

Acme Corporation SIA

Starpposma saīsinātie nerevidētie
konsolidētie finanšu pārskati par sešu
mēnešu periodu, kas noslēdzās
2010. gada 30. jūnijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

SATURA RĀDĪTĀJS

| | |
|--|---------|
| Vadības ziņojums | 3 – 4 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 5 |
| Starpposma saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati: | |
| Balance | 6 |
| Apvienotais ienākumu pārskats | 7 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Pielikumi | 10 - 13 |

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Vadības ziņojums

„Acme Corporation” SIA (turpmāk tekstā - Sabiedrība vai Acme Corporation) un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā - Koncerns) pamatdarbība ir mazumtirdzniecības un biroju nekustamo īpašumu Latvijā iznomāšana un pārvalde. Vienai no Koncerna meitas sabiedrībām pieder nekustamais īpašums, kurā plānots attīstīt loģistikas parku. Pašreizējā brīdī Acme Corporation ir sekojošu četru Latvijā reģistrētu sabiedrību ar ierobežotu atbildību mātes sabiedrība – „Apex Investments” SIA (pārtikas mazumtirdzniecības veikalu īpašniece), „Neatkarīgā Patentu Aģentūra” SIA (biroja telpu īpašniece), „Tukuma Projekts” SIA (būvmateriālu un saimniecības preču mazumtirdzniecības veikala īpašniece) un „Big Truck” SIA (zemes, kuru plānots attīstīt, īpašniece). 2009. gada 31. decembrī Sabiedrība arī bija reorganizējamās „Investbūve” SIA (biroja telpu īpašniece) mātes sabiedrība.

Gan biroju telpu nomas, gan pārtikas mazumtirdzniecības veikalu nomas segments ir stabilizējies. Tomēr mēs neparedzam nomas ieņēmumu pieaugumu nevienā no šiem segmentiem turpmāko astoņpadsmit mēnešu laikā. Mūsu īpašumu pārvaldnieks veiksmīgi pārvalda esošos problemātiskos nomniekus. Mēs sagaidām, ka šādu nomnieku skaits nepalielināsies, gluži pretēji - nākošajā pusgadā tas turpinās samazināties.

Acme Corporation neplāno veikt jebkādu saimniecisko darbību. Tās darbība aprobežosies ar procentu ienākumu iekasēšanu no meitas sabiedrības un to tālāku izmaksāšanu Acme Corporation obligacionāriem.

2006. gada ceturtajā ceturksnī, izlaižot korporatīvās obligācijas, Koncerna meitas sabiedrība „Apex Investments” SIA piesaistīja Baltijas investoru ieguldījumus. Obligāciju emisija tika publiski reģistrēta AS „Rīgas Fondu Birža” 2007. gada 30. oktobrī. Obligāciju ar nominālvērtība EUR 5 030 000 atmaksas termiņš bija 2009. gada 30. aprīlis. Izvērtējot iespējamās obligāciju pārfinansēšanas alternatīvas, vadība pieņēma lēmumu, ka labākais veids, kā rast risinājumu šajā jautājumā, ir esošo obligāciju aizstāšana ar jaunu obligāciju emisiju. Otrreizējās obligāciju emisijas procesa organizēšanai tika nolīgta „Parex Asset Management”. Vadība vairākkārt sasauca pirmo obligacionāru sapulces, rezultātā panākot vienošanos par jaunu obligāciju emisiju ar 8% ienesīgumu un 25% no pašu kapitāla pieauguma obligāciju dzēšanas brīdī 2013. gada aprīlī. Ar šādu mērķi 2009. gada 21. aprīlī tika reģistrēta Acme Corporation, kas emitēja jaunās obligācijas, pārfinansējot „Apex Investments” SIA izlaistās obligācijas. Acme Corporation izveidošana tādējādi ir tiešs pārrunu procesa ar obligacionāriem, kuri pieprasīja caurspīdīgas un saprotamas Koncerna struktūras izveidi, rezultāts. 2009. gada 24. aprīlī Acme Corporation iegādājās „Apex Investments” SIA, „Neatkarīgā Patentu Aģentūra” SIA, „Investbūve” SIA un „Big Truck” SIA kapitāla daļas. 2009. gada 12. jūnijā Acme Corporation no „Apex Investments” SIA iegādājās „Tukuma Projekts” SIA kapitāla daļas, noslēdzot Koncerna uzņēmējdarbības nodalīšanu atsevišķos saimnieciskās darbības segmentos.

