

**SIA „Acme Corporation”**  
**2010. gada pārskats**  
(2. finanšu gads)

## Saturs

	Lapa
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Pielikums	9
Revidentu ziņojums	

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>Acme Corporation</b>
Sabiedrības juridiskais statuss	<b>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</b>
Sabiedrības pamatdarbība	<b>Holdinga sabiedrības darbība</b>
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	<b>40103225945 Rīga, 2009. gada 21. aprīlis</b>
Juridiskā adrese	<b>Citadeles 12 Rīga, Latvija</b>
Dalībnieki	<b><u>No 2009. gada 13. oktobra:</u> Gerald Allen Wirth, personas kods 090266-14651 (50%) David Alen DeRousse, personas kods 290665-11815 (50%)</b>
Valdes loceklis	<b>David Alen DeRousse, personas kods 290665-11815</b>
Pārskata gads	<b>2010. gada 1. janvāris – 2010. gada 31. decembris</b>
Sabiedrības meitas sabiedrības pārskata gada izskaņā	<b>SIA „Apex Investments” SIA „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA „Tukuma Projekts” SIA „Big Truck”</b>
Revidenta vārds un adrese	<b>Dace Merhele Atbildīgais zvērināts revidents Sertifikāta Nr. 157  „Merhels Revidenti Konsultanti” SIA Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licences Nr. 1 Citadeles iela 12, Rīga LV – 1010, Latvija</b>

## Vadības ziņojums

2009. gada aprīlī Sabiedrības saistītajai sabiedrībai „Apex Investments” SIA bija jādzēš obligācijas. Pēc ilglaicīgām sarunām starp nekustamā īpašuma pārvaldes sabiedrību „R.B. Management” SIA un obligacionāriem, tika panākta vienošanās, ka esošās obligācijas tiks aizstātas ar jaunu obligāciju emisiju. Sabiedrības izveidošana ir tiešs pārrunu procesa ar obligacionāriem, kuri pieprasīja caurspīdīgas un saprotamas Koncerna struktūras izveidi, rezultāts. Pēc vairākkārtējām „R.B. Management” SIA organizētajām obligacionāru sapulcēm, tika panākta vienošanās par jaunu obligāciju emisiju ar 8% ienesīgumu un 25% pieaugumu no pašu kapitāla obligāciju dzēšanas brīdī 2013. gada aprīlī. Par stāvokli uz šī ziņojuma sagatavošanas brīdī „Acme Corporation” SIA veic holdinga sabiedrības funkcijas, būdama Koncerna mātes sabiedrība, kurai pieder „Apex Investments” SIA, „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA, „Tukuma Projekts” SIA un „Big Truck” SIA kapitāla daļas. Sabiedrība neplāno veikt jebkādu saimniecisko darbību. Sabiedrības darbība aprobežosies ar procentu ienākumu iekasēšanu no radniecīgās sabiedrības un to tālāku izmaksāšanu Sabiedrības obligacionāriem.

Globālā likviditātes krīze un ekonomiskā lejupslīde, aizsākoties 2008. gadā, ir būtiski ietekmējusi vispārējo uzņēmējdarbības vidi un ar saimnieciskās darbības veikšanu saistīto finanšu un operacionālo risku profilu. Pieeja finansējuma avotiem ir aprūtināta. Tas negatīvi ietekmē „Acme Corporation” SIA koncerna (Koncerns) spēju saņemt jaunus aizņēmumus un refinansēt saistības uz tam pieņemamiem nosacījumiem. Lai gan 2010. gadā pasaules ekonomikā arvien vairāk nostiprinās atlabšanas tendences, un Latvijas ekonomika 2010. gadā uzrādīja izaugsmi, tomēr joprojām saglabājas būtiska nenoteiktība par ekonomikas turpmāko attīstību nākotnē.

Viens no „Acme Corporation” SIA obligāciju emisijas nosacījumiem vadībai bija veikt pasākumus, lai obligācijas tiktu iekļautas NASDAQ OMX Rīgas Fondu biržā. 2010. gada 12. jūlijā FKTK apstiprināja iesniegto prospektu. Obligācijas iekļautas NASDAQ OMX Rīgas Fondu biržas sarakstā 2010. gada 3. augustā. Lai gan obligācijas tiek kotētas, tās ir nelikvidas. Vadības rīcībā ir informācija tikai par vienu darījumu, kas noticis 2010. gada pēdējo sešu mēnešu laikā.

2011. gada 31. janvārī „Acme Corporation” SIA, atbilstoši obligāciju emisijas prospektam, par obligācijām izmaksāja procentus. Neskatoties uz procentu izmaksas faktu, Sabiedrības vadība uzskata, ka obligacionāri atrodas negatīvās obligāciju vērtības pozīcijās. Augstāk minētais obligāciju pārdošanas darījumus visticamāk patiesi nosaka obligāciju vērtību šī ziņojuma sagatavošanas brīdī.

