

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Rīga, 2019. gada 27.augustā

AS "Moda Kapitāls"

Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu
Standartiem

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

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 01.01.2019 līdz 30.06.2019
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 līdz 01.10.2018 Ilze Sirmā - padomes locekle ar 02.10.2018
Pārskata periods	no 01.01.2019 līdz 30.06.2019

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

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

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

2019.gada I.pusgadā AS "Moda kapitāls" filiāļu struktūrā nav notikušas nekādas izmaiņas.

Ņemot vērā esošo tirgus situāciju nebanku kredītēšanas sektorā, uzņēmuma prioritātes nav mainījušās un joprojām uzņēmuma prioritāte nav jaunu filiāļu atvēršana, bet gan esošo filiāļu rentabilitātes palielināšana un piedāvāto pakalpojumu kvalitātes uzlabošana, kā arī atsevišķo nerentabli strādājošo filiāļu slēgšana.

Uzņēmuma ir izstrādātas un ieviestas sistēmas, saistībā ar izmaiņām likumdošanā, t.sk. pilnveidota un pielāgota privātpersonu datu apstrāde atbilstoši "Fizisko personu datu apstrādes likumam", ievērojot likumā un Vispārīgajā datu aizsardzības regulā noteiktās prasības un principus.

Uzņēmums turpina pilnveidot klientu kontroles sistēmu, atbilstoši izmaiņām "Noziedzīgi iegūto naudas līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likumā".

2019.gada I.pusgadā uzņēmums ir vairāk kā dubultojis interneta veikalu emoda.lv apgrozījumu, salīdzinot ar 2018.gada attiecīgo periodu, un ieguvis pastāvīgo klientu loku, kuri emoda.lv piedāvātos pakalpojumus izmanto regulāri.

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

2019.gadā tāpat kā iepriekšējos gadus atsevišķos aizdevumu veidos ir novērotas klientu aktivitātes izmaiņas, un pieprasījums pēc atsevišķiem aizdevumu veidiem.

2019.gada I.pusgadā ir samazinājies aizdevumu portfeļa kritums, aizdevumiem pret nekustamo īpašumu, bet palielinājies kredītportfelis aizdevumiem pret kustamas lietas ķīlām un dārgmetāla ķīlām.

Ir novērojama tendence, ka ne visās uzņēmumu filiālēs aizdevumu pieaugums vai kritums tiek novērots identiskos aizdevuma veidos. Atkarībā no filiāles ir vērojams katrā filiālē mainīgs izaugsmes vai krituma veids aizdevuma segmentos.

Uzņēmums nesniedz klientiem pakalpojumus, kas paredz saņemt aizdevumus attālināti, bet visi aizdevumi tiek izsniegti uzņēmuma

Nākotnes perspektīva un turpmākā attīstība

Uzņēmuma vadība prognozē, ka dēļ likumdošanas izmaiņām kuras ierobežos nebanku kredītētāju piedāvātos patēriņa kredītus, 2019.gada otrajā pusē pieaugs pieprasījums pēc aizdevumiem, kas nodrošināti ar kustamas lietas ķīlām un nekustamā īpašuma ķīlām, tādējādi palielinot aizdevumu uzņēmuma izsniegto kredītu portfeli un procentu ienākumus.

Ņemot vērā interneta veikala emoda.lv apgrozījuma pieaugumu 2018.gadā un 2019.gada I.pusgadā, prognozējam, ka arī turpmāk pieaugs interneta veikala apgrozījums, kas arī palielinātu uzņēmuma ienākumus.

Uzņēmuma 2019.gada I.pusgada un pēdējo gadu rezultāti ir bijuši neapmierinoši un uzņēmuma pašu kapitāla līmenis ir kļuvis sasniedzis negatīvu rādītāju, kas tuvākajā laikā varētu liegt uzņēmumam produktīvi strādāt un attīstīties.

