

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Rīga, 2017. gada 27. aprīlī

**AS "Moda Kapitāls"**

Gada pārskats par 2016. gadu  
saskaņā ar ES apstiprinātajiem  
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu  
Standartiem

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**SATURS**

	Lpp.
<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>	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
<b>Pielikumi</b>	<b>10</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>27</b>

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
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 gads	no	01.01.2016	līdz	31.12.2016
Revidenti	Donoway Assurance SIA Dignājas iela 3B-3, Rīga LV - 1004 Licence Nr. 157			Zvērināts revidents Iveta Rutkovska Sertifikāts Nr.43

VADĪBAS ZINOJUMS

**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, antikvāram vērtībām, nekustamā īpašuma ķīlām un patēriņa kredītu izsniegšana.

**Sabiedrības ūdens darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis**

2016.gada laikā AS "Moda kapitāls" filiāli struktūrā izmaiņas nav notikušas un nav plānotas būtiskas izmaiņas arī 2017.gadā. Nemot 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. Atsevišķas filiālēs tiks izskatīta iespēja telpu maiņai, lai varētu uzlabot piedāvāto pakalpojumu kvalitāti un attiecīgajā filiālē palielināta piedāvājuma sortimentu, kā arī uzlabot klientu apkalošanas apstākļus palielinot klientu apkalošanas zāli.

Uzņēmumā regulāri tiek turpināts darbs pie darbinieku kvalifikācijas celšanas, kā arī pilnveidota uzņēmuma klientu apkalošanas sistēma. Lai uzlabotu darba kvalitāti uzņēmumā tiek veikta darbinieku rotācija un jaunu darbinieku pieņemšana apkalošanas sistēma. Lai uzlabotu darba kvalitāti uzņēmumā tiek veikta darbinieku rotācija un jaunu darbinieku pieņemšana apkalošanas sistēma. Lai uzlabotu darba kvalitāti uzņēmumā tiek veikta darbinieku rotācija un jaunu darbinieku pieņemšana apkalošanas sistēma. Lai uzlabotu darba kvalitāti uzņēmumā tiek veikta darbinieku rotācija un jaunu darbinieku pieņemšana apkalošanas sistēma.

2016.gadā tāpat kā iepriekšējos gadus netika novērots būtiskas klientu aktivitātes izmaiņas, un pieprasījums pēc Uzņēmuma sniegtajiem pakalpojumiem ir saglabājies iepriekšējā līmenī. Izvērtējot 2016.gada statistikas rezultātus var secināt, ka daļai no klientiem pakalpojumu veidiem ir bijis pieaugums un nedaudz palielinājusies klientu aktivitāte, bet daļai no kreditēšanas pakalpojumu veidiem ir bijis novērojams aktivitātes kritums.

2016.gadā būtiskākais klientu aktivitātes pieaugums bija aizdevumiem pret kustamas lietas ķīlu un patēriņa kredītiem. Ir novērojama tendence, ka ne visās uzņēmumu filiālēs aizdevumu pieaugums vai kritums tiek novērots identiskos aizdevuma veidos. Atkarībā no filiāles ir vērojams katrai filiālei mainīgs izaugsmes vai krituma veids aizdevuma segmentos.

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.

2016.gadā turpināja palielināties klientu interese par mazlietotu sadzīves tehnikas priekšmetu un lietotu zelta izstrādājumu. Attiecīgi palielinās to klienti, kuri regulāri izmanto uzņēmuma pakalpojumus gan saņemot aizdevumus, gan iegādi. Attiecīgi palielinās to klienti, kuri regulāri izmanto uzņēmuma pakalpojumus gan saņemot aizdevumus, gan iegādājoties tirdzniecības esošās preces.

Tāpat kā iepriekšējos gados, arī 2016.gadā liela vērība tiek pievērsta klientu maksājumu disciplīnai un tiek veikts individuāls plānojums būtiski uzlabot preču tirdzniecības rezultātus un palielināt tirdzniecībā esošo preču sortimentu.

Prognozējam, ka 2017.gadā neto apgrozījums būs aptuveni 2016.gada līmenī. Saskaņā ar uzņēmuma plānu, 2017.gadā plānojams iegādājoties tirdzniecības rezultātus un palielināt tirdzniecībā esošo preču sortimentu. Nemot vērā, ka šī segmenta attīstīšana ir saistīta ar būtiskiem papildus izdevumiem, tad tas atstās negatīvu ietekmi uz uzņēmuma 2017.gada rezultātiem, bet tos pozitīvu ietekmi sākot no 2018.gada.