Obligacionāru sapulču laikā Koncerna galvenais aizdevējs „Swedbank” AS viennozīmīgi apgalvoja, ka tā nemainīs galvenā kredītīguma 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 kredītīgumam. Vadība neatlaidīgi cīnījās ar „Swedbank” AS vadību līdz beidzot pavevās, 2009. gada decembrī parakstot jaunu līgumu, kas Koncerna līmenī paaugstina bankas pievienoto procentu likmi no 1.15% uz vidēji 4.5%. 3 mēnešu EURIBOR likmes kāpums 2010. gadā kontekstā ar iepriekš minēto kredītiestādes fiksētas maksas par piešķirtajiem aizdevumiem pieaugumu būtiski ietekmēja kopējo procentu izmaksu apmēru Koncerna līmenī. Šis apstāklis ļoti negatīvi ietekmē Koncerna meitas sabiedrības iespējas norēķināties ar Sabiedrību un Sabiedrības iespējas norēķināties ar obligacionāriem. Lai akcentētu šo apstākli, Sabiedrības aizdevumam radniecīgajai sabiedrībai 2009. gadā tika atzīts vērtības samazinājums.

2011. gadā Sabiedrība neplāno piesaistīt papildus kapitālu vai veikt ieguldījumu darbību, bet gan fokusēsies uz naudas plūsmas nodrošināšanu.

Sabiedrības risku pārvalde orientējas uz identificēto risku ierobežošanu. Sabiedrības aizdevuma radniecīgajai sabiedrībai valūta, ienesīguma aprēķina kārtība un visu maksājumu veikšanas laiks pilnībā atbilst aizņēmumu pret obligācijām nosacījumiem. Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Sabiedrību augstai kredītriska koncentrācijas pakāpei, ir naudas līdzekļi un radniecīgās sabiedrības parāds par aizdevumu. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

---

David Allen DeRousse  
Valdes loceklis

Rīgā, 2011. gada 29. aprīlī

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2010. LVL	8m 2009. LVL
Administrācijas izmaksas	2	(6 973)	(11 848)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3	-	(2 139)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	4	31 344	251 269
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	5	-	(2 307 000)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(31 346)	(251 269)
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem		(6 975)	(2 320 987)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	-	-
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(6 975)	(2 320 987)

Pielikums no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības valde no 5. līdz 17. lapai atspoguļoto finanšu pārskatu ir apstiprinājusi 2011. gada 29. aprīlī.

---

David Allen DeRousse  
Valdes loceklis

## Bilance

	Pielikums	31.12.2010. LVL	31.12.2009. LVL
<b>Aktīvs</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi:</b>			
Pamatlīdzekļi	8	3 703	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	9	1 000	1 000
Aizdevums radniecīgajai sabiedrībai	10	1 387 325	1 493 960
		<b>1 392 028</b>	1 494 960
<b>Apgrozāmie līdzekļi:</b>			
Aizdevums radniecīgajai sabiedrībai	10	137 978	-
Radniecīgo sabiedrību parādi		942	-
Nākamo periodu izmaksas		78	-
Nauda	11	31 136	46 234
		<b>170 134</b>	46 234
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>1 562 162</b>	1 541 194
<b>Pasīvs</b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	12	2 000	2 000
Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu (uzkrātie zaudējumi)		(2 320 987)	-
b) pārskata gada zaudējumi		(6 975)	(2 320 987)
		<b>(2 325 962)</b>	(2 318 987)
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi pret obligācijām	13	3 626 326	3 786 373
		<b>3 626 326</b>	3 786 373
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi pret obligācijām	13	191 391	-
Aizņēmumi no saistītām pusēm	13	68 000	68 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		235	68
Pārējie kreditori		25	-
Uzkrātās saistības		2 147	5 740
		<b>261 798</b>	73 808
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>1 562 162</b>	1 541 194

Pielikums no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

David Allen DeRousse  
Valdes loceklis

## Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2010. LVL	8m 2009. LVL
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības:</b>			
Pārskata gada zaudējumu saskaņošana ar neto naudas plūsmu no pamatdarbības			
Pārskata gada peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem		(6 975)	(2 320 987)
Nolietojuma izmaksas	8	1 217	-
Procentu izmaksas	6	31 346	251 269
Procentu ieņēmumi	4	(31 344)	(251 269)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājums	5	-	2 307 000
Noapaļošanas starpība		(1)	-
Neto naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos		(5 757)	(13 987)
Izmaiņas debitoros		(1 020)	-
Izmaiņas kreditoros		(3 401)	5 808
Neto naudas plūsma no pamatdarbības pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(10 178)	(8 179)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		-	-
		(10 178)	(8 179)
<b>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem:</b>			
Pamatlīdzekļu iegāde	8	(4 920)	-
Maksājumi par meitas sabiedrības kapitāla daļu iegādi		-	(1 000)
Saņemtie procenti	10	-	53 413
		(4 920)	52 413
<b>Naudas plūsma no finansiālās darbības:</b>			
Nauda no daļu emisijas		-	2 000
		-	2 000
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)</b>		<b>(15 098)</b>	<b>46 234</b>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	11	46 234	-
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada izskaņā</b>	<b>11</b>	<b>31 136</b>	<b>46 234</b>

