

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Rīga, 2017. gada 1.augustā

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu
Standartiem

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati:	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikumi	10

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Moda Kapitāls
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	LV 40003345861, reģistrēta 1997.gada 9.jūnijā Rīgā
Juridiska un pasta adreses	Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV - 1005
Dalībnieki (akcionāri)	Andris Banders (14,75%), Guntars Zvīnis (24,75%), Ilvars Sirmais (24,75%), Verners Skrastiņš (21%), MK Investīcijas, SIA (14,75%)
Valdes locekļi	Guntars Zvīnis Ilvars Sirmais
Padomes locekļi	Verners Skrastiņš - padomes priekšsēdētājs Andris Banders - padomes priekšsēdētāja vietnieks Inese Kanneniece - padomes locekle Diāna Zvīne - padomes locekle Aleksandrs Sirmais - padomes loceklis
Pārskata periods	no 01.01.2017 līdz 30.06.2017

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Akciju sabiedrības "Moda kapitāls" pamatdarbības veids ir nebanku kreditēšanas pakalpojumu sniegšana, t.sk. īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamas lietas ķīlām, dārgmetālu izstrādājumu ķīlām, antikvārām vērtībām, nekustamā īpašuma ķīlām un patēriņa

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

2017.gada pirmā pusgada laikā AS "Moda kapitāls" filiāļu struktūrā izmaiņas nav notikušas, kā arī nav plānotas būtiskas izmaiņas 2017.gadā. Ņemot vērā esošo tirgus situāciju nebanku kreditēšanas sektorā, uzņēmuma prioritātes nav mainījušās. Uzņēmuma prioritāte nav jaunu filiāļu atvēršana, bet gan esošo filiāļu rentabilitātes palielināšana un piedāvāto pakalpojumu kvalitātes uzlabošana.

Uzņēmumā regulāri tiek turpināts darbs pie darbinieku kvalifikācijas celšanas, kā arī tiek pilnveidota uzņēmuma klientu apkalpošanas sistēma. Lai uzlabotu darba kvalitāti uzņēmumā, tiek veikta darbinieku rotācija un jaunu darbinieku pieņemšana darbā. Tiek turpināta filiāļu labiekārtošana un modernizācija. Uzņēmums turpina aktīvi darboties esošo mazlietoto preču sortimenta palielināšanā, piedāvājot saviem klientiem plaša profila dažāda veida mazlietotus sadzīves tehnikas un elektrotehnikas priekšmetus.

2017. gada pirmajā pusgadā tāpat kā iepriekšējos gadus netika novērotas būtiskas klientu aktivitātes izmaiņas. Pieprasījums pēc Uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem ir saglabājies iepriekšējā līmenī. Izvērtējot 2017. gada statistikas rezultātus, var secināt, ka daļai no kreditēšanas pakalpojumu veidiem ir bijis pieaugums, un nedaudz palielinājusies klientu aktivitāte, bet daļai no kreditēšanas pakalpojumu veidiem ir novērots aktivitātes kritums.

2017.gadā būtiskākais klientu aktivitātes pieaugums bija aizdevumiem pret kustamas lietas ķīlu un patēriņa kredītiem.

Ir novērojama tendence, ka ne visās uzņēmumu filiālēs aizdevumu pieaugums vai kritums ir identiskos aizdevuma veidos. Atkarībā no filiāles ir vērojams mainīgs izaugsmes vai krituma veids aizdevuma segmentos. Vairākās filiālēs ir vērojamas būtiskas izmaiņas kredītporfeļa struktūrā, bet kopumā uzņēmuma kredītporfeļa struktūras proporcionālais sadalījums ir līdzīgs situācijai uz 2016. gada 31. decembri.

Uzņēmums nesniedz klientiem pakalpojumus, kas paredz saņemt aizdevumus attālināti. Visi aizdevumi tiek izsniegti uzņēmuma filiālēs. Tiek prognozēts, ka nākotnē arvien būtiskāku īpatsvaru uzņēmuma kredītportfelī aizņems patēriņa aizdevumi, kas klientiem tiek izsniegti bez ķīlu nodrošinājuma.

2017. gadā turpināja palielināties klientu interese par mazlietotu sadzīves tehnikas priekšmetu un lietotu zelta izstrādājumu iegādi. Attiecīgi palielinās to klientu loks, kuri regulāri izmanto uzņēmuma pakalpojumus gan saņemot aizdevumus, gan iegādājoties tirdzniecībā esošās preces.

