
Iekārtas un mašīnas		90,503	160,073
Sakaru un IT tehnika		93,356	175,776
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		44,367	68,828
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		7,510	-
Pamatlīdzekļi kopā:	14	235,736	404,677
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	15	311,333	311,333
Ilgtermiņa aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	30	12,225,000	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		12,536,333	311,333
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		12,812,829	765,916
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		-	698
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		11,776,539	10,744,033
Avansa maksājumi par precēm		5,327	85,795
Krājumi kopā:		11,781,866	10,830,526
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	3,682,799	6,869,884
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	37,281,896	100,492,987
Citi debitori	17	1,166,907	1,189,723
Nākamo periodu izmaksas	18	177,198	448,500
Uzkrātie ieņēmumi		6,087	-
Debitori kopā:		42,314,887	109,001,094
Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi īstermiņa aizdevumi	30	-	310,837
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		-	310,837
Nauda:	19	724,036	998,950
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		54,820,789	121,141,407
AKTĪVU KOPSUMMA		67,633,618	121,907,323

Pielikums no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

(2)

	Piezīme	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
PASĪVS			
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	20	6,876,790	6,876,790
Akciju emisijas uzcelojums		3,495,710	3,495,710
Nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		11,996,442	4,427,565
b) pārskata gada (nesegtie zaudējumi)/ nesadalītā peļņa		(578,486)	7,568,877
Pašu kapitāls kopā:		21,790,456	22,368,942
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	22	46,711	109,017
Ilgtermiņa kreditori kopā:		46,711	109,017
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	18,627,119	58,234,100
Citi aizņēmumi	22	3,962,996	4,667,276
No pircējiem saņemtie avansi		155,646	12,874
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		20,114,370	29,435,066
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	2,148,211	2,886,542
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	104,575	100,187
Pārējie kreditori	23	143,844	88,475
Uzkrātās saistības	26	539,690	684,128
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes		-	3,320,716
Īstermiņa kreditori kopā:		45,796,451	99,429,364
Kreditori kopā:		45,843,162	99,538,381
PASĪVU KOPSUMMA		67,633,618	121,907,323

Pielikums no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Egons Mednis

Valdes priekšsēdētājs,
 Prezidents

2010. gada 26. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls
Atlikums 2007. gada 31. decembrī	6,876,790	3,495,710	7,427,055	17,799,555
Dividendes izmaksātas	-	-	(3,000,000)	(3,000,000)
Korekcijas par iepriekšējiem gadiem	-	-	510	510
Pārskata gada peļņa	-	-	7,568,877	7,568,877
Atlikums 2008. gada 31. decembrī	6,876,790	3,495,710	11,996,442	22,368,942
Atlikums 2009. gada 01. janvārī	6,876,790	3,495,710	11,996,442	22,368,942
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(578,486)	(578,486)
Atlikums 2009. gada 31. decembrī	6,876,790	3,495,710	11,417,956	21,790,456

Pielikums no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2009 Ls	2008 Ls
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		(512,042)	7,794,769
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	13, 14	236,438	189,105
Uzkrājumu izmaiņas		937,260	1,287,019
(Peļņa) vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		1,099,214	3,087,129
Ieņēmumi no dividendēm	7	(42,585)	(7,895,721)
Procentu ieņēmumi	8,9	(1,001,202)	(306,333)
Procentu izmaksas	11	1,709,544	3,013,744
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		(3,821)	(10,114)
		2,422,806	7,159,598
Izmaiņas darba kapitāla pozīcijās			
Pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums		67,671,993	6,389,243
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(951,340)	9,937,919
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums)		(9,801,244)	(36,227,334)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		59,342,215	(12,740,574)
Procentu ieņēmumi		205,589	235,285
Procentu maksājumi		(32,590)	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(296,875)	(752,961)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		59,218,339	(13,258,250)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību akciju iegāde		-	(515,331)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(59,224)	(216,074)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4,694	20,384
Izsniegtie aizdevumi		(12,000,000)	(710,000)
Saņemtie procenti		62,113	71,048
Saņemtās dividendes		122,970	231,336
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.		(11,869,447)	(1,118,637)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
(Atmaksātie)/ saņemtie aizņēmumi, neto		(41,920,335)	21,166,431
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai (finanšu līzings)		(79,781)	(86,731)
Samaksātie procenti		(1,635,310)	(3,013,744)
Vērtspapīru iegāde		(667,664)	-
Izmaksātas dividendes		(3,320,716)	(3,132,957)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.		(47,623,806)	14,932,999
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata gadā		(274,914)	556,112
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		998,950	442,838
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		724,036	998,950

Pielikums no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums

Grāmatvedības politika

Informācija par Sabiedrību

Akciju sabiedrība „ELKO Grupa” ar juridisko adresi Rīgā, Rūpniecības ielā 27, un vienoto reģistrācijas numuru 40003129564, ir dibināta 1993. gada 14. maijā. Sabiedrības akcionāri uz pārskata apstiprināšanas brīdi ir Latvijā reģistrētas sabiedrības SIA „Solo Investīcijas IT” (9.10%), SIA „KRM Serviss” (9.57%), Lielbritānijā reģistrētas kompānijas „Eurotrail Limited” (9.78%), „Whitebarn Limited” (9.78%), „Ashington Business Inc.Limited” (17.66%), „Solsbury Inventions Limited” (17.60%), kā arī Kaimanu salās reģistrētās ieguldījumu fondus pārvaldošās sabiedrības East Capital Bering Russia fund (3.50%), Concentra Ltd on behalf East Capital Bering Ukraine fund (3.50%), Dalepole Ltd on behalf of East Capital Bering New Europe fund (1.84%), un Luksemburgā reģistrētā ieguldījumu fondu pārvaldošā sabiedrība „Amber Trust II” (17.67%).