2019.gada jūnija mēnesī notikušajā uzņēmuma akcionāru ārkārtas pilnsapulcē tika apstiprināts uzņēmuma valdes izstrādātais izdevumu optimizācijas plāns, kas būtiski samazinās ikmēneša administratīvos izdevumus, vienlaicīgi slēdzot dažas nerentabli strādājošās filiāles. Uzņēmuma valdes un akcionāru optimistiskie aprēķini liecina, ka 2019.gada IV. ceturksni uzņēmums varētu strādāt bez zaudējumiem, bet 2019.gada II.pusgada zaudējumu apmērs varētu būt būtiski mazāks nekā iepriekš. Ja ar ieviestajām izmaiņām tomēr netiks panākts vēlamais rezultāts, tad akcionāri lems par pašu kapitāla palielināšanu, emitējot papildus akcijas un palielinot uzņēmuma pamatkapitālu.

Ja akcionāri izlems palielināt pamatkapitālu, tad par šo situāciju tiks informēti arī uzņēmuma obligacionāri, ievievojot attiecīgu informāciju publiskajā NASDAQ Rīga, ziņu sadaļā.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

No pārskata gada beigām līdz šī ziņojuma sastādīšanas dienai nav notikuši svarīgi notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2019.gada 30.jūniju.

Sabiedrības filiāles

Uz 2019.gada 30.jūniju Uzņēmums savus pakalpojumus sniedz divdesmit sešās filiālēs, kuras atrodas Latvijas lielākajās pilsētās: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsis, Daugavpilī, Dobelē, Gulbenē, Jēkabpilī, Jelgavā, Krāslavā, Kuldīgā, Limbažos, Liepājā, Ludzā, Madonā, Ogrē, Preiļos, Rēzeknē, Rīgā, Saldū, Talsos, Tukumā, Valmierā, Valkā un Ventspilī.

Guntars Zvīnis

paraksts

2019. gada 27.augustā

Ilvars Sirmais

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 2019.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

2019. gada 27. augustā

Ilvars Sirmāis

paraksts

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	769,433	816,401
Finanšu ieņēmumi	521,207	562,148
Pārdoto preču izmaksas	-653,405	-698,283
Finanšu izmaksas	-206,209	-214,435
Bruto peļņa	431,026	465,831
Pārdošanas izmaksas	-366,056	-378,604
Administrācijas izmaksas	-128,682	-159,155
Pārējie ieņēmumi	10,946	38,582
Pārējās izmaksas	-16,164	-57,986
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	-68,930	-91,332
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		
Neto peļņa vai zaudējumi	-68,930	-91,332
Citi ienākumi / (zaudējumi)		
Kopējie ienākumi	-68,930	-91,332

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

Guntars Zvīnis

paraksts

2019. gada 27.augustā

Ilvars Sirmāis

paraksts

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

AKTĪVS	Pielikums	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	3	68,782	67,668
Pamatlīdzekļi	3	599,598	635,323
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		142	142
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		668,522	703,133
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	4	1,232,145	1,229,400
Aizdevumi un pircēju parādi	5	1,696,919	1,730,345
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		50,982	82,515
Nauda un naudas ekvivalenti		174,054	159,545
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3,154,100	3,201,805
AKTĪVS KOPĀ		3,822,622	3,904,938
	Piezīmes numurs	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		426,862	426,862
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3	166,339	168,973
Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)		-609,366	-540,436
Pašu kapitāls kopā		-16,165	55,399
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	6	3,483,866	3,520,714
Ilgtermiņa kreditori kopā		3,483,866	3,520,714
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	6	183,345	193,595
Parādi piegādātājiem un citi kreditori		171,576	135,230
Īstermiņa saistības kopā		354,921	328,825
Saistības kopā		3,838,787	3,849,539
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		3,822,622	3,904,938

