

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Rīga, 2018. gada 1.augustā

**AS "Moda Kapitāls"**

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
saskaņā ar ES apstiprinātajiem  
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu  
Standartiem

AS "Moda Kapitāls"  
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**SATURS**

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

AS "Moda Kapitāls"  
NNerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
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 01.01.2018 līdz 30.06.2018

## **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, patēriņa kredītu

### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis**

2018.gada pirmajā pusgadā laikā AS "Moda kapitāls" filiāļu struktūrā izmaiņas nav notikušas un nav plānotas būtiskas izmaiņas arī 2018.gadā.

Ņemot vērā esošo tirgus situāciju nebanku kreditēšanas sektorā, uzņēmuma prioritātes nav mainījušās un uzņēmuma prioritāte nav jaunu filiāļu atvēršana, bet gan esošo filiāļu rentabilitātes palielināšana un piedāvāto pakalpojumu kvalitātes uzlabošana.

2018.gada II.pusgadā tiks apvienotas divas esošās filiāles, tādejādi optimizējot izdevumus. Uzņēmuma vadība arī plāno veikt izmaiņas vairāku filiāļu darba laikos, gan saīsinot darba laiku daļai no filiālēm, gan pagarinot darba laiku daļai no filiālēm, veicot klientu plūsmas detalizētu analīzi.

Vairākās filiālēs ir notikuši uzlabojumi, klientu apkalpošanas ērtības pilnveidošanai.

Uzņēmumā regulāri tiek turpināts darbs pie darbinieku kvalifikācijas celšanas, kā arī tiek pilnveidota uzņēmuma klientu apkalpošanas sistēma.

2018.gadā aktīvāk ir sācis darboties plaša preču sortimenta interneta veikalu, izmantojot vietni ar nosaukumu emoda.lv. Ņemot vērā pircēju paradumu maiņu un vispārēju interneta veikalu attīstības tendences, uzņēmums plāno aktivizēt savu darbību šajā jomā un tuvāko trīs gadu laikā kļūt par vienu no lielākajiem interneta veikaliem Latvijā.

Uzņēmums turpina aktīvi darboties arī pārdošanās esošo mazlietoto preču sortimenta palielināšanā, piedāvājot saviem klientiem plaša profila dažāda veida mazlietos sadzīves tehnikas un elektrotehnikas priekšmetus, vienojoties par sadarbību ar jauniem piegādātājiem.

2018.gadā I.pusgadā tāpat kā iepriekšējos gadus netika novērots būtiskas klientu aktivitātes izmaiņas, un pieprasījums pēc Uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem ir saglabājies iepriekšējā līmenī.

Izvērtējot 2018.gada I.pusgada statistikas rezultātus var secināt, ka turpinās aizdevumu kritums pret nekustamo īpašumu, kas ir saistīts ar uzņēmuma stratēģijas maiņu attiecībā uz minimālo ienesīgumu šāda veida aizdevumiem.

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

Arī 2018.gada I.pusgadā turpinājās palielināties klientu interese par un atjaunotu zelta izstrādājumu iegādi. Attiecīgi palielinās to klientu loks, kuri regulāri izmanto uzņēmuma pakalpojumus gan saņemot aizdevumus, gan iegādājoties tirdzniecības esošās preces.

Uzņēmums tuvākā gada laikā plāno paplašināt pārdodamo dārgmetālu sortimentu, iegādājoties no piegādātājiem jaunus un nelietotus dārgmetāla izstrādājumus.

### **Nākotnes perspektīva un turpmākā attīstība**

2018.gada I.pusgada pieaugums preču tirdzniecībā nav bijis tik liels kā iepriekš prognozēts, tādēļ ir palielinājušies uzņēmuma zaudējumi. Uzņēmums iepriekš bija plānojis atsākt gūt peļņu no saimnieciskās darbības 2018.gada otrajā pusē vai 2019.gada pirmajā pusgadā, bet koriģējot prognozes 2018.gadā II.pusgadu tiek plānots nostrādāta bez būtiskiem zaudējumiem vai ar nelielu peļņu.