Pielikums no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

David Allen DeRousse  
Valdes loceklis

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls LVL	Uzkrātie zaudējumi LVL	Kopā LVL
Atlikums 21.04.2009.	-	-	-
Iemaksāts pamatkapitālā	2 000	-	2 000
Pārskata gada rezultāts	-	(2 320 987)	(2 320 987)
Atlikums 31.12.2009.	2 000	(2 320 987)	(2 318 987)
Pārskata gada rezultāts	-	(6 975)	(6 975)
<b>Atlikums 31.12.2010.</b>	<b>2 000</b>	<b>(2 327 962)</b>	<b>(2 325 962)</b>

Pielikums no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

David Allen DeRousse  
Valdes loceklis



## Pielikums

### 1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

#### *Vispārīgie principi*

Finanšu pārskats ir sagatavots latos saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un atbilstoši obligāti piemērojamajiem Latvijas grāmatvedības standartiem (LGS).

Pārskata gadā spēkā stājās LGS 10 „Noma” un LGS 11 „Krājumi”. Šo standartu ieviešana neietekmē Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu un finanšu darbības rezultātu.

2009. bija Sabiedrības pirmais pārskata gads, kas aptvēra periodu no Sabiedrības dibināšanas 2009. gada 21. aprīlī līdz 2009. gada 31. decembrim. Tā kā 2010. gads aptver pilnus 12 mēnešus, tad peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi par 2010. gadu nav salīdzināmi ar 2009. gada peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Šis ir Sabiedrības individuālais finanšu pārskats. Konsolidētais finanšu pārskats, kas aptver Sabiedrību un tās meitas sabiedrības (Sabiedrība un meitas sabiedrības kopā tālāk tekstā – „Koncerns”), ir sastādīts atsevišķi.

#### *Darbības turpināšanas principa piemērošana*

Sabiedrība dibināta 2009. gada 21. aprīlī meitas sabiedrību restrukturizācijas un „Apex Investments” SIA obligāciju pārfinansēšanas ar Sabiedrības obligācijām rezultātā. Sabiedrības pamatdarbība ir holdinga sabiedrības darbība. Šī darbība aptver ilgtermiņa ieguldījumu radniecīgajās sabiedrībās turēšanu un radniecīgās sabiedrības „Apex Investments” SIA daļēju finansēšanu. Sabiedrības ieņēmumus veido procentu ieņēmumi no aizdevuma „Apex Investments” SIA. Nākotnē Sabiedrība cer gūt ieņēmumus dividenžu un kapitāla pieauguma veidā. Šo ieņēmumu gūšana ir atkarīga no Koncerna saimnieciskās darbības rezultātiem, naudas plūsmām un ekonomikas attīstības Latvijā kopumā.

Globālā likviditātes krīze un ekonomiskā lejupslīde, aizsākoties 2008. gadā, ir būtiski ietekmējusi vispārējo uzņēmējdarbības vidi un ar saimnieciskās darbības veikšanu saistīto finanšu un operacionālo risku profilu. Ir būtiski apsīkuši finansējuma avoti, kas negatīvi ietekmē Koncerna spēju saņemt jaunus aizņēmumus un refinansēt saistības uz Koncernam pieņemamiem nosacījumiem. Koncerna debitoru maksāspēju var ietekmēt to likviditātes samazināšanās. Lai gan 2010. gadā pasaules ekonomikā arvien vairāk nostiprinās atlabšanas tendences un arī Latvijas ekonomika uzrādīja izaugsmi, tomēr joprojām saglabājas būtiska nenoteiktība par ekonomikas turpmāko attīstību nākotnē. Vadība ir pārliecināta, ka pašreizējos apstākļos tā izmanto visus tās rīcībā esošos līdzekļus, lai nodrošinātu ilgtspējīgu Koncerna uzņēmējdarbības attīstību.

2010. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par LVL 91 664 (31.12.2009.: LVL 27 574), un kopējās saistības pārsniedza tās kopējos aktīvus par LVL 2 325 962 (31.12.2009.: LVL 2 318 987). Neskatoties uz to, vadība uzskata, ka Sabiedrība ir maksāspējīga, jo tai ir pietiekoši naudas līdzekļi, lai sekmīgi norēķinātos ar kreditoriem par īstermiņa parādiem un nepieciešamības gadījumā Sabiedrība būs spējīga pagarināt saistīto pušu piešķirto īstermiņa aizņēmumu LVL 68 000 apmērā atmaksas termiņus.