Tāpat kā iepriekšējos gados, arī 2017. gadā liela vērība tiek pievērsta klientu maksājumu disciplīnai un tiek veikts individuāls darbs ar klientiem, kuriem aizdevuma izmantošanas laikā ir radušās problēmas ar maksātspēju, lai rastu kompromisu par iespējamo risinājumu saistību izpildei.

Nākotnes perspektīva un turpmākā attīstība

Prognozējam, ka 2017.gadā neto apgrozījums būs aptuveni 2016.gada līmenī. Saskaņā ar uzņēmuma plānu, 2017.gadā plānojam būtiski uzlabot preču tirdzniecības rezultātus un palielināt tirdzniecībā esošo preču sortimentu.

Ņemot vērā, ka šī segmenta attīstīšana ir saistīta ar būtiskiem papildus izdevumiem, tad tas atstās negatīvu ietekmi uz uzņēmuma 2017.gada rezultātiem, bet dos pozitīvu ietekmi sākot no 2018.gada.

Uzņēmums plāno atsākt gūt peļņu no saimnieciskās darbības 2018.gadā 2 pusgadā.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

No pārskata perioda beigām līdz šī ziņojuma sastādīšanas dienai nav notikuši svarīgi notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2017. gada 30. jūniju.

Sabiedrības filiāles

Uz 2017.gada 30. jūniju uzņēmums savus pakalpojumus sniedz divdesmit septiņās filiālēs, kuras atrodas divdesmit sešās Latvijas lielākajās pilsētās: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsīs, Daugavpilī, Dobelē, Gulbenē, Jēkabpilī (divas filiāles); Jelgavā, Krāslavā, Kuldīgā, Limbažos, Liepājā, Ludzā, Madonā, Ogrē, Preiļos, Rēzeknē, Rīgā, Saldū, Talsos, Tukumā, Valmierā, Valkā un Ventspilī.

Guntars Zvīnis

paraksts

2017. gada 1.augustā

Ilvars Sirmāis

paraksts

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Sabiedrības starpperioda finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprināto Starptautisko grāmatvedības standartu (SGS) Nr. 34 "Starpperioda finanšu pārskati". Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017.gada 30.jūnijā, tās darbības rezultātus un naudas plūsmu.

Valde apstiprina, ka saīsināto starpperioda finanšu pārskatu no 6. līdz 18. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Guntars Zvīnis

paraksts

2017. gada 1.augustā

Ilvars Sirmais

paraksts

AS "Moda Kapitāls"
 Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
 sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2017- 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	670 322	565 037
Finanšu ieņēmumi	587 997	663 802
Pārdoto preču izmaksas	-576 054	-467 039
Finanšu izmaksas	-210 429	-210 091
Bruto peļņa	471 836	551 709
Pārdošanas izmaksas	-397 312	-399 021
Administrācijas izmaksas	-148 731	-158 242
Pārējie ieņēmumi	34 583	26 925
Pārējās izmaksas	-39 742	-3 528
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	-79 366	17 843
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-9 029	-3 679
Neto peļņa vai zaudējumi	-88 395	14 164
Citi ienākumi / (zaudējumi)	164	0
Kopējie ienākumi	-88 231	14 164

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

paraksts

2017. gada 1.augustā

Ilvars Sirmāis

paraksts

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2017 - 30.06.2017 EUR	01.01.2016 - 30.06.2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa/zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		-79 366	17 843
Korekcijas:			
Nolietojumam un amortizācijai	1	45 925	49 111
Peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		34 515	-191
Izmaiņas uzkrājumos			6 556
Procentu maksājumi		210 429	210 091
Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos:			
Krājumos		-208 569	-65 644
Debitoros		18 751	22 535
Saistībās		4 550	8 418
		26 235	248 719
Samaksāts ienākuma nodoklis		0	0
Saimnieciskās darbības naudas plūsma		26 235	248 719
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	1	-14 712	-265
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		10 000	219
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-4 712	-46
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizdevumi, neto	4	70 000	
Atmaksātie aizņēmumi, neto	4	-5 000	-115 000
Procentu izdevumi		-210 429	-210 091
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem		-1 371	-12 320
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-146 800	-337 411
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		-125 277	-88 738
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		196 480	285 218
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās		71 203	196 480