Sabiedrības AS „ELKO Grupa” valdi pārstāv četri valdes locekļi, ar tās priekšsēdētāju Egonu Medni. Padomes sastāvs ir četri tās locekļi ar Padomes priekšsēdētāju Andri Putānu. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA „Ernst & Young Baltic” un atbildīgais zvērinātais revidents Ivars Ragainis (Zvērināta revidenta sertifikāts Nr.159).

Sabiedrības 2009. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Sabiedrības valdes lēmumu 2010. gada _____.

Sabiedrības akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā. Šī finanšu pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS):

1. LGS „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes”,
2. LGS „Naudas plūsmas pārskats”,
3. LGS „Notikumi pēc bilances datuma”,
4. LGS „Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”,
5. LGS „Ilgtermiņa līgumi”,
6. LGS „Ieņēmumi”,
7. LGS „Pamatlīdzekļi”,
8. LGS „Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi”,
9. LGS „Ieguldījuma īpašumi”,
10. LGS „Noma”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2009. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots atsevišķi.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Izmaiņas grāmatvedības principos

Nekādas būtiskas izmaiņas Sabiedrības grāmatvedības principos netika veiktas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preču saņemšanu akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos.

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību postņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
1 EUR	0.702804	0.702804
1 USD	0.489	0.495
1 EEK	0.0449	0.0449
1 HRK	0.0961	0.0962
1 LTL	0.204	0.203
1 CHF	0.472	0.468
1 RON	0.167	0.178

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Licences	25
Transporta līdzekļi	25
Sakaru līdzekļi	50
Datori un datu uzkrāšanas ierīces	50
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrības bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst peļņā vai zaudējumos pēc to patiesās vērtības; ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tā finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti pēc to patiesās vērtības

Šajā kategorijā iekļauti finanšu aktīvi, kas klasificēti kā pārdošanai paredzētie ieguldījumi. Finanšu aktīvi tiek klasificēti kā pārdošanai paredzētie ieguldījumi, ja vien tie netiek izmantoti kā efektīvi risku ierobežošanas instrumenti. Peļņa vai zaudējumi no pārdošanai paredzētajiem ieguldījumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku un noteiktu termiņu, attiecībā uz kuriem Sabiedrībai ir pozitīva apņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām. Ieguldījumi, kurus Sabiedrība paredzējusi turēt nenoteiktu laika periodu, šajā kategorijā netiek iekļauti. Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi, ko paredzēts turēt līdz termiņa beigām, piemēram, obligācijas, pēc sākotnējās atzīšanas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā. Pašizmaksa ir summa, par kuru finanšu aktīvs tika novērtēts sākotnējās atzīšanas brīdī, no kuras atņemta atmaksātā pamatsumma un pieskaitīta vai atņemta uzkrātā amortizācija, kas, izmantojot faktisko procentu metodi, aprēķināta par jebkādu starpību starp sākotnējo summu un summu termiņa beigās. Šis aprēķins ietver visas maksas un punktus, ko samaksājušas vai saņēmušas līgumslēdzējas puses un kas ir neatņemama faktiskās procentu likmes, darījumu izmaksu un visu citu prēmiju un atlaižu neatņemama sastāvdaļa. Peļņa vai zaudējumi, kas izriet no ieguldījumiem, kas uzskaitīti to amortizētajā pašizmaksā, peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti šo ieguldījumu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā, atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Debitoru parādiem, kuru maksājumu termiņš ir pārsniegts par 90 – 180 dienām, tiek veidoti uzkrājumi 50% apmērā no parādu summas. Debitoru parādiem, kuru maksājumu termiņš ir pārsniegts virs 180 dienām, tiek veidoti uzkrājumi 100% apmērā. AS „ELKO Grupa” kopš 2006. gada ir noslēgusi sadarbības līgumu ar debitoru apdrošināšanas kompāniju *EULER HERMES KREDITVERSICHERUNGS AG*. Līguma sākotnējie nosacījumi paredzēja 10% pašrisku. Ar 2009. gada 1.augustu tiek noslēgta jauna polise, kas nosaka 20% pašrisku debitoru parādiem, kuru parāds iestāties jaunās polises darbības laikā. Šaubīgo parādu pašrisks tiek atzīts AS „ELKO Grupa” peļņas / zaudējumu aprēķinā kā uzkrājumi šaubīgiem debitoriem 60 dienā pēc parāda apmaksas termiņa, un tiek norakstīti zaudējumos 180 dienā pēc maksājuma termiņa, ja līdz šim laikam nav izdevies parādu atgūt.

Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomā procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Operatīvā noma – Sabiedrība ir nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Aktīvā tirgū tirgto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām bilances datumā. Finanšu instrumentiem, kuriem aktīvs tirgus nepastāv, patieso vērtību nosaka pēc diskontētās naudas plūsmas modeļiem. Visi atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzrādīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, ja to patiesā vērtība ir negatīva.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības, saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu, veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrātajām saistībām. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējā dienā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Pielikums (turpinājums)

1. Neto apgrozījums

	2009	2008
	Ls	Ls
Datoru komplektējošo daļu vairumtirdzniecība	251,036,858	494,824,035
Datoru komplektējošo daļu vairumtirdzniecība (Latvija)	9,689,741	18,968,853
Piešķirtās atlaides	(31,541,250)	(53,746,265)
Citi ieņēmumi no realizācijas	268,307	312,892
	<u>229,453,656</u>	<u>460,359,515</u>

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Pārdoto preču pašizmaksa iegādes cenās	256,737,955	502,879,066
Iepirkto preču piegādes izdevumi	627,261	2,413,270
Samaksātie nodokļi un nodevas par preču iegādi	6,641	63,991
Saņemtās atlaides	(34,312,258)	(57,442,115)
	<u>223,059,599</u>	<u>447,914,212</u>

3. Pārdošanas izmaksas

Pārdoto preču piegādes izmaksas	453,114	377,623
Preču izplatīšanas izdevumi	293,611	384,771
Noliktavas izmaksas	235,374	520,075
Zaudējumi no preču garantijas apmaiņas darījumiem	88,896	340,098
Reklāmas izmaksas	58,645	71,439
(Uzkrājumu samazinājums)/ Uzkrājumi RMA saistībām	(61,360)	74,709
Citas pārdošanas izmaksas	4,482	103,426
	<u>1,072,762</u>	<u>1,872,141</u>

4. Administrācijas izmaksas

Darba alga	2,617,649	2,863,147
Šaubīgo un bezcerīgo parādu norakstīšana	681,827	25,423
Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	609,182	628,359
Biroja uzturēšanas izmaksas	489,587	366,590
Nolietojums un amortizācija	236,438	189,105
Profesionālo ārpakalpojumu izmaksas *	228,135	980,451
Transporta izmaksas	114,981	101,765
Debitoru apdrošināšanas izdevumi	108,082	91,927
Sakaru izdevumi	75,573	64,546
Citas administrācijas izmaksas	292,178	634,128
	<u>5,453,632</u>	<u>5,945,441</u>

* Tai skaitā izmaksas par pakalpojumiem un pārskata revīziju ar pārskata gada revidentu kompānijām: 2009. gadā Ls 54,116 (2008. gadā Ls 115,962).

Pielikums (turpinājums)

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2009	2008
	Ls	Ls
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	1,800,556	-
Ieņēmumi no pakalpojumiem	1,353,063	2,211,749
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3,821	13,362
Pārējie ienākumi	37,316	8,567
	<u>3,194,756</u>	<u>2,233,678</u>

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Reklāmas līgumi ar meitas uzņēmumiem	183,163	242,420
Soda naudas	32,590	278,314
Ziedojumi	21,500	22,146
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	1,456,899
Citi izdevumi	29,480	106,408
	<u>266,733</u>	<u>2,106,187</u>

7. Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas uzņēmumu kapitālos

Dividendes no koncerna meitas uzņēmuma ELKOTech Romania SA	42,585	231,336
Dividendes no koncerna meitas uzņēmuma WesTech spol.s.r.o.	-	80,385
Dividendes no koncerna meitas uzņēmuma ELKO Trading Switzerland AG	-	7,584,000
	<u>42,585</u>	<u>7,895,721</u>

8. Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus

Procentu ieņēmumi no koncerna citām sabiedrībām izsniegtajiem aizdevumiem	733,500	-
	<u>733,500</u>	<u>-</u>

9. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procenti par kavētiem maksājumiem	190,879	198,692
Procentu ieņēmumi no koncerna citām sabiedrībām izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem	48,978	71,049
Procentu ieņēmumi no īstermiņa vērtspapīriem	13,135	-
Procenti par kontu atlikumiem	10,620	1,419
Saņemtās līgumu soda naudas	4,090	35,173
	<u>267,702</u>	<u>306,333</u>

Pielikums (turpinājums)

10. Zaudējumi no ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem

	2009	2008
	Ls	Ls
Uzkrājumi aizdevuma meitas uzņēmumam ELKOTECH d.o.o. vērtības samazinājumam (*)	298,837	679,163
Uzkrājumi paredzamajam vērtības samazinājumam ieguldījumā meitas uzņēmumā ELKOTECH d.o.o.	-	190,317
Uzkrājumi paredzamajam vērtības samazinājumam ieguldījumā meitas uzņēmumā ELKO Kaunas UAB	-	407,066
	<u>298,837</u>	<u>1,276,546</u>

* Skatīt piezīmi Nr. 30

11. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Par aizņēmumiem kredītiestādēs	1,215,183	2,543,700
Tīrie zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	2,375,724	872,207
Procentu izmaksas (parāda vērtspapīri)	456,823	457,051
Procentu izmaksas (finanšu līzings)	4,948	12,993
	<u>4,052,678</u>	<u>3,885,951</u>

12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis (skat. 24. piezīmi)	-	(10,582)
Iepriekšējo gadu uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija	5,239	-
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	<u>61,205</u>	<u>236,474</u>
	<u>66,444</u>	<u>225,892</u>

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	<u>(512,042)</u>	<u>7,794,769</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	(76,806)	1,169,215
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	246,975	83,011
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	(26,378)	(1,184,358)
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(15,301)	(18,824)
Uzkrājums neatzītajam atliktā nodokļa aktīvam	<u>(67,285)</u>	<u>176,848</u>
Nodokļu izdevumi	<u>61,205</u>	<u>225,892</u>

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota pašreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

Pielikums (turpinājums)

13. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas izmaksas
Sākotnējā vērtība	
01.01.2008.	201,789
Iegādāts	17,827
31.12.2008.	<u>219,616</u>
Nolietojums	
01.01.2008.	159,215
Aprēķināts par 2008. gadu	10,495
31.12.2008.	<u>169,710</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2008.	<u><u>49,906</u></u>
Sākotnējā vērtība	
01.01.2009.	219,616
Iegādāts	5,417
31.12.2009.	<u>225,033</u>
Nolietojums	
01.01.2009.	169,710
Aprēķināts par 2009. gadu	14,563
31.12.2009.	<u>184,273</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009.	<u><u>40,760</u></u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2008.	<u><u>49,906</u></u>

Pielikums (turpinājums)

14. Pamatlīdzekļi

	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Sakaru un IT tehnika	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība					
01.01.2008.	335,451	101,811	291,362	15,903	744,527
Iegādāts	48,541	62,685	154,078	-	265,304
Pārdots	(33,911)	(3,800)	(1,651)	-	(39,362)
Izslēgts	(8,165)	-	(629)	-	(8,794)
Pārklasificēts	-	-	15,903	(15,903)	-
31.12.2008.	341,916	160,696	459,063	-	961,675
Nolietojums					
01.01.2008.	138,594	75,560	202,120	-	416,274
Aprēķināts par 2008. gadu	75,619	19,614	83,377	-	178,610
Pārdots	(23,994)	(3,800)	(1,298)	-	(29,092)
Izslēgts	(8,165)	-	(629)	-	(8,794)
Pārklasificēts	(211)	494	(283)	-	-
31.12.2008.	181,843	91,868	283,287	-	556,998
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2008.	160,073	68,828	175,776	-	404,677
01.01.2009.	341,916	160,696	459,063	-	961,675
Iegādāts	-	1,973	44,325	7,510	53,808
Pārdots	(11,105)	-	(1,398)	-	(12,503)
Izslēgts	-	(1,230)	(4,159)	-	(5,389)
Norakstīts	-	-	(439)	-	(439)
31.12.2009.	330,811	161,439	497,392	7,510	997,152
Nolietojums					
01.01.2009.	181,843	91,868	283,287	-	556,998
Aprēķināts par 2009. gadu	69,570	26,434	125,872	-	221,876
Pārdots	(11,105)	-	(653)	-	(11,758)
Izslēgts	-	(1,230)	(4,159)	-	(5,389)
Norakstīts	-	-	(311)	-	(311)
31.12.2009.	240,308	117,072	404,036	-	761,416
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2009.	90,503	44,367	93,356	7,510	235,736
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2008.	160,073	68,828	175,776	-	404,677

Pārskata gada laikā finanšu nomā pamatlīdzekļi netika iegādāti (2008: iekārtas Ls 67,057). Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība 2009. gada 31. decembrī ir: iekārtas Ls 45,966 (2008: iekārtas Ls 61,784), automašīnas Ls 54,906 (2008: automašīnas Ls 113,622). Īpašuma tiesības uz finanšu līzīgā iegādātiem pamatlīdzekļiem (mašīnām un iekārtām) Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzīga saistību izpildes (skat. 22. piezīmi).

Pielikums (turpinājums)

15. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības izmaiņu analīze

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā Ls
Sākotnējā vērtība 31.12.2008	908,716
Iegāde 31.12.2009.	-
	908,716
Ieguldījumu vērtības izmaiņas 31.12.2008	597,383
Uzkrājumi vērtības samazināšanai 31.12.2009.	-
	597,383
Bilances vērtība 31.12.2009	311,333
Bilances vērtība 31.12.2008	311,333

Ieguldījumiem meitas kompānijās ELKOTECH d.o.o un ELKO Kaunas UAB ir izveidoti uzkrājumi, samazinot paredzamo risku ieguldījumu vērtības samazināšanās rezultātā. (Skat. 15 piezīmi).

Informācija par koncerna meitas sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
		31.12.2009. Ls	31.12.2008 Ls	2009 Ls	2008 Ls
Statex Consulting Ltd	Nafpliou, 15 2nd floor, P.C. 3025, Limassol, Cyprus	17,509,681	16,496,117	(92,001)	(843,406)
WesTech s.r.o	Slovakia, Bratislava, Stara Vajnorska 17	859,855	1,119,741	(250,968)	66,358
ELKO Trading Switzerland AG	Switzerland, 6304 Zug, Baarerstrasse 43	(8,871,355)	5,772,108	(12,566,552)	6,519,584
ELKOTEX d.o.o.	Slovenia, Ljubljana, Strengce- 25	427,537	414,997	15,769	14,497
ELKOTech Romania SA	Romania, Bucharest, Siret 95, Sector 1	317,982	239,226	134,954	(109,566)
ELKO Marketing Ltd	Nafpliou 15, 1st floor, Flat/Office 102, P.C. 3025, Limassol, Cyprus	5,914	3,384	2,531	12,929
ELKO Kaunas UAB	Lithuania, Kaunas, Ateities pl 77c	144,853	136,600	9,005	(115,923)
ELKO Latvija SIA	Latvia, Riga, Rūpniecības- 27	44,622	48,206	(3,584)	(2,866)
ELKO Eesti AS	Estonia, Tallinn, Turi 10-C	2,089	2,096	10	-
ELKOTECH d.o.o.	Croatia, Zagreb, Tomislavova 11	(793,370)	(256,255)	(536,977)	(320,134)
		9,647,808	23,976,220	(13,287,813)	5,195,615

Sabiedrības meitas uzņēmumu pašu kapitāls ir pārvērtēts Latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Meitas uzņēmumu peļņa/zaudējumi tiek uzrādīti Latos, pārvērtējot pēc vidējā Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gadā.