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

Guntars Zvīnis

paraksts

2019. gada 27. augustā

Ilvars Sirmāis

paraksts

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2019 - 30.06.2019 EUR	01.01.2018 - 30.06.2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa/zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		-68,930	-91,332
Korekcijas:			
Nolietojumam un amortizācijai	1	24,448	30,160
Peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		400	-388
Procentu maksājumi		206,209	214,435
Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos:			
Krājumos		-2,745	-64,916
Debitoros		64,959	137,411
Saisībās		36,346	4,086
		260,687	229,456
Samaksāts ienākuma nodoklis		0	0
Saimnieciskās darbības naudas plūsma		260,687	229,456
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	3	-14,953	-9,344
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		233	632
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-14,720	-8,712
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizdevumi, neto	6	40,000	65,000
Atmaksātie aizņēmumi, neto	6	-65,000	-52,000
Procentu izdevumi		-206,209	-214,435
Samaksāts par finanšu līzīngā līgumiem		-249	-1,435
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-231,458	-202,870
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		14,509	17,874
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		159,545	165,334
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās		174,054	183,208

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

Guntars Zvīnis

paraksts

Ilvars Sirmais

paraksts

2019. gada 27. augustā

sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS
PAŠU KAPITĀLA IZMAINU 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 31.12.2017	426,862	174,240	-358,566	242,536
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-5,267		-5,267
Pārskata perioda peļņa			-181,870	-181,870
Atlikums 31.12.2018	426,862	168,973	-540,436	55,399
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmais pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums		-2,634		-2,634
Pārskata perioda peļņa			-68,930	-68,930
Atlikums 30.06.2019	426,862	166,339	-609,366	-16,165

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

Guntars Zvīnis

paraksts

2019. gada 27.augustā

Ilvars Sirmais

paraksts

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

(1) Vispārējā informācija

AS "Moda Kapitāls" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) pamatdarbība ir īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas 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 01.01.2019 līdz 30.06.2019

(2) Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas principi

Šie starpperioda finanšu pārskati aptver periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.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 2018.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 2018.gada 31.decembrī, papildus retrospektīvi piemērojot SFPS Nr.16 "Noma" prasības, kuras attiecas uz periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī.

Vairāki jauni standarti, to papildinājumi un interpretācijas stājās spēkā pēc 2019.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 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 atzīšana

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 atzīšanas jābūt izpildītiem šādiem atzīšanas 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 - tsākā 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, izmantojot šādu periodus:

<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 lizingā), saistībā ar kuriem Uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Uzņēmuma aktīviem. Finanšu lizinga aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Lizinga procentu maksājumi tiek iekļauti apvienotā ienākumu pārskatā pēc metodes, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz lizinga 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.

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 izrietošās 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 25 procentu efektīvo nodokļa likmi.

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 dalībnieka 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						
		Nemateri- ālie ieguldi- jumi - licences	Zeme un ēkas	Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Aktīvu lietošanas tiesības	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi un izveidošanas izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	01.01.2019	105,229	439,478	3,557	177,910	620,471	621	1,242,037
legādāts		4,199				10,753		10,753
Norakstīts un atsavināts						-11,417		-11,417
Pārgrupēts								0
Pārvērtēts								0
Sākotnējā vērtība	30.06.2019	109,428	439,478	3,557	177,910	619,807	621	1,241,373
Uzkrātais nolietojums	01.01.2019	37,561	91,056	2,201	0	513,457	0	606,714
Aprēķinātais nolietojums		3,086	7,469	215	21,848	16,546		46,078
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums						-11,016		-11,016
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums								0
Pārvērtēto nolietojums								0
Uzkrātais nolietojums	30.06.2019	40,647	98,525	2,416	21,848	518,987	0	641,776
Atlikusi vērtība	31.12.2018	67,668	348,422	1,356	177,910	107,014	621	635,323
Atlikusi vērtība	30.06.2019	68,782	340,953	1,141	156,062	100,820	621	599,597

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 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(4) Krājumi

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā	209,780	213,581
Avansa maksājumi (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	41,796	41,999
Uzkrājumi krājumiem (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	-50,024	-57,228
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	97,941	93,293
Avansa maksājumi par precēm	10,224	15,327
Uzkrājumi precēm	-6,228	-6,228
Citas kredītu ķīlas lombarda rīcībā	928,656	928,656
Kopā	1,232,145	1,229,400