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

paraksts

Ilvars Sirmais

paraksts

2017. gada 1.augustā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)	Kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Atlikums 31.12.2015	426 862	61 820	-168 249	320 433
Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma		96 454		96 454
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmās atliktā ienākuma nodokļa saistības			-14 455	-14 455
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-2 181		-2 181
Pārskata perioda peļņa			-91 701	-91 701
Atlikums 31.12.2016	426 862	156 093	-274 405	308 550
Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma				0
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmās atliktā ienākuma nodokļa saistības		164		164
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-1 091		-1 091
Pārskata perioda peļņa			-88 395	-88 395
Atlikums 30.06.2017	426 862	155 166	-362 800	219 228

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

paraksts

2017. gada 1.augustā

Ilvars Sirmais

paraksts

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

(1) Vispārējā informācija

Ķīlu. AS "Moda Kapitāls" ir akciju sabiedrība, kas dibināta un darbojas Latvijā. Tās juridiskā adrese ir Ganību dambis 40A-34, Rīga, LV-1005.

Sabiedrības auditors ir SIA "DONOWAY ASSURANCE".

Pārskata periods

Pārskata periods 01.01.2017 līdz 30.06.2017

(2) Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas principi

Šie starpperioda finanšu pārskati aptver periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 30.jūnijam. Starpperioda finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Starptautiskajam grāmatvedības standartam (SGS) Nr. 34 "Starpperioda finanšu pārskati". Šie starpperioda saīsinātie finanšu pārskati ir lasāmi kopā ar AS "Moda Kapitāls" pārskata gada, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, finanšu pārskatiem, kas tika sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Šo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrība pielietoja grāmatvedības uzskaites politikas, kas atbilst tām grāmatvedības uzskaites politikām, ko Sabiedrība pielietoja finanšu pārskatu sagatavošanā gadam, kas noslēdzās 2016.gada Vairāki jauni standarti, to papildinājumi un interpretācijas stājās spēkā pēc 2017.gada 1.janvāra. Tie nav piemēroti, sagatavojot šo starpperioda finanšu pārskatu. Sabiedrība neplāno piemērot šos standartus pirms noteiktā laika.

Darījumi ārvalstu valūtās

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ieņēmumu atzišana

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

Preču pārdošana

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

Starpniecības ieņēmumi

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

Procentu ieņēmumi un izmaksas

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

Pārējie ieņēmumi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus periodus:

<u>Nemateriālie ieguldījumi:</u>	<u>Gados</u>
Licences un patenti	3-5

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas brīdī uzkrātais nolietojums tiek izslēgts pret aktīva sākotnējo vērtību, neto summa tiek iekļauta pārvērtētajā vērtībā. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārējie pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot apvienotā ienākuma pārskatā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās,

<u>Pamatlīdzekļi:</u>	<u>Gados</u>
Ēkas	20-30
Datoru aprīkojums	3-5
Pārējās iekārtas un aprīkojums	4-10

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Finanšu lizings (noma ar izpirkumu)

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Uzņēmumam pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Uzņēmuma aktīviem. Finanšu līzings aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti apvienotā ienākumu pārskatā pēc metodes, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz līzings saistību atlikumu.

Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un 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.

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvi un saistības tiek atzīti, kad Sabiedrība uzņemas no finanšu instrumenta izrietošās līgumiskās saistības.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad tiesības uz naudas plūsmām no attiecīgā finanšu aktīva posteņa ir beigušās vai Sabiedrība ir nodevusi savas tiesības saņemt naudas plūsmas no finanšu aktīva vai būtībā nodevusi visus riskus un guvumus, kas izriet no īpašumtiesībām uz šo aktīvu. Finanšu saistības tiek izslēgtas no bilances, kad no šīm saistībām izrietošais pienākums ir izpildīts vai atcelts, vai beidzies tā izpildes termiņš.

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Finanšu aktīvi un saistības sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā. Finanšu aktīviem un saistībām, kas nav klasificēti kā finanšu aktīvi vai saistības patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, papildus ņem vērā arī tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Sabiedrība tās finanšu aktīvus, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, klasificē pozīcijā 'Aizdevumi un citi debitori'. Klasifikācija ir atkarīga no mērķa, ar kādu attiecīgais finanšu aktīvs ir iegādāts. Vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to iegādes brīdī.