Viens no Acme Corporation obligāciju emisijas nosacījumiem vadībai bija veikt pasākumus, lai obligācijas tiktu iekļautas NASDAQ OMX Rīgas Fondu biržā. 2010. gada 12. jūlijā FKTK apstiprinājusi iesniegto prospektu. Mēs esam iesnieguši gala pieprasījumu obligāciju kotēšanai NASDAQ OMX Rīgas Fondu biržā un ceram saņemt pozitīvu atbildi 2010. gada augustā.

Koncerna aizņēmumiem ir mainīgas procentu likmes ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR. Riska ierobežošanai Koncernu apkalpojošā sabiedrība „R.B. Management” SIA ir noslēgusi ar „SEB banka” AS procentu likmju mijmaiņas darījumu. Šis darījums ierobežo procentu likmi 3.97% apmērā plus bankas likme, un tā darbība ir līdz 2010. gada decembrim. „R.B. Management” SIA tālāk bija noslēgusi līgumus ar Koncerna meitas sabiedrībām. Minētie līgumi automātiski atjaunojās ik gadu un paredzēja meitas sabiedrībām tiesības tos reizi gadā pārtraukt. Sakarā ar globālo finanšu krīzi un apstākli, ka Eiropas Centrālā Banka samazināja procentu likmes līdz vēsturiski zemākajam līmenim, procentu likmju mijmaiņas darījums, sākot ar 2008. gadu, ir kļuvis par smagu finanšu slogu Koncerna naudas plūsmai. 2009. gada aprīlī Koncerna vadība informēja „SEB banka” AS, ka tas nebūs spējīgs pilnībā veikt procentu likmju mijmaiņas darījuma ikmēneša maksājumus. Ņemot vērā procentu likmju mijmaiņas līguma ilglaicīgo negatīvo ietekmi uz finanšu stāvokli, Koncerna meitas sabiedrības, izmantojot līgumiskās tiesības, bez soda sankcijām 2009. gada 15. decembrī pārtrauca līgumus. Tā rezultātā Koncerns norakstīja negatīvo līgumu pārvērtēšanas starpību nedaudz vairāk kā 1 miljona latu (1.42 miljoni eiro) apmērā.

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Obligacionāru sapulču laikā Koncerna galvenais aizdevējs „Swedbank” AS viennozīmīgi apgalvoja, ka tā nemainīs galvenā kredītliguma termiņu un nosacījumus, ja obligacionāri piekritīs atkārtotai obligāciju emisijai. 2009. gada jūlijā „Swedbank” AS savu pozīciju pret obligacionāriem radikāli mainīja, pieprasot procentu likmju paaugstināšanu galvenajam kredītligumam. Vadība neatlaidīgi cīnījās ar „Swedbank” AS vadību līdz beidzot padevās, 2009. gada novembra izskaņā parakstot jaunu līgumu, kas Koncerna līmenī paaugstina bankas pievienoto procentu likmi no 1.15% uz vidēji 4.5%. Neskatoties uz „Swedbank” AS piemērotajām neadekvātajām likmēm, Grupa turpina ievērot pieprasīto kritēriju – DSCR rādītājs pārsniedz noteikto 1.05 līmeni.

Šī ziņojuma sagatavošanas brīdī 3 mēnešu EURIBOR bija apmēram 0.8%, kas ir bezprecedenta zems līmenis. Pie šādas likmes Koncerns ir spējīgs norēķināties par visām procentu izmaksu saistībām, kā arī veikt kredītu pamatsummu maksājumus. Ņemot vērā 3 mēnešu EURIBOR likmes straujo samazinājumu, Koncerna vadība negaida, ka esošais procentu likmes līmenis būs ilglaicīgs. Iespējamais procentu likmju pieaugums ļoti negatīvi ietekmēs Koncerna naudas plūsmas, tajā skaitā tā iespējas norēķināties ar obligacionāriem.