Sabiedrības meitas uzņēmumu peļņas ir uzrādītas AS „ELKO Grupa” līdzdalības vērtībā.

Pielikums (turpinājums)

15. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā (turpinājums)

Informācija par līdzdalības daļu koncerna meitas uzņēmumos

Nosaukums	Līdzdalības dajas koncerna meitas uzņēmumos vērtībā		Līdzdalības daļa koncerna meitas pamatkapitālā	
	31.12.2009.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls	%	%
ELKO Trading Switzerland AG	42,700	42,700	100	100
ELKO Latvija SIA	2,000	2,000	100	100
ELKO Marketing Ltd	1,120	1,120	100	100
Statex Consulting Ltd	592	592	100	100
ELKO Eesti AS	70,396	70,396	100	100
ELKO Kaunas UAB	520,387	520,387	100	100
Uzkrājumi ieguldījumu ELKO KAUNAS UAB vērtības samazināšanai	(407,066)	(407,066)		
ELKOTECH d.o.o	190,317	190,317	70	70
Uzkrājumi ieguldījumu ELKOTECH d.o.o. vērtības samazināšanai	(190,317)	(190,317)		
ELKOTEX d.o.o.	56,880	56,880	51	51
ELKOTech Romania SA	17,745	17,745	51	51
WesTech s.r.o	6,579	6,579	51	51
	<u>311,333</u>	<u>311,333</u>		

AS „ELKO Grupa” meitas sabiedrību pamatdarbības veids ir datoru daļu un komponentu vairumtirdzniecība.

2008. gada 31. decembrī piesardzības nolūkā tika izveidoti uzkrājumi meitas uzņēmumu ELKOTECH d.o.o. un ELKO KAUNAS UAB ieguldījumu vērtībām.

Lēmums par uzkrājumu izveidošanu meitas kompānijas ELKOTECH d.o.o. ieguldījumam tika pieņemts, balstoties uz faktu, ka kompānija 2008. gadu beidza ar zaudējumiem, kā rezultātā pašu kapitāls kļuva negatīvs. 2008. gadā tika izveidoti uzkrājumi 100% ieguldījumu vērtībai.

Lēmums par uzkrājumu izveidošanu meitas kompānijas ELKO KAUNAS UAB ieguldījumam tika pieņemts, balstoties uz faktu, ka kompānija 2008. gadu beidza ar zaudējumiem, kā rezultātā pašu kapitāls kļuva negatīvs.

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4,237,952	6,925,466
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem *	(555,153)	(55,582)
	<u>3,682,799</u>	<u>6,869,884</u>

2009. gadā ir izveidoti uzkrājumi šaubīgiem klientu parādiem Ls 555,153 (2008: Ls 55,582), tajā skaitā uzkrājumi apdrošinātiem debitoriem Ls 318,284 (2008: Ls 0).

Pielikums (turpinājums)

17. Citi debitori

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
PVN pārmaksa Nīderlandē (skat. 25. piezīmi)	463,640	356,932
Avansa maksājumi*	391,236	404,568
Uzņēmumu ienākumu nodokļa pārmaksa (skat. 25. piezīmi)	238,095	331,628
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa (skat. 25. piezīmi)	454	454
Pārējie debitori	73,482	96,141
	<u>1,166,907</u>	<u>1,189,723</u>

* AS „ELKO Grupa” ir noslēgusi sadarbības līgumu ar kompāniju SIA „AST BALTS” par telpu nomu Rīgā, Toma ielā. Kopš 2008. gada augusta Sabiedrība preču realizāciju veic no jaunajām noliktavas telpām. AS „ELKO Grupa” uz 31.12.2009. gadu ir iemaksājusi avansā kompānijai SIA „AST BALTS” Ls 390,393. Avansa maksājums samazinās ofisa telpu īres maksājumus 2010. gadā.

18. Nākamo periodu izmaksas

Avansā samaksātie procenti par parāda vērtspapīriem	25,752	53,846
Apdrošināšana	127,162	202,364
Dažādas abonementmaksas	13,902	15,899
Citas izmaksas	10,382	176,391
	<u>177,198</u>	<u>448,500</u>

19. Nauda

Naudas līdzekļi bankā	718,798	996,711
Naudas līdzekļi kasē	5,238	2,239
	<u>724,036</u>	<u>998,950</u>

20. Akciju kapitāls

2009. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 6,876,790 parastajām akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katra. Sabiedrība ir izlaidusi parastās vārda akcijas slēgtā emisijā. Visas Sabiedrības akcijas ir vienas kategorijas parastās akcijas ar balsstiesībām.

Pielikums (turpinājums)

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
Kredītlinija no A/S „DnB Nord banka”	18,621,830	56,004,093
Aizņēmums no A/S „GE Money Bank”	-	2,227,500
Kredītkaršu kredīta atlikums	5,289	2,507
	<u>18,627,119</u>	<u>58,234,100</u>

2006. gada jūlijā AS „ELKO Grupa” noslēdza kredītlinijas līgumu par maksimālo summu USD 60,000,000 ar AS „DnB NORD Banka”. 2009. gada 20.oktobrī tika veikti grozījumi līgumā, kuru rezultātā AS „ELKO Grupa” saistību apjoms tika samazināts līdz USD 50,000,000, tajā skaitā:

- tika piešķirta kredītlinijas nemainīgā daļa USD 15,000,000 apmērā. Procentu likmi sastāda bāzes procentu likme 3 mēnešu LIBOR USD plus papildus likme 3 % gadā;
- tika samazināta kredītlinijas mainīgā daļa līdz USD 30,500,000. Procentu likmi par kredītlinijas izmantošanu sastāda bāzes procentu likme 3 mēnešu LIBOR USD plus papildus likme 3 % gadā;
- tika samazināta galvojumu un akreditīvu izsniegšanas limits līdz USD 4,500,000 apmērā.