Uzņēmuma vadība risina sarunas ar potenciāliem sadarbības partneriem un investoriem par aizdevumu refinansēšanu un papildus kapitāla piesaistīšanu uzņēmuma attīstībai.

### **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 2018. gada 30. jūniju.

### **Sabiedrības filiāles**

Uz 2018.gada 30. jūniju uzņēmums savus pakalpojumus sniedz divdesmit septiņās filiālēs, kuras atrodas divdesmit sešās Latvijas lielākajās pilsētās: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsis, 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

2018. 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 2018.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*

2018. gada 1.augustā

Ilvars Sirmāis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

AS "Moda Kapitāls"  
 NNerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
 sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS**

	<b>01.01.2018- 30.06.2018</b>	<b>01.01.2017- 30.06.2017</b>
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	816 401	670 322
Finanšu ieņēmumi	562 148	587 997
Pārdoto preču izmaksas	-698 283	-576 054
Finanšu izmaksas	-214 435	-210 429
<b>Bruto peļņa</b>	<b>465 831</b>	<b>471 836</b>
Pārdošanas izmaksas	-378 604	-397 312
Administrācijas izmaksas	-159 155	-148 731
Pārējie ieņēmumi	38 582	34 583
Pārējās izmaksas	-57 986	-39 742
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa</b>	<b>-91 332</b>	<b>-79 366</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-9 029
<b>Neto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-91 332</b>	<b>-88 395</b>
Citi ienākumi / (zaudējumi)		164
<b>Kopējie ienākumi</b>	<b>-91 332</b>	<b>-88 231</b>

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

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2018. gada 1.augustā

Ilvars Sirmāis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

### FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	30.06.2018	31.12.2017
AKTĪVS		EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
Nemateriālie ieguldījumi	3	62 997	57 136
Pamatlīdzekļi	3	485 197	514 751
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		142	142
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>548 336</b>	<b>572 029</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
Krājumi	4	1 391 990	1 327 074
Aizdevumi un pircēju parādi	5	1 896 362	2 031 258
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		38 659	41 174
Nauda un naudas ekvivalenti		183 208	165 334
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 510 219</b>	<b>3 564 840</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>4 058 555</b>	<b>4 136 869</b>
	Piezīmes numurs	30.06.2018	31.12.2017
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju kapitāls		426 862	426 862
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3	171 607	174 240
Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)		-449 898	-358 566
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>148 571</b>	<b>242 536</b>
<b>Saistības</b>			
<b>Ilgtermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi	6	3 431 500	3 418 748
Atliktā ienākuma nodokļa saistības			
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 431 500</b>	<b>3 418 748</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi	6	355 013	356 200
Parādi piegādātājiem un citi kreditori		123 471	119 385
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>		<b>478 484</b>	<b>475 585</b>
<b>Saistības kopā</b>		<b>3 909 984</b>	<b>3 894 333</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>4 058 555</b>	<b>4 136 869</b>
		0	0

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

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_  
paraksts

2018. gada 1.augustā

Ilvars Sirmāis

\_\_\_\_\_  
paraksts

AS "Moda Kapitāls"  
 NNerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
 sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	Pielikums	01.01.2018 - 30.06.2018 EUR	01.01.2017 - 30.06.2017 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Peļņa/zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		-91 332	-79 366
<b>Korekcijas:</b>			
Nolietojumam un amortizācijai	1	30 160	45 925
Peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		-388	3 222
Procentu maksājumi		214 435	210 429
<b>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos:</b>			
Krājumos		-64 916	-208 569
Debitoros		137 411	18 751
Saistībās		4 086	4 550
		<b>229 456</b>	<b>-5 058</b>
Samaksāts ienākuma nodoklis		0	0
<b>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</b>		<b>229 456</b>	<b>-5 058</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	3	-9 344	-27 331
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		632	10 000
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>-8 712</b>	<b>-17 331</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizdevumi, neto	6	65 000	70 000
Atmaksātie aizņēmumi, neto	6	-52 000	-5 000
Procentu izdevumi		-214 435	-210 429
Samaksāts par finanšu līzingu līgumiem		-1 435	-1 373
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>-202 870</b>	<b>-146 802</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>		<b>17 874</b>	<b>-169 191</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>		<b>165 334</b>	<b>240 394</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>		<b>183 208</b>	<b>71 203</b>