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

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1,409,613	1,437,385
Uzkrājumi pret ķīlu izsniegto aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumaam	-64,038	-64,038
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	254,806	271,384
Uzkrājumi bez ķīlas izsniegto īstermiņa aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumam	-65,131	-65,131
Uzkrātie procentu maksājumi	161,669	150,745
Kopā	1,696,919	1,730,345

	01.01.2019 -	
	30.06.2019	2018
	% mēnesī	% mēnesī
Aizdevumi pret kustamas lietas ķīlu	3-21%	3-21%
Aizdevumi pret dārgmetālu	3-21%	3-21%
Aizdevumi bez nodrošinājuma (patēriņa kredīti)	1,5-2,13%	1,5-8,8%
Aizdevumi pret autotransportu	< 2,13%	>2,5 %
Aizdevumi pret nekustamo īpašumu	< 2,13%	>2%

(6) Aizņēmumi

		30.06.2019	31.12.2018
		EUR	EUR
<u>Ilgtermiņa daļa</u>	Piezīme		
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	3,310,000	3,310,000
Citi aizņēmumi	c)	61,500	76,500
Nomas saistības	d)	112,366	134,214
Kopā ilgtermiņa saistības		3,483,866	3,520,714
<u>Īstermiņa daļa</u>			
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	49,650	49,650
Citi aizņēmumi	c)	90,000	100,000
Nomas saistības	d)	43,695	43,945
Kopā īstermiņa saistības		183,345	193,595
Aizņēmumi kopā		3,667,211	3,714,309

a) Aizņēmumu patiesā vērtība

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

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) Nekonvertējamas obligācijas

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

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

	01.01.2019-30.06.2019		2018	
	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. Aizņēmumu procentu likmes intervāls ir no 6% līdz 10% gadā.

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	176,500	408,500
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	40,000	65,000
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	-65,000	-297,000
Pārskata gada beigās	151,500	176,500

D) Saistības saskaņā ar finanšu līzingu līgumiem un nomas līgumiem

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

Saskaņā ar noslēgtiem līgumiem minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda:

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Maksājama 1 gadu laikā	43,695	43,945
Maksājama 2-5 gadu laikā	112,366	134,214
Kopējās finanšu nomas bruto saistības	156,061	178,159
Nākotnes finanšu izmaksas	0	0
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	156,061	178,159

(7) Darījumi ar saistītajām pusēm

2018. un 2019. 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	
	30.06.2019	31.12.2018	2019 (6m)	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Orheja SIA	31,500	46,500	2,094	5,912
Trezors SIA	40,000		922	3,149
Kopā	71,500	46,500	3,016	9,061
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	31,500	46,500		
Aizņēmumu īstermiņa daļa	40,000	0		
	71,500	46,500		

(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 līzingu saistībām. Savukārt, visiem Sabiedrības procentu nesošajiem aktīviem ir fiksēta procentu likme tāpat kā aizņēmumiem.

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi	0	249
	0	249

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.

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Aizdevumi un pircēju parādi	1,696,919	1,730,345
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	50,982	82,515
Nauda un naudas ekvivalenti	174,054	159,545
Kopā	1,921,955	1,972,405

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.

AS "Moda Kapitāls"
Nerevidēts saīsinātais starpperioda finanšu pārskats par periodu 01.01.2019 līdz 30.06.2019
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

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 2019.gada 30.jūnijā bija negatīvs 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.

	30.06.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Aizņēmumi	3,667,211	3,714,309
Nauda un tās ekvivalenti	-174,054	-159,545
Neto aizņēmumi	3,493,157	3,554,764
Pašu kapitāls	-16,165	55,399
Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)	3,476,992	3,610,163
Kopā aktīvs	3,822,622	3,904,938
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	-21609%	6417%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	0%	1%

(9) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas 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.