Balstoties uz augstāk aprakstīto, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips pārskata gada finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams.

#### *Aplēšu izmantošana*

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem ir veiktas attiecīgās aplēses. Jebkādu aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

#### *Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība*

Patiesā vērtība ir summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt vai saistības samaksāt darījumā starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas.

## Pielikums (turpinājums)

### *Darījumi ārvalstu valūtās*

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā valūtas maiņas kursa. Monetārie līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### *Ieņēmumu atzīšana*

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### Procentu ieņēmumi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

#### Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

#### Saistīto sabiedrību labā uzkrātās izmaksas

Ieņēmumi un izmaksas, kas izveidojušās saistīto sabiedrību labā, tiek uzskaitītas atsevišķi un neveido Sabiedrības ieņēmumus un/ vai darbības izdevumus.

### *Pamatlīdzekļi*

Pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti pirkumi vērtībā virs LVL 200, kuru paredzamais ekonomiski lietderīgās dzīves laiks pārsniedz vienu gadu. Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes pamatlīdzekļu ekonomiski lietderīgās dzīves laikā, lai pamatlīdzekļu vērtību norakstītu līdz to aplēstajai likvidācijas vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

#### **Gadi**

Automašīna

2

Pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Izmaksas, kuras pagarina pamatlīdzekļa ekonomiski lietderīgās dzīves laiku un/ vai paaugstina tā ekonomisko potenciālu tiek kapitalizētas.

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.

### *Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās*

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 sabiedrībās 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.

### *Aizdevumi*

Aizdevumi un prasījumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izsniegta aizņēmējiem. Tos beidz atzīt, kad tiesības saņemt naudu no finanšu aktīviem ir beigušās vai ir nodotas kādam citam un kad Sabiedrība ir nodevusi visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi.

Aizdevumi un prasījumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot zaudējumus no aktīva vērtības samazināšanās.

## Pielikums (turpinājums)

### *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.

### *Aizņēmumu un aizdevumu termiņklasifikācija*

Aizņēmumi (aizdevumi) vai to daļa tiek klasificēti kā īstermiņa, ja pienākums nokārtot saistības (tiesības iekasēt prasījumu) iestājas 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma. Aizņēmumi (aizdevumi) vai to daļa tiek klasificēti, kā ilgtermiņa, ja pienākums nokārtot saistības (tiesības iekasēt prasījumu) iestājas vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

Šajā finanšu pārskatā aizņēmumu (aizdevumu) īstermiņa daļu veido 2011. gada laikā veicamie (saņemamie) obligāciju kupona (aizdevuma procentu ieņēmumu) maksājumi.

### *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 no ilgtermiņa finanšu aktīvu vērtības samazinājuma un nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

### *Nauda un naudas ekvivalenti*

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem banku norēķinu kontos.

### *Saistītās puses*

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

## Pielikums (turpinājums)

	<b>2010.</b>	8m 2009.
	<b>LVL</b>	LVL
<b>2. Administrācijas izmaksas</b>		
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	(4 275)	(11 791)
Transporta uzturēšanas un ekspluatācijas izmaksas	(1 368)	-
Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas	(1 217)	-
Pārējās administrācijas izmaksas	(113)	(57)
	<b>(6 973)</b>	<b>(11 848)</b>

### 3. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Ar obligāciju emisiju un apkalpošanu saistītās izmaksas	-	(1 267)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	(872)
	-	(2 139)

Pārskata gadā Sabiedrība radniecīgajām sabiedrībām ir izrakstījusi rēķinus par to labā uzkrātajām sekojošām izmaksām: uz obligāciju kotēšanas uzsākšanu attiecināmas izmaksas - LVL 4 084, par vērtspapīru kotēšanu - LVL 942, atlīdzība revidentiem par konsultācijām konsolidēto starprezultātu pārskatu sagatavošanā - LVL 605.

### 4. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi un aizdevuma diskonta amortizācija, bruto	<b>403 693</b>	251 269
Procentu ieņēmumu un aizdevuma diskonta samazinājums	<b>(372 349)</b>	-
	<b>31 344</b>	251 269

Pamatojoties uz aizņēmuma pret obligācijām nākotnes naudas plūsmas prognozes pārskatīšanu, Sabiedrība samazināja pārskata gada bruto procentu ieņēmumus par LVL 372 349 (skatīt 6., 10. un 13. pielikumu).