Sabiedrības finanšu saistības veido aizņēmumi, parādi piegādātājiem un no atvasinātajiem finanšu instrumentiem izrietošas saistības (ja tādas veidojas).

Aizdevumi un citi debitori

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kuriem ir fiksēti (ieskaitot darījuma izmaksas) vai nosakāmi maksājumi un kuri netiek kotēti aktīvā tirgū. Šie finanšu aktīvi tiek iekļauti īstermiņa aktīvos, izņemot tos finanšu aktīvus, kuru beigu termiņš ir vēlāk nekā 12 mēneši kopš bilances datuma. Tie tiek klasificēti kā ilgtermiņa aktīvi.

Aizdevumi un citi debitori pēc sākotnējās atzīšanas tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Nopietnas parādnieka finansiālās problēmas, iespēja, ka parādnieks varētu bankrotēt vai tikt iesaistīts finanšu reorganizācijā, maksājumu kavēšana vai termiņu neievērošana tiek uzskatīti par faktoriem, kas liecina par aizdevuma vai parāda vērtības samazināšanos. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un atgūstamo vērtību. Izmaiņas vērtības samazinājuma uzkrājumam tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Aizdevumu un parādu uzskaites vērtība tiek samazināta, izmantojot uzkrājumu kontu. Zaudējumi no uzkrājumu veidošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas. Ja aizdevumu vai parādu nav iespējams atgūt, to noraksta, izmantojot uzkrājumu kontu. Ja vēlāk parāds tiek atgūts, ieņēmumi no parāda atgūšanas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu (atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas) un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja vien Sabiedrībai nav tiesības atlikt maksājumu vai nokārtot saistības vismaz 12 mēnešus pēc bilances datuma.

Nauda

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz gada beigās noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams finanšu stāvokļa pārskata aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatītas arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā daļbnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodu, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Zemes un ēku pārvērtēšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu patieso vērtību balstoties uz neatkarīgu, sertificētu vērtētāju novērtējumiem, kuri tiek veikti saskaņā ar nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem un balstoties uz salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas un celtniecības izmaksu metodēm.

Vadība uzskata, ka zemes un ēku pārvērtēšana ir jāveic vismaz reizi 5 gados vai biežāk, ja ir konstatētas vērtības samazinājuma pazīmes. Pēc vadības aplēsēm pārskata gadā netika konstatēti faktori, kas norādītu uz iespējamām būtiskām izmaiņām šo aktīvu vērtībās, kā rezultātā netika veiktas pamatlīdzekļu patiesās vērtības noteikšanas procedūras. Zemes un ēku pēdējais novērtējums veikts, sagatavojot 2016. gada finanšu pārskatus.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Informācija par debitoru apjomu un struktūru ir norādīta 14. pielikumā.

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(0) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

		Pamatlīdzekļi					Pamatlīdzekļi kopā
		Nemateriālie ieguldījumi - licences	Zeme un ēkas	Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi un izveidošanas izmaksas	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Sākotnējā vērtība	01.01.2017	79 076	442 411	16 207	650 729	961	1 110 308
legādāts		10 477		888	4 625	11 341	16 854
Norakstīts un atsavināts				-1 626	-12 930		-14 556
Pārgrupēts			-2 932				-2 932
Pārvērtēts							0
Sākotnējā vērtība	30.06.2017	89 553	439 479	15 469	642 424	12 302	1 109 674
Uzkrātais nolietojums	01.01.2017	27 717	61 182	13 832	438 233		513 247
Aprēķinātais nolietojums		2 314	7 469	896	36 337		44 702
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-1 626	-2 640		-4 266
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums							0
Pārvērtēto nolietojums							0
Uzkrātais nolietojums	30.06.2017	30 031	68 651	13 102	471 930	0	553 683
Atlikusī vērtība	31.12.2016	51 359	381 229	2 375	212 496	961	597 061
Atlikusī vērtība	30.06.2017	59 522	370 828	2 367	170 494	12 302	555 991

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un patiesās vērtības noteikšanai izmantotās metodes

Sabiedrības nekustamo īpašumu pārvērtēšana pirmo reizi notika 2004. gada 31. decembrī. Pārvērtēšanas rezultātā radās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 53 528 EUR apmērā, no kuras 15% tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. 2011. gadā tika labota sākotnēji aprēķinātā pārvērtēšanas rezerve, samazinot to par 11 066 EUR līdz 41 040 EUR.