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

**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 2016.gada 31.decembri.

**Sabiedrības filiāles**

Uz 2016.gada 31.decembri Uzņēmums savus pakalpojumus sniedz divdesmit septiņās filiālēs, kuras atrodas divdesmit sešās septiņās Latvijas lielākajās pilsētās: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsīs, Daugavpilī, Dobelē, Gulbenē, Jēkabpilī, Tukumā, Valmierā, Valkā un Ventspilī.

Guntars Zvīnis

2017. gada 27. aprīlī

Ilvars Sirmais

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU**

Vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

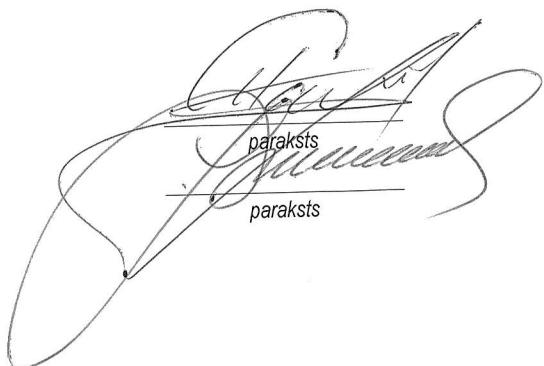
Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 26. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas 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

Ilvars Sirmais

2017. gada 27. aprīlī



AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS**

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	3	1 206 260	1 095 964
Finanšu ieņēmumi	3	1 281 250	1 373 717
Pārdoto preču izmaksas	4	-992 968	-900 396
Finanšu izmaksas	5	-418 198	-428 937
<b>Bruto peļņa</b>		<b>1 076 344</b>	<b>1 140 348</b>
Pārdošanas izmaksas	6	-787 648	-795 882
Administrācijas izmaksas	7	-303 708	-337 283
Pārejie ieņēmumi	8	22 891	15 557
Pārējās izmaksas	9	-65 350	-146 045
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokja</b>		<b>-57 471</b>	<b>-123 305</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	-34 230	15 248
<b>Neto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>-91 701</b>	<b>-108 057</b>
Citi ienākumi / (zaudējumi)		81 999	0
<b>Kopējie ienākumi</b>		<b>-9 702</b>	<b>-108 057</b>

**Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.**

Guntars Zvīnis

Ilvars Sirmais

paraksts  
paraksts

2017. gada 27. aprīlī

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS**

	Pielikums	31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR
<b>AKTĪVS</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
Nemateriālie ieguldījumi	12	51 359	44 739
Pamatlīdzekļi	12	597 061	587 128
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		142	142
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>648 562</b>	<b>632 009</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
Kräjumi	13	1 123 520	1 105 387
Aizdevumi un pircēju parādi	14	2 137 805	2 212 807
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	15	41 695	44 086
Nauda un naudas ekvivalenti	16	240 394	285 218
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 543 414</b>	<b>3 647 498</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>4 191 976</b>	<b>4 279 507</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju kapitāls	18	426 862	426 862
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12	156 093	61 820
Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)		-274 405	-168 249
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>308 550</b>	<b>320 433</b>
<b>Saistības</b>			
<b>Ilgtermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi	19	3 323 152	3 339 172
Atliktā ienākuma nodokļa saistības	11	54 435	7 049
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 377 587</b>	<b>3 346 221</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi	19	369 317	494 631
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	20	136 522	118 222
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>		<b>505 839</b>	<b>612 853</b>
<b>Saistības kopā</b>		<b>3 883 426</b>	<b>3 959 074</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>4 191 976</b>	<b>4 279 507</b>
		0	0

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

Iļvars Sirmais

paraksts  
paraksts

2017. gada 27. aprīlī

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

<u><b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS</b></u>		<b>Pielikums</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
			EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>				
Peļņa/zaudējumi pirms ienākuma nodokļa			-57 471	-123 305
<b>Korekcijas:</b>				
Nolietojumam un amortizācijai	12		93 097	105 021
Peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas			-2 717	2 100
Izmaiņas uzkrājumos				112 557
Procentu maksājumi			418 198	428 937
<b>Izmaiņas apgrozāmajos līdzekjos:</b>				
Krājumos			121 785	-177 593
Debitoros			-71 921	216 041
Saistībās			17 615	10 592
			<u>518 586</u>	<u>574 350</u>
Samaksāts ienākuma nodoklis			0	0
<b>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</b>			<u>518 586</u>	<u>574 350</u>
<b>ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	12		-6 913	-9 419
<b>ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>			<u>-6 913</u>	<u>-9 419</u>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>				
Ienāmumi no akciju un obligāciju emisijas			0	15 000
Ienāmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas			3 557	95 142
Sajemtie aizdevumi, neto	19		0	27 173
Atmaksātie aiznāmumi, neto	19		-116 500	0
Procentu izdevumi			-418 720	-454 143
Samaksāts par finanšu līzinga līgumiem			-24 834	-38 307
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>			<u>-556 497</u>	<u>-355 135</u>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>			-44 824	209 796
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>			<u>285 218</u>	<u>75 422</u>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>			<u>240 394</u>	<u>285 218</u>