### 5. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana

Aizdevuma radniecīgajai sabiedrībai vērtības samazinājums (skat. 10. pielikumu)	-	(2 239 000)
Līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālos vērtības samazinājums (skat. 9. pielikumu)	-	(68 000)
	-	(2 307 000)

### 6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu maksājumi un obligāciju diskonta amortizācija, bruto	<b>(403 693)</b>	(251 269)
Procentu maksājumu un obligāciju diskonta samazinājums	<b>372 349</b>	-
Samaksātās soda naudas	<b>(2)</b>	-
	<b>(31 346)</b>	(251 269)

Pamatojoties uz aizņēmuma pret obligācijām nākotnes naudas plūsmas prognozes pārskatīšanu, Sabiedrība pārrēķināja šī aizņēmuma bilances vērtību pārskata gada izskaņā. Pārrēķinātā vērtība ir par LVL 372 349 mazāka nekā, pamatojoties uz iepriekšējā gada prognozēm, aprēķinātā aizņēmuma pret obligācijām aplēstā vērtība (skatīt 13. pielikumu).

## Pielikums (turpinājums)

### 7. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sabiedrībai pārskata gada izskaņā neveidojas uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības vai aktīvs.

#### (a) Atliktā nodokļa 31. decembrī analīze

Atliktais nodoklis ir aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina vajadzībām:

	<b>31.12.2010.</b>	31.12.2009.
	<b>LVL</b>	LVL
Bruto atliktā nodokļa (saistības):		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības efekts	<b>(39)</b>	-
Bruto atliktā nodokļa aktīvs:		
Pagaidu atšķirības efekts no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālos	<b>10 200</b>	10 200
Pagaidu atšķirības efekts no aizdevuma radniecīgajai sabiedrībai	<b>335 850</b>	335 850
Pārskata gada nodokļu zaudējumu pagaidu atšķirības efekts	<b>423</b>	2 098
	<b>346 473</b>	348 148
<b>Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs</b>	<b>346 434</b>	348 148

#### (b) Teorētiski aprēķinātā nodokļa salīdzinājums ar faktiskajiem nodokļa izdevumiem

	<b>2010.</b>	8m 2009.
	<b>LVL</b>	LVL
Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	<b>(6 975)</b>	(2 320 987)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, izmantojot 15% likmi	<b>(1 046)</b>	(348 148)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	<b>2 760</b>	-
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	<b>(1 714)</b>	348 148
Nodokļu izdevumi/ (ieņēmumi)	-	-

#### (c) Informācija par nodokļu zaudējumiem

Pārskata gada izskaņā Sabiedrībai ir izveidojušies nodokļu zaudējumi 2 819 LVL apmērā. Tos var izmantot līdz 2017. gada izskaņai.

### 8. Pamatlīdzekļi

	<b>Automašīna</b>
	<b>LVL</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	
31.12.2009.	-
Iegādāts 2010. gadā *	4 920
31.12.2010.	4 920
<b>Nolietojums</b>	
31.12.2009.	-
Aprēķināts par 2010. gadu	(1 217)
31.12.2010.	(1 217)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009.	-
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010.</b>	<b>3 703</b>

\* Pamatlīdzeklis ir iegādāts no saistītās sabiedrības.

## Pielikums (turpinājums)

### 9. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

#### (a) Vērtības izmaiņu analīze ieguldījumos meitas sabiedrībās

	2010. LVL	2009. LVL
<b>Atlikusī vērtība 1. janvārī/ 21. aprīlī</b>	<b>1 000</b>	-
„Apex Investments” SIA kapitāla daļu iegāde	-	20 000
„Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA kapitāla daļu iegāde	-	20 000
„Investbūve” SIA kapitāla daļu iegāde	-	20 000
„Big Truck” SIA kapitāla daļu iegāde	-	8 000
„Tukuma Projekts” SIA kapitāla daļu iegāde	-	1 000
Zaudējumi no vērtības samazinājuma	-	(68 000)
<b>Atlikusī vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 000</b>	1 000

#### (b) Informācija par meitas sabiedrībām

Nosaukums	Pašu kapitāls		Peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.10. LVL	31.12.09. LVL	2010. LVL	2009. LVL
„Apex Investments” SIA	(5 377 0650)	(5 599 433)	228 979	(2 600 003)
„Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA	(7 328 470)	(4 781 891)	(748 670)	(120 521)
„Investbūve” SIA	-	(1 795 460)	-	(1 122 893)
„Tukuma Projekts” SIA	126 613	40 823	85 790	67 531
„Big Truck” SIA	(569 007)	(531 446)	(37 561)	38 545

Meitas sabiedrību juridiskā adrese ir Citadeles 12, Rīga, Latvija.