2010. gadā Koncerns neplāno piesaistīt papildus kapitālu vai iegādāties nekustamos īpašumus, bet gan fokusēsies uz naudas plūsmas saglabāšanu un klientu portfeļa attīstību. Koncerna vadības mērķis ir turpināt darbības procesu optimizāciju un pilnveidošanu, un bankas kredītsaistību dzēšanu.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Paziņojums par vadības atbildību

Acme Corporation SIA un tās meitas sabiedrības (turpmāk tekstā - Koncerns) valde ir atbildīga par konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Konsolidētie finanšu pārskati, kas ietverti no 6. līdz 13. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2010. gada 30. jūnijā, tā 2010. gada pirmo sešu mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SGS. 34 „Starpposma finanšu pārskati”, kas apstiprināts lietošanai Eiropas Savienībā, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Acme Corporation SIA valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Bilance

| | Pielikums | 30.06.2010. | 31.12.2009. | 30.06.2010. | 31.12.2009. |
|---|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | LVL | LVL | EUR | EUR |
| | | (nerevidēts) | | (nerevidēts) | |
| AKTĪVI | | | | | |
| Ilgtermiņa aktīvi | | | | | |
| Pamatlīdzekļi | | 95 987 | 113 917 | 136 577 | 162 089 |
| Ieguldījumu īpašums | 5. | 13 438 477 | 12 797 159 | 19 121 230 | 18 208 717 |
| Aizdevumi dalībniekiem | | 372 374 | 367 572 | 529 840 | 523 008 |
| Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | 14 009 | 14 009 | 19 933 | 19 933 |
| Atliktā nodokļa aktīvs | | 20 546 | 22 546 | 29 235 | 32 080 |
| | | 13 941 393 | 13 315 203 | 19 836 815 | 18 945 827 |
| Īstermiņa aktīvi | | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 14 815 | 22 609 | 21 080 | 32 170 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | | 107 394 | 102 755 | 152 808 | 146 207 |
| Citi debitori | | 110 226 | 112 565 | 156 837 | 160 166 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | | 396 446 | 233 723 | 564 092 | 332 558 |
| | | 628 881 | 471 652 | 894 817 | 671 101 |
| Aktīvi kopā | | 14 570 274 | 13 786 855 | 20 731 632 | 19 616 928 |
| PAŠU KAPITĀLS | | | | | |
| Kapitāls un rezerves attiecināmais uz Sabiedrības dalībniekiem | | | | | |
| Pamatkapitāls | | 2 000 | 2 000 | 2 846 | 2 846 |
| Uzkrātie zaudējumi | | (10 350 177) | (11 764 398) | (14 726 975) | (16 739 230) |
| Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa | | (30 258) | 532 283 | (43 053) | 757 370 |
| Pašu kapitāls kopā | | (10 378 435) | (11 230 115) | (14 767 182) | (15 979 014) |
| SAISTĪBAS | | | | | |
| Ilgtermiņa saistības | | | | | |
| Aizņēmumi | 6. | 23 993 890 | 22 886 022 | 34 140 229 | 32 563 876 |
| Atliktā nodokļa saistības | | 214 305 | 131 692 | 304 929 | 187 381 |
| | | 24 208 195 | 23 017 714 | 34 445 158 | 32 751 257 |
| Īstermiņa saistības | | | | | |
| Aizņēmumi | 6. | 446 350 | 1 335 242 | 635 099 | 1 899 878 |
| Parādi piegādātājiem un citi kreditori | | 261 214 | 661 493 | 371 673 | 941 220 |
| Nodokļu saistības | | 32 950 | 2 521 | 46 884 | 3 587 |
| | | 740 514 | 1 999 256 | 1 053 656 | 2 844 685 |
| Saistības kopā | | 24 948 709 | 25 016 970 | 35 498 814 | 35 595 942 |
| Pašu kapitāls un saistības kopā | | 14 570 274 | 13 786 855 | 20 731 632 | 19 616 928 |