Kredīta atgriešanas termiņš ir 28.09.2010. Procenti par kredītlinijas izmantošanu maksājami reizi mēnesī. Kā nodrošinājums aizņēmumam ir iekļāti visi Sabiedrībai piederošie ķermeniskie pamatlīdzekļi (izņemot sauszemes transportlīdzekļus), visas Sabiedrībai piederošās prasījuma tiesības, kā arī visi sabiedrībai piederošie krājumi un līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā un šo lietu kopības nākamās sastāvdaļas. 2009. gada 31. decembrī iekļāto ķīlas priekšmetu bilances vērtība ir Ls 67,532,746 (31.12.2008.: Ls 121,730,768).

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem par aizņemtajiem kredītresursiem Sabiedrībai ir pienākums uzturēt atsevišķus likviditātes rādītājus kredītresursu devēju noteiktos apjomos. Pārskata gadā Sabiedrība nav pilnībā izpildījusi nosacījumus attiecībā uz atsevišķiem rentabilitātes rādītājiem. 2010. gadā AS „DnB Nord Banka” ir apliecinājusi, ka nepieprasīs neatmaksātā aizdevuma tūlītēju atmaksu minēto saistību neizpildes dēļ.

2008. gada septembrī AS „ELKO Grupa” noslēdza aizdevuma līgumu ar AS „GE MoneyBank” par aizdevuma saņemšanu USD 4,500,000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš bija 2009. gada 30.marts un tas tika pilnībā atmaksāts.

22. Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa daļa

Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 2 līdz 5 gadu laikā	46,711	109,017
	<u>46,711</u>	<u>109,017</u>

Īstermiņa daļa

Parāda vērtspapīri (obligācijas)	3,900,562	4,568,226
Mārketinga fonda līdzekļi	128	19,269
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 1 gada laikā	62,306	79,781
	<u>3,962,996</u>	<u>4,667,276</u>

Sabiedrība ir emitējusi parāda vērtspapīrus (obligācijas) par kopējo nominālvērtību EUR 6,500,000. Izmantojot savas līgumiskās tiesības, 2009. gadā ir atpirktas obligācijas EUR 950.000 (2008: EUR 0.00) vērtībā. 2009. gada pārskatā obligāciju vērtība tiek uzrādīta neto vērtībā.

Pielikums (turpinājums)

22. Citi aizņēmumi (turpinājums)

Kā jau minēts 14.piezīmē, Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Finanšu lizinga saistību pašreizējo vērtību var atspoguļot šādi:

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 1 gada laikā	62,306	79,781
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 2 līdz 5 gadu laikā	46,711	109,017
	<u>109,017</u>	<u>188,798</u>
Finanšu nomas saistības - minimālie nomas maksājumi:		
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 1 gada laikā	64,399	84,807
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu 2 līdz 5 gadu laikā	48,280	115,885
	<u>112,679</u>	<u>200,692</u>
Nākotnes finanšu izdevumi par finanšu izmaksām	(3,662)	(11,894)
Neto atliktā nodokļa saistības	<u>109,017</u>	<u>188,798</u>

Finanšu nomas efektīvā procentu likme 2009. gada 31.decembrī bija 3.36 % (2008: 6.30 %).

23. Pārējie kreditori

Prēmijas par pārskata gadu	83,703	26,887
Pārējie kreditori	60,141	61,588
	<u>143,844</u>	<u>88,475</u>

24. Atliktais nodoklis

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

Atliktā nodokļa aktīvi:

- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	-	(191,482)
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(123,476)	(18,924)
	<u>(123,476)</u>	<u>(210,406)</u>

Atliktā nodokļa saistības:

- uzkrājums neatzītajam atliktā nodokļa aktīvam	109,563	176,848
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	12,604	26,070
- viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1,309	7,488
	<u>123,476</u>	<u>210,406</u>
Neto atliktā nodokļa saistības	<u>-</u>	<u>-</u>

Pielikums (turpinājums)

24. Atliktais nodoklis (turpinājums)

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2009 Ls	2008 Ls
Atliktā nodokļa saistības/ aktīvs pārskata gada sākumā	-	10,582
Atliktā nodokļa izdevumi/ (ieņēmumi) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 12. piezīmi)	-	(10,582)
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās	-	-
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	-	-

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	13,913	33,558
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvairinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(12,593)	(3,904)
Uzkrāto bezcerīgo parādu pagaidu atšķirības	(104,659)	(3,813)
Uzkrāto ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtības samazināšanās pagaidu atšķirība	-	(191,482)
Uzkrājumu RMA saistībām pagaidu atšķirības	(6,224)	(11,207)
Uzkrājums atliktā nodokļa aktīvam	(109,563)	(176,848)
Atliktā nodokļa saistības	-	-

Pielikums (turpinājums)