Nosaukums	Līdzdalības daļa koncerna meitas sabiedrību pamatkapitālā		Līdzdalības daļas koncerna meitas sabiedrībās bilances vērtība	
	31.12.10. %	31.12.09. %	31.12.10. LVL	31.12.09. LVL
„Apex Investments” SIA *, ***	100	100	-	-
„Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA *, **, ***	100	100	-	-
„Investbūve” SIA *, **, ***	-	100	-	-
„Tukuma Projekts” SIA ***	100	100	1 000	1 000
„Big Truck” SIA *, ***	100	100	-	-

\* 2009. gada 31. decembrī tika konstatēts ieguldījuma meitas sabiedrībā atgūstamās vērtības samazinājums, kā rezultātā šī ieguldījuma vērtība tika norakstīta.

\*\* 2010. gada 25. janvārī „Investbūve” SIA tika pievienota iegūstošajai sabiedrībai „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA. Šajā datumā reorganizācija tika reģistrēta LR Komercreģistrā. Visus „Investbūve” SIA aktīvus un saistības ir pārņēmusi „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA.

\*\*\* Meitas sabiedrības kapitāla daļas ir iekļātas, lai nodrošinātu Sabiedrības saistības pret obligacionāriem.

## Pielikums (turpinājums)

### 10. Aizdevums radniecīgajai sabiedrībai

(a) *Vērtības izmaiņu analīze*

	2010. LVL	2009. LVL
<b>Atlikusī vērtība 1. janvārī/ 21. aprīlī</b>	<b>1 493 960</b>	-
Izsniegtais aizdevums	-	3 535 104
Uzkrātie procentu ienākumi un amortizētais diskonts, bruto	<b>403 693</b>	251 269
Uzkrāto procentu ienākumu un amortizētā diskonta samazinājums par aizdevuma bilances vērtības aplēsto samazinājumu	<b>(372 349)</b>	-
Saņemtie procentu ienākumi	-	(53 413)
Zaudējumi no vērtības samazinājuma	-	(2 239 000)
Noapaļošanas starpība	<b>(1)</b>	-
<b>Atlikusī vērtība 31. decembrī</b>	<b>1 525 303</b>	1 493 960
 (b) <i>Aizdevuma radniecīgajai sabiedrībai termiņanalīze</i>		
	31.12.2010. LVL	31.12.2009. LVL
Ilgtermiņa daļa:		
Pamatsumma	<b>3 535 104</b>	3 535 104
Uzkrātie procentu ienākumi un diskonta amortizācija	<b>91 221</b>	197 856
	<b>3 626 325</b>	3 732 960
Īstermiņa daļa:		
Uzkrātie procentu ienākumi un diskonta amortizācija	<b>137 978</b>	-
	<b>137 978</b>	-
Aizņēmumi kopā, bruto	<b>3 764 303</b>	3 732 960
Zaudējumi vērtības samazinājumam	<b>(2 239 000)</b>	(2 239 000)
<b>Aizdevuma atlikusī vērtība</b>	<b>1 525 303</b>	1 493 960

Ar ķīlu nenodrošināts aizdevums radniecīgajai sabiedrībai „Apex Investments” SIA ir izsniegts, pārfinansējot tās 2009. gada 30. aprīlī dzēšamās obligācijas ar Sabiedrības obligācijām. Aizdevuma nosacījumi ir pilnībā saskaņoti ar obligāciju emisijas nosacījumiem. Aizdevuma pamatsumma oriģinālvalūtā ir EUR 5 030 000. Aizdevuma atmaksājamā vērtība līguma termiņa beigās ir EUR 6 050 436 (LVL 4 252 271). Aizdevuma termiņš ir 2013. gada 30. aprīlis. Aizdevumam noteiktais ienesīgums, ko veido procentu ienākumi un aizdevuma nominālvērtības un atmaksājamās vērtības starpība, ir 8% gadā. Procentiem ir noteikta pieaugoša likme, kas aizdevuma līguma darbības laikā ir robežās no 4-6% gadā. Procenti par aizdevumu ir jāsaņem maksāt sākot ar 2011. gada 30. janvāri. Aizdevuma dzēšanas datumā, papildus fiksētajai ienesīguma daļai, aizņēmējam ir jāveic vienreizējs maksājums, kas aprēķināms, balstoties uz konkrētu novērtējuma formulu (skatīt 13. (a) pielikumu).

Vienreizējais maksājums 2009. gada 31. decembrī tika aplēsts LVL 472 tūkstošu apmērā. Lai aplēstu šo summu, vadība izdarīja virkni pieņēmumu (skatīt 13. pielikumu). Šī aplēse tika ņemta vērā, lai noteiktu aizdevuma efektīvo procentu likmi, kas tika aprēķināta 10.61% gadā līmenī. 2010. gada 31. decembrī Sabiedrības vadība aktualizēja vienreizējā maksājuma sākotnējo aprēķinu, kā rezultātā tika konstatēts, ka tā prognozētā vērtība līdzinās nullei. Attiecīgi, vadība pārrēķināja aizdevuma bilances vērtību 2010. gada 31. decembrī, konstatējot LVL 372 349 atšķirību ar sākotnējo aprēķinu. Par šo atšķirību tika samazināta pārskata gada bruto procentu ieņēmumu un diskonta amortizācijas summa.