Pielikumi no 10. līdz 13. lappusei ir šīs starpposma saīsināto konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Apvienotais ienākumu pārskats

| | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL (nerevidēts) | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL (nerevidēts) | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam EUR (nerevidēts) | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam EUR (nerevidēts) |
|--|---|---|---|---|
| Neto apgrozījums | 1 199 677 | 494 938 | 1 706 986 | 704 233 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | (619 723) | (312 614) | (881 786) | (444 809) |
| Bruto peļņa | 579 954 | 182 324 | 825 200 | 259 424 |
| Pārdošanas izmaksas | (3 817) | (1 217) | (5 431) | (1 732) |
| Administrācijas izmaksas | (39 485) | (5 963) | (56 182) | (8 485) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 1 019 | 41 142 | 1 450 | 58 540 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (27 467) | (71 574) | (39 082) | (101 840) |
| Saimnieciskās darbības peļņa | 510 204 | 144 712 | 725 955 | 205 907 |
| Finanšu ieņēmumi | 4 904 | 2 368 | 6 978 | 3 369 |
| Finanšu izmaksas | (614 548) | (280 413) | (874 423) | (398 992) |
| Peļņa / (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa | (99 440) | (133 333) | (141 490) | (189 716) |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 69 182 | (16 512) | 98 437 | (23 494) |
| Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) | (30 258) | (149 845) | (43 053) | (213 210) |
| Pārējie ieņēmumi | - | - | - | - |
| Kopējie pārskata perioda ieņēmumi/(zaudējumi) | (30 258) | (149 845) | (43 053) | (213 210) |
| Attiecināms uz: | | | | |
| Sabiedrības dalībniekiem | (30 258) | (149 845) | (43 053) | (213 210) |

Pielikumi no 10. līdz 13. lappusei ir šīs starpposma saīsināto konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Attiecināms uz sabiedrības dalībniekiem

| | Pamatkapitāls | Uzkrātie zaudējumi | Pārskata perioda peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | LVL | LVL | LVL | LVL |
| | (nerevidēts) | (nerevidēts) | (nerevidēts) | (nerevidēts) |
| 2009. gada 21. aprīlī | - | - | - | - |
| Kapitāla daļu emisija | 2 000 | - | - | 2 000 |
| Meitas sabiedrību uzkrātie zaudējumi un reorganizācijas rezerve | - | (11 268 965) | - | (11 268 965) |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | (149 845) | (149 845) |
| 2009. gada 30. jūnijā | 2 000 | (11 268 965) | (149 845) | (11 416 810) |
| 2010. gada 1. janvārī | 2 000 | (11 764 398) | 532 283 | (11 230 115) |
| Pārņests uz nesegtajiem zaudējumiem | - | 532 283 | (532 283) | - |
| Meitas sabiedrību reorganizācijas rezerve | - | 881 938 | - | 881 938 |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | - | (30 258) | (30 258) |
| 2010. gada 30. jūnijā | 2 000 | (10 350 177) | (30 258) | (10 378 435) |

| | Pamatkapitāls | Uzkrātie zaudējumi | Pārskata perioda peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | (nerevidēts) | (nerevidēts) | (nerevidēts) | (nerevidēts) |
| 2009. gada 21. aprīlī | - | - | - | - |
| Kapitāla daļu emisija | 2 846 | - | - | 2 846 |
| Meitas sabiedrību uzkrātie zaudējumi un reorganizācijas rezerve | - | (16 034 293) | - | (16 034 293) |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | (213 210) | (213 210) |
| 2009. gada 30. jūnijā | 2 846 | (16 034 293) | (213 210) | (16 244 657) |
| 2010. gada 1. janvārī | 2 846 | (16 739 230) | 757 370 | (15 979 014) |
| Meitas sabiedrību uzkrātie zaudējumi | - | 757 370 | (757 370) | - |
| Meitas sabiedrību reorganizācijas rezerve | - | 1 254 885 | - | 1 254 885 |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | (43 053) | (43 053) |
| 2010. gada 30. jūnijā | 2 846 | (14 726 975) | (43 053) | (14 767 182) |