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Ieturējuma nodoklis no izmaksām nereziden- tiem	PVN Latvijā	PVN Nīderlandē	Valsts Obligātās Sociālās apdroši- nāšanas iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis (ieturējuma nodoklis)	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Parāds 31.12.2008.	-	5,556	93,289	-	1,334	8	-	100,187
(Pārmaksa) 31.12.2008.	(331,628)	-	-	(356,932)	-	-	(454)	(689,014)
Aprēķināts par 2009. gadu	61,205	83,249	600,239	(1,239,167)	846,382	3,215	492,834	847,957
Korekcijas par 2007. gadu	(2,049)	-	-	-	-	-	-	(2,049)
Korekcijas par 2008. gadu	7,288	-	-	-	-	-	-	7,288
Aprēķinātas soda naudas par 2008. gadu	2,048	-	-	-	-	-	-	2,048
Atmaksāts no budžeta	-	-	-	1,132,459	(7,706)	-	-	1,124,753
Novirzīts citiem nodokļiem	255,472	-	(75,000)	-	(143,958)	-	(36,514)	-
Samaksāts 2009. gadā	(230,431)	(88,805)	(515,000)	-	(695,011)	(3,217)	(456,320)	(1,988,784)
Parāds 31.12.2009.	-	-	103,528	-	1,041	6	-	104,575
(Pārmaksa) 31.12.2009.	(238,095)	-	-	(463,640)	-	-	(454)	(702,189)

*Pārmaksātie nodokļi ir uzrādīti postenī „Citi debitori” (skat. 17. piezīmi)

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
Uzkrātie līdzekļi mārketingam	129,233	174,778
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	83,953	122,814
Uzkrātie procenti par ilgtermiņa parāda vērtspapīriem	41,644	41,644
RMA uzkrājumi	41,500	102,860
Citas uzkrātās izmaksas	243,360	242,032
	539,690	684,128

Pielikums (turpinājums)

27. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2009	2008
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	185	193

28. Vadības atalgojums

	2009	2008
	Ls	Ls
Valdes locekļu		
- darba samaksa	142,921	133,745
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	34,430	32,219
	177,351	165,964

Valdes un padomes locekļi par Valdes un Padomes locekļu pienākumu pildīšanu Sabiedrībā atalgojumu nesaņem.

29. Izsniegtās garantijas un galvojumi

AS „DnB NOR Banka” ar DnB NOR Bank ASA starpniecību ir izsniegusi garantijas USD 3 milj. apmērā. Garantijas izsniegtas uz vienu gadu.

Visi AS „ELKO Grupa” aktīvi ir iekļāti par labu kredītdevējiem.

30. Darījumi ar saistītajām pusēm

Pārskata gada laikā AS „ELKO Grupa” ir pārdevusi savām meitas sabiedrībām datoru komplektējošās daļas un sniegusi pakalpojumus vairāk kā Ls 189 milj. apmērā. Samaksa par šīm piegādēm 2009. gadā veikta līgumos atrunātajos termiņos.

Sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

Nosaukums	Pārdots		Iepirkts	
	2009 Ls	2008 Ls	2009 Ls	2008 Ls
ELKO Trading Switzerland AG	155,062,559	386,575,544	-	1,143
ELKO Latvija SIA	744	763	-	-
ELKO Eesti AS	155	432	152,287	190,603
ELKO Kaunas UAB	-	2,268,511	189,337	950,756
ELKOTECH d.o.o	1,214,465	5,388,939	79,412	13,058
ELKOTEX d.o.o.	5,155,466	6,917,603	16,964	34,672
ELKOTech Romania SA	6,450,347	11,532,464	75,004	39,535
WesTech s.r.o	21,556,645	13,925,395	48,443	153,170
	189,440,381	426,609,651	561,447	1,382,937

Pielikums (turpinājums)

30. Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

Debitoru un kreditoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm:

Nosaukums	Meitas uzņēmumu kā debitoru parādi		Meitas uzņēmumu kā kreditoru parādi	
	31.12.2009.	31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls	Ls	Ls
ELKO Trading Switzerland AG	33,515,614	97,247,229	1,808,215	2,624,657
ELKO Latvija SIA	75	-	-	-
ELKO Eesti AS	88	-	24,522	16,640
ELKO Kaunas UAB	-	-	36,008	64,819
ELKOTECH d.o.o	231,961	1,868,603	231,871	26,560
ELKOTEX d.o.o.	231,306	-	13,362	113,304
ELKOTech Romania SA	1,155,419	1,360,203	23,665	30,510
WesTech s.r.o	2,147,433	16,952	10,568	10,052
	<u>37,281,896</u>	<u>100,492,987</u>	<u>2,148,211</u>	<u>2,886,542</u>

Saistītajām pusēm izsniegtās garantijas un kredīti

ELKO Trading Switzerland izsniegtā ilgtermiņa aizdevuma uzskaites vērtība	12,225,000	-
ELKOTECH d.o.o. izsniegtā īstermiņa aizdevuma uzskaites vērtība	978,000	990,000
Uzkrājumi aizdevuma meitas uzņēmumam vērtības samazināšanai	(978,000)	(679,163)
	<u>12,225,000</u>	<u>310,837</u>

2009.gadā Sabiedrība ir izsniegusi meitas kompānijai ELKO Trading Switzerland Ltd ilgtermiņa aizdevumu USD 25,000,000 apjomā ar kredīta atmaksas datumu 2011. gada 30.septembris. Līgumsaistības nosaka kredītprocentu likmi 6% gadā, nomaksājot aprēķinātos procentus vienu reizi ceturksnī. Aprēķinātie procenti Ls 733,500 ir iekļauti peļņas un zaudējumu aprēķinā postenī "Ieņēmumi no aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus".