2009. gada 31. decembrī, ņemot vērā radniecīgās sabiedrības finanšu stāvokļa pasliktināšanos, balstoties uz vadības novērtējumu par aizdevuma līguma ietvaros iespējami sagaidāmajām nākotnes ienākošajām naudas plūsmām, tika aplēsts un atzīts atgūstamās vērtības samazinājums LVL 2 239 000 apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka 2010. gada izskaņā šis vērtības samazinājums joprojām ir spēkā.

### 11. Nauda

Atlikumu LVL 31 136 (31.12.2009.: LVL 46 234) apmērā veido Bankas norēķinu kontos turētie naudas līdzekļi.

## Pielikums (turpinājums)

### 12. Pamatkapitāls

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 2 000 daļām ar LVL 1 nominālvērtību katra.

	31.12.2010. LVL	31.12.2009. LVL
<b>13. Aizņēmumi</b>		
<i><b>Ilgtermiņa</b></i>		
Aizņēmumi pret obligācijām:		
Pamatsumma	3 535 104	3 535 104
Uzkrātās procentu izmaksas un diskonta amortizācija	91 222	251 269
	<b>3 626 326</b>	3 786 373
<i><b>Īstermiņa</b></i>		
Aizņēmumi pret obligācijām (uzkrātās procentu izmaksas un diskonta amortizācija)	191 391	-
Aizņēmumi no saistītām pusēm	68 000	68 000
	<b>259 391</b>	68 000
<b>Aizņēmumi kopā</b>	<b>3 885 717</b>	3 854 373

#### *(a) Aizņēmumi pret obligācijām*

Aizņēmumi pret obligācijām izveidojās 2009. gada 30. aprīlī, Sabiedrībai pārfinansējot tās radniecīgās sabiedrības „Apex Investments” SIA 2009. gada 30. aprīlī dzēšamās obligācijas (skatīt 10. pielikumu). Emitēto obligāciju pamatsumma ir EUR 5 030 000. To dzēšanas jeb sākotnējā nominālvērtība ir EUR 6 050 436 (LVL 4 252 271). Šo summu veido 5 030 obligācijas ar sākotnējo nominālvērtību EUR 1 203. Obligāciju dzēšanas termiņš ir 2013. gada 30. aprīlis. Obligāciju ienesīgums, ko veido procentu ienākumi un obligāciju pamatsummas un dzēšanas vērtības starpība, ir 8% gadā. Procentiem ir noteikta pieaugoša likme, kas obligāciju emisijas darbības laikā ir robežās no 4-6% gadā. Tie ir jāmaksā sākot ar 2011. gada 30. janvāri. Obligāciju dzēšanas datumā, papildus obligāciju dzēšanas vērtības un atlikušo uzkrāto procentu izmaksai, Sabiedrībai ir jāveic obligacionāriem arī vienreizējs maksājums, kas aprēķināms, balstoties uz sekojošu formulu par stāvokli 2013. gada 30. aprīlī:

Vienreizējs maksājums =  $((N\bar{I} + N + PLML) - (A + PLML + OE)) * 25\%$ , kur

- $N\bar{I}$  – Koncerna nekustamo īpašumu patiesā vērtība
- $N$  – Koncerna naudas līdzekļi un 30 dienu laikā saņemamie debitoru parādi
- $PLML$  – procentu likmju mijmaiņas līguma novērtējums
- $A$  – Koncerna aizņēmumi
- $OE$  – emitēto obligāciju dzēšanas vērtība

Vienreizējais maksājums 2009. gada 31. decembrī tika aplēsts LVL 472 tūkstošu apmērā. Šī aplēse balstījās uz augstāk minētajā formulā izmantoto mainīgo lielumu aprēķinu 2013. gada 30. aprīlī. Aplēses vajadzībām vadība piemēroja sekojošu metodoloģiju un izdarīja sekojošus nozīmīgus pieņēmumus:

- $N\bar{I}$  – nomā izmantoto nekustamo īpašumu vērtība ir noteikta, aplēstos Koncerna neto saimnieciskās darbības finanšu rezultātus dalot ar konkrētajam uzņēmējdarbības sektoram piemērojamo plānoto ienesīguma likmi. Attīstāmā nekustamā īpašuma (zemes) vērtība ir noteikta, balstoties uz vadības sagaidāmo šādu nekustamo īpašumu nākotnes tirgus cenu. Neto saimnieciskās darbības finanšu rezultāts balstās uz vadības izstrādāto saimnieciskās darbības ieņēmumu un izmaksu prognozi 2010. – 2014. gadam;
- $N$  – tiek pieņemts, ka šī summa ir nulle;
- $PLML$  – tiek pieņemts, ka Koncernam nebūs noslēgtu procentu likmju mijmaiņas līgumu (uz pārskata gada sākumu esošais procentu likmju mijmaiņas līgums 2009. gada decembrī tika pārtraukts);
- $A$  – aizņēmumu apjoms ir noteikts, balstoties uz Koncerna aizņēmumu apkalpošanas naudas plūsmas aplēsēm.