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

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

paraksts

Ilvars Sirmāis

\_\_\_\_\_

paraksts

2018. 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>
<b>Atlikums 31.12.2016</b>	<b>426 862</b>	<b>156 093</b>	<b>-274 405</b>	<b>308 550</b>
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmās atliktā ienākuma nodokļa saistības		23 414		23 414
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-5 267		-5 267
Pārskata perioda peļņa			-84 161	-84 161
<b>Atlikums 31.12.2017</b>	<b>426 862</b>	<b>174 240</b>	<b>-358 566</b>	<b>242 536</b>
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-2 633		-2 633
Pārskata perioda peļņa			-91 332	-91 332
<b>Atlikums 30.06.2018</b>	<b>426 862</b>	<b>171 607</b>	<b>-449 898</b>	<b>148 571</b>

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

Guntars Zvīnis

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2018. 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 "Crowe DNW".

#### **Pārskata periods**

Pārskata periods 01.01.2018 līdz 30.06.2018

### **(2) Grāmatvedības politika**

#### **Pārskata sagatavošanas principi**

Šie starpperioda finanšu pārskati aptver periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.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 2017.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 2017.gada Vairāki jauni standarti, to papildinājumi un interpretācijas stājās spēkā pēc 2018.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 eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinātiem 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 iepriekšējās 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 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
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 citiem kreditoriem 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 5. pielikumā.

**(3) 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	
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>89 553</b>	<b>439 478</b>	<b>15 469</b>	<b>641 146</b>	<b>1 921</b>	<b>1 098 014</b>
legādāts		8 240			1 104		1 104
Norakstīts un atsavināts					-13 416		-13 416
Pārgrupēts					959	-959	0
Pārvērtēts							0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>97 793</b>	<b>439 478</b>	<b>15 469</b>	<b>629 793</b>	<b>962</b>	<b>1 085 702</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>32 417</b>	<b>76 119</b>	<b>13 454</b>	<b>493 690</b>	<b>0</b>	<b>583 263</b>
Aprēķinātais nolietojums		2 379	7 469	349	22 596		30 414
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums					-13 172		-13 172
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums							0
Pārvērtēto nolietojums							0
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>34 796</b>	<b>83 588</b>	<b>13 803</b>	<b>503 114</b>	<b>0</b>	<b>600 505</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>57 136</b>	<b>363 359</b>	<b>2 015</b>	<b>147 456</b>	<b>1 921</b>	<b>514 751</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.06.2018</b>	<b>62 997</b>	<b>355 890</b>	<b>1 666</b>	<b>126 679</b>	<b>962</b>	<b>485 197</b>

**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.

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(4) Krājumi

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā	290 571	320 115
Avansa maksājumi (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	50 596	49 692
Uzkrājumi krājumiem (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	-79 627	-79 627
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	101 890	130 791
Avansa maksājumi par precēm	9 810	9 945
Uzkrājumi precēm	-14 940	-14 940
Citas kredītu ķīlas lombarda rīcībā	1 033 690	911 098
<b>Kopā</b>	<b>1 391 990</b>	<b>1 327 074</b>

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

(5) Aizdevumi un pircēju parādi

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1 677 537	1 813 781
Uzkrājumi pret ķīlu izsniegto aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumaam	-103 308	-103 308
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	293 968	295 181
Uzkrājumi bez ķīlas izsniegto īstermiņa aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumam	-105 787	-105 787
Uzkrātie procentu maksājumi	133 952	131 391
<b>Kopā</b>	<b>1 896 362</b>	<b>2 031 258</b>

  

	01.01.2018 -	
	30.06.2018	2017
	% 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%