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

Ilvars Sirmais

2017. gada 27. aprīlī

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)	Kopā
				EUR
Atlikums 31.12.2014				
Aprēķinātas dividendes			-129 479	430 671
Citi ienākumi / (zaudējumi)			-110 238	-110 238
<b>Kopā ienākumi vai zaudējumi</b>			<b>-110 238</b>	<b>320 433</b>
Atlikums 31.12.2015				
Grāmatvedības uzskaites klūdas labojuma ietekme 2015.gada peļņā			2 181	2 181
Grāmatvedības uzskaites klūdas labojuma retrospektīvā ietekme		-71 468	69 287	-2 181
<b>Atlikums 01.01.2016. pēc labojuma</b>	<b>426 862</b>	<b>61 820</b>	<b>-168 249</b>	<b>320 433</b>
Pārvērtēšanas rezultātā atzītie guvumi no pamatlīdzekļu vērtības pieauguma		96 454		96 454
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmās atliktā ienākuma nodokļa saistības			-14 455	-14 455
Uz pārvērtēšanas rezervi attiecināmās pārskata gada pamatlīdzekļu nolietojums			-2 181	-2 181
Pārskata perioda peļņa			-91 701	-91 701
<b>Atlikums 31.12.2016</b>	<b>426 862</b>	<b>156 093</b>	<b>-274 405</b>	<b>308 550</b>

Pielikums no 10. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Guntars Zvīnis

Ilvars Sirmais

2017. gada 27. aprīlī

The image shows two handwritten signatures. The first signature, 'Guntars Zvīnis', is written in black ink above a smaller, faint signature 'paraksts'. The second signature, 'Ilvars Sirmais', is written in black ink below the first, also above a smaller, faint signature 'paraksts'.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS  
**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 "DONOWAY ASSURANCE".

**Pārskata periods**

Pārskata gads	01.01.2016	līdz	31.12.2016
---------------	------------	------	------------

**(2) Grāmatvedības politika**

**Pārskata sagatavošanas principi**

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SFPS noteiktajiem novērtēšanas kritērijiem katram atsevišķam aktīva, saistību, iehēmumu un izmaksu veidam. Informācija par novērtēšanas kritērijiem ir sniepta turpmākajos pielikumos.

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. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti tālāk.

**a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri ir ieviesti pārskata gadā un kuriem nav ieteikmes uz Sabiedrības finanšu pārskatu**

Grozījumi SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi” un SGS Nr. 38 "Nemateriālie ieguldījumi" - pieļaujamo nolietojuma un amortizācijas metožu paskaidrojums. SGS Nr. 41 „Lauksaimniecība” un SFPS 16 "Pamatlīdzekļi" par auglus nesošiem augiem.

Grozījumi SGS Nr. 1 "Finanšu pārskatu sniegšana" par atklājamās informācijas iniciatīvu.

Grozījumi SFPS Nr.10 "Konsolidētie finanšu pārskati", SFPS Nr. 12 "Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos" un SGS Nr.28 "Asocietē uzņēmumi un kopuzņēmumi" - ieguldījuma uzņēmumu konsolidācijas izņēmuma piemērošana.

Grozījumi SFPS Nr. 11 „Vienošanās par sadarbību": Līdzdalības daļas iegāde kopīgā darbībā

SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati" - pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķajos finanšu pārskatos.

**b) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā**

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā vai kurus nav apstiprinājusi ES un kas nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma. Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā vai kurus nav apstiprinājusi ES un kas nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma, bet vēl nav Sabiedrība nav piemērojuši šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas finanšu pārskatu apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

SFPS Nr. 15 „Iehēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Sabiedrība šobrīd izvērtē iepriekš minēto standartu izmaiņu ietekmi uz finanšu stāvokli un darbības rezultātiem. Sabiedrība plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tie pieņemti ES

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

### **Darījumi āvalstu valūtās**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Eiro (EUR). Visi darījumi āvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas iztekti āvalstu 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 valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā.