Pielikumi no 10. līdz 13. lappusei ir šīs starpposma saīsināto konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

| | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL (nerevidēts) | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL (nerevidēts) | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam EUR (nerevidēts) | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam EUR (nerevidēts) |
|---|---|---|---|---|
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības | | | | |
| Pārskata perioda peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem | (99 440) | (133 333) | (141 490) | (189 716) |
| Labojumi: | | | | |
| ▪ Nolietojuma izmaksas | 420 196 | 129 264 | 597 885 | 183 926 |
| ▪ (Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumu īpašumu atsavināšanas | 6 479 | - | 9 219 | - |
| ▪ Procentu ieņēmumi | - | (2 306) | - | (3 281) |
| ▪ Procentu izdevumi | 624 179 | 280 413 | 888 127 | 398 992 |
| <i>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos</i> | | | | |
| ▪ Pircēju parādi un citi debitori | 11 335 | (44 729) | 16 128 | (63 644) |
| ▪ Parādi piegādātājiem un citi kreditori | (100 078) | (44 225) | (142 398) | (62 926) |
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības | 862 671 | 185 084 | 1 227 471 | 263 351 |
| Samaksātais un novirzītais uzņēmumu ienākuma nodoklis | (9 001) | (24 214) | (12 807) | (34 453) |
| Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības | 853 670 | 160 870 | 1 214 664 | 228 898 |
| Naudas plūsma no ieguldīšanas darbības | | | | |
| Ieguldījumu īpašumu uzlabošanas izmaksas | (19 253) | (3 073) | (27 395) | (4 372) |
| Pamatlīdzekļu iegāde | (6 946) | (9 356) | (9 883) | (13 313) |
| Neto naudas plūsma no ieguldīšanas darbības | (26 199) | (12 429) | (37 278) | (17 685) |
| Naudas plūsma no finansēšanas darbības | | | | |
| Kapitāla daļu emisija | - | 2 000 | - | 2 846 |
| Kredītu atmaksa | (246 532) | (132 750) | (350 783) | (188 886) |
| Atmaksātie procenti | (418 216) | (144 529) | (595 068) | (205 646) |
| Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības | (664 748) | (275 279) | (945 851) | (391 686) |
| Neto naudas un naudas ekvivalentu palielinājums/(samazinājums) | 162 723 | (126 837) | 231 535 | (180 473) |
| Nauda un naudas ekvivalenti perioda sākumā | 233 723 | - | 332 557 | - |
| Meitas sabiedrību naudas līdzekļi | - | 287 123 | - | 408 539 |
| Nauda un naudas ekvivalenti perioda izskaņā | 396 446 | 160 286 | 564 092 | 228 066 |

Pielikumi no 10. līdz 13. lappusei ir šīs starpposma saīsināto konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

David Allen DeRousse
Valdes loceklis

Rīga, 2010. gada 30. jūlijā

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārējā informācija

„Acme Corporation” SIA (turpmāk tekstā - Sabiedrība) un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā - Koncerns) pamatdarbība ir mazumtirdzniecības un biroju nekustamo īpašumu iznomāšana un pārvaldīšana Latvijā.

Sabiedrība ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas dibināta un reģistrēta Latvijas Republikā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Kronvalda bulvāris 3, Rīga, Latvija. Sabiedrība tika dibināta Koncerna restrukturizācijas rezultātā.

Šos starpposma konsolidētos finanšu pārskatus publiskošanai Sabiedrības valde ir apstiprinājusi 2010. gada 30. jūlijā.

Sabiedrībai ir sekojoši ieguldījumi meitas sabiedrībās:

| Nosaukums | Valsts | Līdzdalības daļa 2010. gada 30. jūnijā | Līdzdalības daļa 2009. gada 31. decembrī |
|-----------------------------------|---------------|---|---|
| „Apex Investments” SIA | Latvija | 100% | 100% |
| „Big Truck” SIA | Latvija | 100% | 100% |
| „Investbūve” SIA | Latvija | - | 100% |
| „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA | Latvija | 100% | 100% |
| „Tukuma Projekts” SIA | Latvija | 100% | 100% |

2010. gada 25. janvārī meitas sabiedrība „Investbūve” SIA, kuras īpašumā ir biroju ēka Rīgā, Citadeles ielā 12, tika pievienota „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA, kam pieder biroju ēka Rīgā, Kronvalda bulvārī 3.

2. Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi

Šie starpposma saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati aptver periodu no 2010. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 30. jūnijam. Salīdzinošā informācija aptver periodu no Sabiedrības dibināšanas 2009. gada 21. aprīlī līdz 2009. gada 30. jūnijam un tā nav salīdzināma ar pārskata periodu. Starpposma saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši 34. starptautiskajam grāmatvedības standartam (SGS), „Starpposma finanšu informācija”. Šie starpposma saīsinātie finanšu pārskati ir lasāmi kopā ar „Acme Corporation” SIA pirmā pārskata gada, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, konsolidētajiem finanšu pārskatiem, kas tika sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

3. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kas tika izmantotas sagatavojot „Acme Corporation” SIA pirmā pārskata gada, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, konsolidētos finanšu pārskatus, starpposma saīsināto finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas.

Finanšu pārskata posteņi ir izteikti Latvijas latos (LVL), kas ir Mātes sabiedrības uzskaites un pārskata valūta. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Piemērotie ārvalstu valūtas kursi:

| | 30.06.2010. | 31.12.2009. |
|-------|--------------------|--------------------|
| | LVL | LVL |
| 1 EUR | 0.702804 | 0.702804 |

Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis tika aprēķināts, pamatojoties uz efektīvo nodokļa likmi, kas piemērota prognozējamajiem kopējiem pārskata gada ieņēmumiem.

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

4. Finanšu risku vadība

Likviditātes risks

Piesardzīga likviditātes riska vadība nosaka pietiekamu naudas līdzekļu atlikumu uzturēšanu, kā arī finansējuma pieejamību, izmantojot atbilstošas kredītu saistības. 2010. gada 30. jūnijā Koncerna īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par LVL 111 633.

Zemāk pievienotajā tabulā analizēta informācija par Koncerna finanšu saistībām un finanšu instrumentiem pēc atlikušā termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma līdz noteiktajam dzēšanas termiņam. Tabulā iekļautās summas ir nediskontētās naudas plūsmas.

| | Mazāk par 1 gadu | No 2 līdz 5 gadiem | Vairāk kā 5 gadiem | Kopā |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | LVL | LVL | LVL | LVL |
| 2010. gada 30. jūnijā | | | | |
| Aizņēmumi | 446 350 | 19 808 904 | 248 903 | 20 504 157 |
| Obligācijas | - | 3 936 083 | - | 3 936 083 |
| Parādi piegādātājiem un citi kreditori | 306 974 | - | - | 306 974 |
| | 753 324 | 23 744 987 | 248 903 | 24 747 214 |

5. Ieguldījumu īpašums

2010. gada 28. janvārī „Apex Investments” SIA meitas sabiedrības „TC Holdings” SIA un „Tirdzniecības centrs “Purvciems”” SIA tika pievienotas to mātes sabiedrībai. Apvienošana tika uzskaitīta saskaņā ar iegādes metodi. Rezultātā „Tirdzniecības centrs “Purvciems”” SIA piederošā ieguldījuma īpašuma bilances vērtība par stāvokli 2010. gada 28. janvārī tika palielināta par LVL 1 037 574.

6. Aizņēmumi

| | 30.06.2010. | 31.12.2009. |
|--|--------------------|--------------------|
| | LVL | LVL |
| Ilgtermiņa | | |
| Aizņēmumi no saistītās sabiedrības ar atmaksas termiņu virs 5 gadiem (a) | 248 903 | - |
| Maksājami no 1 līdz 5 gadu laikā: | | |
| • Aizņēmumi no kredītiestādēm | 19 582 608 | 18 940 048 |
| • Nekonvertējamās obligācijas | 3 936 083 | 3 725 012 |
| • Aizņēmumi no saistītās sabiedrības | 226 296 | 220 962 |
| | 23 993 890 | 22 886 022 |
| Īstermiņa | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 376 683 | 1 266 757 |
| Aizņēmumi no sabiedrības dalībniekiem | 68 485 | 68 485 |
| Aizņēmumi no saistītās sabiedrības | 1 182 | - |
| | 446 350 | 1 335 242 |
| Aizņēmumi kopā | 24 440 240 | 24 221 264 |

(a) 2010. gada 5. maijā „Acme Corporation” SIA meitas sabiedrību saistības pret saistīto sabiedrību EUR 354 157 (LVL 248 903) apmērā, kas veidojušās no procentu likmju mijmaiņas darījuma, tika noformētas kā aizdevums. Tam ir noteikta procentu likme 3% gadā. Procenti par aizņēmuma izmantošanu maksājami katru gadu, savukārt aizdevuma atmaksas termiņš ir 2030. gada 6. maijs.