2011. gada jūnijā Sabiedrības vadības pieaicinātā sertificētā nekustamā īpašuma vērtētāja M.Vilnītis noteica visu kā 'Zemes un ēkas' klasificēto nekustamo īpašumu tirgus vērtību. Pārvērtēšanas rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tika palielināta par 109 786 EUR, no kuras 15% jeb 16 468 EUR tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

2016. gada novembrī Sabiedrības vadības pieaicinātais sertificētais nekustamā īpašuma vērtētājs A.Vēdiķe noteica visu kā 'Zemes un ēkas' klasificēto nekustamo īpašumu tirgus vērtību. Pārvērtēšanas rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tika palielināta par 96 364 EUR, no kuras 15% jeb 14 455 EUR tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

Citas piezīmes

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi - nekustamie īpašumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (sk. 17. pielikumu).

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(2) Krājumi

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā	347 582	358 957
Avansa maksājumi (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	48 795	54 221
Uzkrājumi krājumiem (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	-59 062	-59 062
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	171 493	202 253
Avansa maksājumi par precēm	13 965	18 374
Uzkrājumi precēm	-10 269	-10 269
Citas kredītu ķīlas lombarda rīcībā	819 585	559 046
Kopā	1 332 089	1 123 520

Pēc aizdevumu līgumu noteikto nosacījumu neievērošanas, Sabiedrība ir tiesīga pārņemt īpašuma tiesības iekļātiem aktīviem. Minētie aktīvi ir turēti un arī pieejami pārdošanai.

(3) Aizdevumi un pircēju parādi

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1 933 574	1 957 955
Uzkrājumi pret ķīlu izsniegto aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumaam	-163 640	-163 640
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	285 194	268 017
Uzkrājumi bez ķīlas izsniegto īstermiņa aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumam	-66 627	-66 629
Uzkrātie procentu maksājumi	132 493	142 102
Kopā	2 120 994	2 137 805

	01.01.2017 - 30.06.2017	2016
	% mēnesī	% mēnesī
Aizdevumi pret kustamas lietas ķīlu	3-21%	3-21%
Aizdevumi pret dārgmetālu	3-21%	3-21%
Aizdevumi bez nodrošinājumi (patēriņa kredīti)	1,5-8,8%	1,5-8,8%
Aizdevumi pret autotransportu	>2,5 %	>2,5 %
Aizdevumi pret nekustamo īpašumu	>2%	>2%

(4) Aizņēmumi

		30.06.2017	31.12.2016
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	3 310 000	3 310 000
Citi aizņēmumi	c)	25 000	10 000
Citi aizņēmumiFinanšu līzingu līgumu saistības	d)	1 780	3 152
Kopā ilgtermiņa saistības		3 336 780	3 323 152

Īstermiņa daļa			
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	53 297	53 297
Citi aizņēmumi	c)	350 000	300 000
Citi aizņēmumiFinanšu līzingu līgumu saistības	d)	16 019	16 020
Kopā īstermiņa saistības		419 316	369 317

Aizņēmumi kopā		3 756 096	3 692 469
-----------------------	--	------------------	------------------

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

a) Aizņēmumu patiesā vērtība

Ņemot vērā, ka aizņēmumiem no kredītiestādes un finanšu līzingu līgumiem tiek piemērota mainīgā procentu likme, to patiesā vērtība būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības. Pēc vadības novērtējuma arī citiem aizņēmumiem uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no patiesās vērtības.

Pārskata un iepriekšējā gadā ar Sabiedrības obligācijām nav notikuši darījumi par kuriem būtu pieejama publiska informācija, lai novērtētu to tirgus vērtību.

b) Nekonvertējamās obligācijas

2015. gada 11. novembrī Sabiedrība veica obligāciju refinansēšanu ar jaunu obligāciju emisiju. Kopējais emitēto vērtspapīru skaits 3 310, nominālvērtība 1 000 EUR., kupona likme 12%. Vērtspapīru dzēšanas termiņš 2020. gada 15. novembris.

Obligācijas ir iekļautas AS "NASDAQ OMX" biržas Baltijas Parāda vērtspapīru sarakstā.