Sabiedrība ir izsniegusi meitas kompānijai ELKOTECH d.o.o īstermiņa aizdevumu USD 2,000,000 (2008: USD 2,000,000) apjomā ar kredīta atmaksas datumu 2009. gada 30. jūnijs. Līgumsaistības noteica kredītprocentu likmi 10% gadā, nomaksājot aprēķinātos procentus vienu reizi ceturksnī. Aprēķinātie procenti Ls 48,978 (2008: Ls 71,049) ir iekļauti peļņas uz zaudējumu aprēķinā postenī „Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi”.

2009. gadā piesardzības nolūkā ir papildus izveidoti uzkrājumi Ls 298,837 (2008: Ls 679,163) apmērā ELKOTECH d.o.o īstermiņa aizdevuma vērtības samazināšanai, jo uzņēmumam nebija pietiekamu finanšu līdzekļu, lai līgumā atrunātajā laikā kredītu atmaksātu.

Sabiedrība 2009.gadā ir izsniegusi meitas kompānijai ELKOTECH ROMANIA S.A. garantiju EUR 1.500.000 apmērā kā nodrošinājumu kredītresursiem Rumānijā reģistrētai Komerbankai UniCredit Tiriac Bank S.A..

Pielikums (turpinājums)

31. Finanšu risku pārvaldība

Daudzvalūtu norēķinu risks

AS „ELKO Grupa” strādā starptautiskos tirgos, līdz ar to ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, galvenokārt no ASV dolāra un eiro ietekmes. Ārvalstu valūtas svārstību risks veidojas no daudzvalūtu nākotnes norēķinu transakcijām, atzīstot aktīvus un pasīvus, kā arī no ilgtermiņa investīciju uzskaites.

Sabiedrība preces galvenokārt iepērk no piegādātājiem ASV dolāros, un arī preču pārdošanu savām meitas sabiedrībām realizē ASV dolāros. Pārdošanas Latvijas, Lietuvas un Igaunijas klientiem notiek katras valsts nacionālajā valūtā, kas ir piesaistītas eiro kursam.

Sabiedrībai ir līdzdalības ārvalstu valūtās, un tādēļ pastāv valūtas riski, kad monetārie aktīvi un saistības ārzemju valūtās tiek konvertētas uz Latvijas latiem finanšu pārskatu vajadzībām.

Sabiedrības ieņēmumi galvenokārt ir ASV dolāros, attiecīgi, minimizējot risku no valūtas svārstībām, Sabiedrības piesaistītais finansējums ir ASV dolāros.

Procentu likmju risks

AS „ELKO Grupa” izmanto īstermiņa aizņēmumu kā finansēšanas avotu daļai no saviem apgrozāmiem līdzekļiem. Visi Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi, kas pakļauj Sabiedrību riskam, kas rodas procentu likmju svārstību rezultātā.

Kredīta risks

AS „ELKO Grupa” kopš 2006. gada augusta izmanto starptautisku apdrošināšanas kompāniju piedāvātos kredītriska apdrošināšanas pakalpojumus, tādējādi samazinot Sabiedrības kopējo kredītrisku, kā arī uztur konservatīvas kredītu uzraudzības politiku. Individuālie klientu kredītu limiti, saskaņā ar kredītpolitiku, tiek bāzēti uz iekšējiem vai ārējiem vērtējumiem, un kredītu izlietojums tiek regulāri uzraudzīts.

Likviditātes risks

Sabiedrības likviditātes riska vadības politika iekļauj pietiekamu naudas aprites daudzuma uzturēšanu, kā arī adekvātu finanšu līdzekļu piesaisti no kredītiestādēm. AS „ELKO Grupa” vadība nākotnē plāno likviditātes rezerves palielināt uz sagaidāmās naudas plūsmas bāzes, efektīvāk vadot darba kapitāla apriti.

32. Darbības turpināšanas princips

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem par aizņemtajiem kredītresursiem un obligāciju emisijas nosacījumiem Sabiedrībai ir pienākums uzturēt atsevišķus likviditātes rādītājus kredītresursu devēju noteiktos apjomos. Pārskata gadā Sabiedrība nav pilnībā izpildījusi nosacījumus attiecībā uz atsevišķiem rentabilitātes rādītājiem. Saskaņā ar SFPS Nr. 7 19.punktu un piesardzības principu, ja Sabiedrība neizpilda minētos nosacījumus, aizdevumu un obligāciju saistības jāatzīst kā īstermiņa saistības (skatīt 21. piezīmi). 2010. gadā AS „DNB Nord Banka” ir apliecinājusi, ka nepieprasīs neatmaksātā aizdevuma tūlītēju atmaksu minēto saistību neizpildes dēļ. Tādējādi 2009. gada finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu.

33. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī.



ERNST & YOUNG

Ernst & Young Baltic SIA

Muitas iela 1
LV-1010 Rīga
Latvija

Tālr.: 6704 3801
Fakss: 6704 3802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Ernst & Young Baltic SIA

Muitas St. 1
LV-1010 Rīga
Latvija

Phone: +371 6704 3801
Fax: +371 6704 3802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Code of legal entity 40003593454
VAT payer code LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Elko Grupa” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS „Elko Grupa” („Uzņēmuma”) 2009. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 7. līdz 31. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2009. gada 31. decembra bilanci, 2009. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu 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 pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents 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 nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „Elko Grupa” finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2009. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17


Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja

Rīgā, 2010. gada 26. martā



Ivars Ragainis
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 159