(6) Aizņēmumi

		30.06.2017	31.12.2017
	Piezīme	EUR	EUR
<b><u>Ilgtermiņa daļa</u></b>			
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	3 310 000	3 310 000
Citi aizņēmumi	c)	121 500	108 500
Citi aizņēmumiFinanšu līzinga līgumu saistības	d)	0	248
<b>Kopā ilgtermiņa saistības</b>		<b>3 431 500</b>	<b>3 418 748</b>
<b><u>Īstermiņa daļa</u></b>			
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	53 297	53 297
Citi aizņēmumi	c)	300 000	300 000
Citi aizņēmumiFinanšu līzinga līgumu saistības	d)	1 716	2 903
<b>Kopā īstermiņa saistības</b>		<b>355 013</b>	<b>356 200</b>
<b>Aizņēmumi kopā</b>		<b>3 786 513</b>	<b>3 774 948</b>

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
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.

	01.01.2018-30.06.2018		2017	
	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
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310 000</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310 000</b>

**C) Citi aizņēmumi**

Pārskata un iepriekšējos gados Sabiedrība ir saņēmusi aizņēmumus no saistītām un nesaistītām pusēm. Aizņēmumu procentu likmes intervāls ir no 6% līdz 10% gadā.

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<b>Pārskata gada sākumā</b>	<b>408 500</b>	<b>310 000</b>
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	65 000	148 500
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	-52 000	-50 000
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>421 500</b>	<b>408 500</b>

**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:**

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Maksājama 1 gadu laikā	1 716	2 976
Maksājama 2-5 gadu laikā	0	248
<b>Kopējās finanšu nomas bruto saistības</b>	<b>1 716</b>	<b>3 224</b>
Nākotnes finanšu izmaksas	0	-73
<b>Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība</b>	<b>1 716</b>	<b>3 151</b>

**(7) Darījumi ar saistītajām pusēm**

2018. un 2017. gada periodā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas tieši vai netieši atrodas Sabiedrības akcionāru vai valdes locekļu kontrolē: Orheja SIA un Trezors SIA.



**Aizņēmumi un procentu izmaksas**

	Aizņēmumu atlikumi		Procentu izmaksas	
	30.06.2018	31.12.2017	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Orheja SIA	63 500	58 500	3 186	5 053
Trezors SIA	0	50 000	1 797	3 854
<b>Kopā</b>	<b>63 500</b>	<b>108 500</b>	<b>4 983</b>	<b>8 907</b>
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	63 500	108 500		
Aizņēmumu īstermiņa daļa	0	0		
	<b>63 500</b>	<b>108 500</b>		

**(8) 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 nav pakļauta nozīmīgam procentu likmju izmaiņu riskam, jo procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes jāmaksā vienīgi par finanšu līzīngā saistībām. Savukārt, visiem Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir fiksēta procentu likme tāpat kā aizņēmumiem.

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi	1 716	3 151
	<b>1 716</b>	<b>3 151</b>

Ņemot vērā finanšu saistību ar mainīgo procentu likmi nebūtisko īpatnību 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.

	30.06.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Aizdevumi un pircēju parādi	1 896 362	2 031 258
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	38 659	41 174
Nauda un naudas ekvivalenti	183 208	165 334
<b>Kopā</b>	<b>2 118 229</b>	<b>2 237 766</b>

## AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2018 līdz 30.06.2018  
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 6. 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 2018.gada 30.jūnijā bija 35% no akciju kapitāla vērtības un uzkrātie zaudējumi pārsniedz pamatkapitālu. 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.

	<b>30.06.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Aizņēmumi	3 786 513	3 774 948
Nauda un tās ekvivalenti	-183 208	-165 334
<b>Neto aizņēmumi</b>	<b>3 603 305</b>	<b>3 609 614</b>
Pašu kapitāls	148 571	242 536
<b>Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)</b>	<b>3 751 876</b>	<b>3 852 150</b>
Kopā aktīvs	4 058 555	4 136 869
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	2425%	1488%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	4%	6%

### **(9) 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.