	01.01.2017-30.06.2017		2016	
	Obligāciju skaits	EUR	Obligāciju skaits	EUR
Pārskata perioda sākumā	3 310	3 310 000	3 310	3 310 000
Pārskata periodā emitētas obligācijas	0	0	0	0
Pārskata perioda beigās	3 310	3 310 000	3 310	3 310 000

C) Citi aizņēmumi

Pārskata un iepriekšējos gados Sabiedrība ir saņēmusi aizņēmumus no saistītām un nesaistītām pusēm (sk. arī 21. pielikumu). Aizņēmumu procentu likmes intervāls ir no 6% līdz 10% gadā.

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	310 000	426 500
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	70 000	
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	-5000	-116 500
Pārskata gada beigās	375 000	310 000

D) Saistības saskaņā ar finanšu līzingu līgumiem

Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Procentu maksājumi pēc likmes 2,5% + 3 M EURIBOR gadā maksājami reizi mēnesī.

Saskaņā ar noslēgtiem līgumiem minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda:

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Maksājama 1 gadu laikā	16 305	16 309
Maksājama 2-5 gadu laikā	1 780	3 225
Kopējās finanšu nomas bruto saistības	18 085	19 534
Nākotnes finanšu izmaksas	-286	-1 733
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	17 799	17 801

(5) Darījumi ar saistītajām pusēm

2017. un 2016. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas tieši vai netieši atrodas Sabiedrības akcionāru vai valdes locekļu kontrolē: Orheja SIA, Trezors SIA, Lielie rīta bulļi SIA un Premium Finance Group SIA.

Aizņēmumi un procentu izmaksas

	Aizņēmumu atlikumi		Procentu izmaksas	
	30.06.2017	31.12.2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Orheja SIA	50 000	0	2 150	0
Trezors SIA	25 000	10 000	0	1 763
Lielie rīta bulļi SIA (2016.gadā reorganizēti un pievienoti Premium Finance Group SIA)	0	0	0	6 381
Kopā	75 000	10 000	2 150	8 144
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	25 000	10 000		
Aizņēmumu īstermiņa daļa	50 000	0		
	75 000	10 000		

(6) Finanšu un kapitāla risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu, likviditātes risku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Tirgus risks**a) valūtas risks**

Sabiedrības lielākā daļa finanšu aktīvu un saistību ir eiro (EUR). Ieņēmumi tiek gūti EUR. Ikdienas pirkumi un izmaksas pamatā tiek veiktas EUR. Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtu riskam.

b) procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. pielikumu 19). Savukārt, visiem Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir fiksēta procentu likme.

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi	17 799	19 172
	17 799	19 172

Ņemot vērā finanšu saistību ar mainīgo procentu likmi nebūtisko īpatsvaru kopējās finanšu saistībās, procentu likmju iespējamās izmaiņas neatstāj nozīmīgu efektu uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem.

c) citu cenu risks

Citu cenu risks ir risks, ka finanšu instrumentu vērtība svārstīsies atkarībā no citiem tirgus faktoriem. Sabiedrības vadība nepārtraukti uzrauga tirgus svārstības un atbilstoši rīkojas, bet neiesaistās riska ierobežošanas darījumos.

Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Aizdevumi un pircēju parādi	2 120 994	2 137 805
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	39 755	41 695
Nauda un naudas ekvivalenti	71 203	240 394
Kopā	2 231 952	2 419 894

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2017 līdz 30.06.2017
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Sabiedrības ietvaros kredītrisks tiek pārvaldīts, izmantojot centralizētas procedūras un kontroli. Kredītrisks rodas saistībā ar neatmaksātiem izsniegtiem aizdevumiem. Šo risku samazināšanai Sabiedrība izmanto konservatīvu kredītpolitiku - izsniegto aizdevumu summa ir mazāka par ieķīlāto mantu / nekustamo īpašumu vērtību. Šāda politika ļauj Sabiedrībai samazināt tās kredītrisku līdz minimumam. Informācija par kredītportfeļa struktūru ir sniegta 3. pielikumā.

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

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot aizņēmumus pret obligācijām, no bankām un saistītām personām. Sabiedrības vadība pārbauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām.

Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no pamatkapitāla. Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanas pamata. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu.

	30.06.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Aizņēmumi	3 756 096	3 692 469
Nauda un tās ekvivalenti	-71 203	-240 394
Neto aizņēmumi	3 684 893	3 452 075
Pašu kapitāls	219 228	308 550
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	3 904 121	3 760 625
Kopā aktīvs	4 179 696	4 191 976
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	1681%	1119%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	5%	7%

(7) **Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī starpperioda finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.