Vienreizējā maksājuma summa tika ņemta vērā, lai noteiktu obligāciju efektīvo procentu likmi, kas tika aprēķināta 10.66% apmērā.

2010. gada 31. decembrī Sabiedrības vadība aktualizēja vienreizējā maksājuma sākotnējo aprēķinu:



## Pielikums (turpinājums)

- Ņemot vērā aplēsto samazinājumu neto saimnieciskās darbības finanšu rezultātā, NĪ aprēķinā vairs netika piemērota atšķirīgu scenāriju modelēšana un to īpatsvara noteikšana;
- NĪ – salīdzinot ar pagājušo, gadu tika pārskatītas uzņēmējdarbības sektoriem piemērojamās ienesīguma likmes un neto saimnieciskās darbības finanšu rezultātu, balstot uz vadības izstrādāto saimnieciskās darbības ieņēmumu un izmaksu prognozi 2011. – 2015. gadam;
- N, PML, A – bez izmaiņām salīdzinoši ar iepriekšējo gadu.

Augstāk minētā rezultātā tika konstatēts, ka vienreizējā maksājuma vērtība 2010. gada 31. decembrī līdzinās nullei. Attiecīgi, vadība pārrēķināja aizņēmuma pret obligācijām bilances vērtību 2010. gada 31. decembrī, konstatējot LVL 372 349 atšķirību ar sākotnējo aprēķinu. Par šo atšķirību tika samazināta pārskata gada bruto procentu izmaksu un diskonta amortizācijas summa.

### (b) Aizņēmumi no saistītām pusēm

	2010. LVL	2009. LVL
<b>Atlikusi vērtība 1. janvārī/ 21. aprīlī</b>	<b>68 000</b>	-
Saņemtie aizņēmumi no Sabiedrības dalībniekiem:		
David DeRousse	-	10 000
Jerry Wirth	-	34 000
Svetlana Kunder DeRousse (Sabiedrības dalībnieks līdz 13.10.09.)	-	24 000
<b>Atlikusi vērtība 31. decembrī</b>	<b>68 000</b>	68 000

Augstāk minētie bezprocentu un ar ķīlu nenodrošinātie aizņēmumi izveidojās 2009. gada 1. jūnijā, Sabiedrības dalībniekiem konvertējot savas prasījuma tiesības pret Sabiedrību par „Apex Investments” SIA, „Neatkarīgā patentu aģentūra” SIA, „Investbūve” SIA, „Tukuma Projekts” SIA un „Big Truck” SIA kapitāla daļu pārdošanu pret aizdevumiem. Aizdevumi ir izsniegti latos. To sākotnējais atmaksas termiņš bija 2010. gada 31. maijs. 2010. gada 1. jūnijā aizņēmumi tika pagarināts vēl uz vienu gadu.

## 14. Nodokļu maksājumi

Sabiedrība pārskata gada laikā aprēķinājusi iedzīvotāju ienākuma nodokli par autotransporta izmantošanu personīgajām vajadzībām LVL 200 apmērā. Nodokļa pamatsumma un nokavējuma nauda LVL 2 apmērā ir samaksāta. Sabiedrībai uz pārskata gada beigām nav nodokļu saistību.

## 15. Darījumi ar saistītajām pusēm

Informāciju par nozīmīgiem Sabiedrības darījumiem ar saistītajām pusēm skatīt 3., 8., 9., 10. un 13. pielikumā.

## 16. Informācija par personālu

Pārskata gada laikā Sabiedrībai nebija darbinieku un Sabiedrības valdes loceklis nesaņēma atlīdzību.

## 17. Revidentu sniegtie profesionālie pakalpojumi

	2010. LVL	8m 2009. LVL
Atlīdzība par Sabiedrības individuālā un Koncerna konsolidētā finanšu pārskata revīziju	4 270	11 438
Citī pakalpojumi	605	-
	<b>4 875</b>	11 438

Atlīdzība par revīzijas pakalpojumiem ir iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „administrācijas izmaksas” ietilpstošajā postenī „Profesionālo pakalpojumu izmaksas”. Citu pakalpojumu izmaksas tika uzkrātas radniecīgo sabiedrību labā un nav atzītas Sabiedrības finanšu pārskatā.