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Informācija par darbības segmentiem

Koncerna vadība darbības segmentus identificē saskaņā ar Koncerna īpašumā esošā nekustamā īpašuma veidu un izmantošanu. Darbības segmenti tiek kontrolēti un stratēģiskie lēmumi pieņemti segmenta ietvaros esošo individuālo nekustamo īpašumu līmenī. Darbības segmentu finanšu darbības rezultāti un finanšu stāvoklis tiek novērtēti, izmantojot tādas pašas novērtēšanas un izklāsta principus, kā sagatavojot Koncerna finanšu pārskatu. Darbības segmentu analīze par pārskata periodu LVL un EUR ir sniegta zemāk:

| | S1* LVL | S2* LVL | S3* LVL | S4* LVL | Kopā LVL |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Ieņēmumi no klientiem | 728 600 | 102 212 | 368 865 | - | 1 199 677 |
| Ieņēmumi no citiem segmentiem | - | - | - | - | - |
| Segmenta ieņēmumi | 728 600 | 102 212 | 368 865 | - | 1 199 677 |
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem | (13 781) | 46 555 | (126 377) | (3 927) | (97 530) |
| Segmenta aktīvu kopsumma | 12 495 704 | 1 010 692 | 5 478 881 | 1 020 605 | 20 005 882 |

* S1 - Pārtikas tirdzniecības telpu nomas segments

* S2 - Saimniecības preču telpu nomas segments

* S3 - Biroja telpu nomas segments

* S4 - Nekustamā īpašuma attīstības segments

| | S1* EUR | S2* EUR | S3* EUR | S4* EUR | Kopā EUR |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Ieņēmumi no klientiem | 1 036 704 | 145 435 | 524 848 | - | 1 706 987 |
| Ieņēmumi no citiem segmentiem | - | - | - | - | - |
| Segmenta ieņēmumi | 1 036 704 | 145 435 | 524 848 | - | 1 706 987 |
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem | (19 609) | 66 242 | (179 818) | (5 588) | (138 773) |
| Segmenta aktīvu kopsumma | 17 779 785 | 1 438 085 | 7 795 745 | 1 452 190 | 28 465 805 |

Sekojošā tabula izskaidro atšķirības starp saimnieciskās darbības segmentu griezumā un Koncerna līmenī sniegto kopsavilkuma informāciju:

| | 6m 2010. LVL | 6m 2010. EUR |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Ieņēmumi | | |
| Kopējie segmentu ieņēmumi | 1 199 677 | 1 706 987 |
| Atšķirības | - | - |
| Koncerna neto apgrozījums | 1 199 677 | 1 706 987 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | | |
| Kopējie segmentu zaudējumi pirms nodokļiem | (97 530) | (138 773) |
| Mātes sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas | (1 910) | (2 717) |
| Koncerna zaudējumi pirms nodokļiem | (99 440) | (141 490) |

ACME CORPORATION SIA
STARPPOSMA SAĪSINĀTIE NEREVIDĒTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

8. Saistīto pušu darījumi

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

Koncerns ir iesaistījies sekojošos darījumos ar saistītajām pusēm:

| | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL | 6 mēneši līdz 2010.gada 30. jūnijam EUR | 2 mēneši līdz 2009.gada 30. jūnijam EUR |
|---|--|--|--|--|
| Saņemtie pakalpojumi: | | | | |
| Saņemti vadības pakalpojumi | (69 834) | (36 417) | (99 365) | (51 817) |
| Projektu vadības un starpniecības pakalpojumi | (3 153) | - | (4 486) | - |
| Procentu maksājumi | (1 182) | (1 869) | (1 682) | (2 659) |
| | (74 169) | (38 286) | (105 533) | (54 476) |
| Sniegtie pakalpojumi: | | | | |
| Biroja telpu noma | 7 410 | - | 10 543 | - |
| Procentu ieņēmumi | - | 2 325 | - | 3 308 |
| | 7 410 | 2 325 | 10 543 | 3 308 |