### **Segmentu informācija**

Darbības segments ir uzņēmuma sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas jauk gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemoša institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

### **Ienēmumu atzīšana**

Ienēmumi tiek atzīti apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt un ir pamats uzskatīt, ka Sabiedrība gūs ar tiem saistītos ienēmumi tiek novērtēti savas atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un ekonomiskos labumus. Ienēmumi tiek novērtēti saņemtās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un ekonomiskos labumus. Ienēmumi tiek novērtēti saņemtās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un ekonomiskos labumus. Ienēmumi tiek novērtēti saņemtās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un ekonomiskos labumus. Ienēmumi tiek novērtēti saņemtās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides un ekonomiskos labumus.

**Preču pārdošana**  
Ienēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, ja Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus ar ūpašuma tiesībām uz precēm saistītus riskus un atlīdzības, parasti preču piegādes brīdī.

### **Starpniecības ienēmumi**

Sabiedrība gūst ienēmumus no ieķilāto preču starpniecības pakalpojumu sniegšanas. Starpniecības pakalpojumi ietilpst Sabiedrības pamatdarbībā, līdz ar to šie ienēmumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums. Ienēmumi no šiem pamatdarbībā, līdz ar to šie ienēmumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums. Ienēmumi no šiem pamatdarbībā, līdz ar to šie ienēmumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums. Ienēmumi no šiem pamatdarbībā, līdz ar to šie ienēmumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums. Ienēmumi no šiem pamatdarbībā, līdz ar to šie ienēmumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā neto apgrozījums.

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

### **Pārējie ienēmumi**

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

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekli**

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:

**Nemateriālie ieguldījumi:**  
Licences un patentī

**Gados**  
3-5

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

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 pārvērtētājā 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 ieplūdīs 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 posteņi "Ilgtermiņa 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.

pieauguma (atskaitot atliktu nodokni), parādīgāmā kārtīgajāt apjomīgāmām ierakstītām vērtībām. Šādi  
Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķīna pēc lineārās metodes, lai norakstītu  
pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās,  
izmantojot šādu periodus:

<u>Pamatlīdzekli:</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.

### Nefinanšu aktīvju vērtības samazināšanās

Lai noteiktu vērtības samazināšanos, aktīvi tiek grupēti zemākajā iespējamajā līmenī, kam var atsevišķi noteikt naudas plūsmas (naudu ienesošās vienības). Atkarībā no šī dalījuma, aktīvu vērtības samazināšanās var tikt veikta individuāla aktīva vai aktīvu grupas līmenī. Nemateriālā vērtība, ja tāda ir izveidojusies, tiek pieskaitīta naudu ienesošai vienībai vai vienībām, kuras gūs ekonomisko labumu no uzņēmējdarbības apvienošanas darījuma, kura rezultātā izveidojās nemateriālā vērtība.

Naudu ienesošo vienību, pie kurām ir pieskaitīta nemateriālā vērtība, vērtības samazināšanas pārbaude tiek veikta katru gadu. Pārejo  
individuālo aktīvu un naudu ienesošo vienību vērtības samazināšanas pārbaude tiek veikta pārskata gada beigās, ja ir novērojamas  
vērtības samazināšanās pazīmes.

Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti apmērā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Aktīva atgūstamā vērtība ir aktīva patiesā vērtība mīnus pārdošanas izmaksas vai tā lietošanas vērtība, atkarībā no tā, kura no tām ir lielāka. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to tagadnes vērtībai, izmantojot diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējo tirgus vērtējumu naudas vērtībai laikā un aktīvam raksturīgos riskus. Aplēstās nākotnes naudas plūsmas balstās uz Koncerna aktuālo budžetu.

Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti, ja individuālā aktīva (izņemot nematerialo vērtību) vai naudu ienesošās vienības atgūstamā vērtība pārsniedz atbilstošo bilances vērtību. Naudu ienesošās vienības vērtības samazinājuma atgūšana tiek attiecināta uz šo vienību veidojošajiem aktīviem proporcionāli šo aktīvu bilances vērtībām. Vērtības samazinājuma atgūšana tika atzīta tādā apmērā, lai katras konkrētā ieguldījuma īpašuma vērtība nepārsniegtu zemāko no šādām vērtībām: (a) tā atgūšana un (b) ūdens aprēķināto bilances vērtību, kāda tā būtu, ja vērtības samazinājums iepriekš nebūtu atzīts.

#### Finanšu līzings (noma ar izpirkumu)

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

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

### Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaka 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 tāpāsumtiesībām 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 jem vērā arī tiesī 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 neverēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Nopietnas parādniece finansiālās problēmas, iespēja, ka parādniece 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 uzkrājumu kontu. Zaudējumi no uzkrājumu veidošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārejās saimnieciskās darbības uzkrājumu kontu. Ja aizdevumu vai parādu nav iespējams atgūt, to noraksta, izmantojot uzkrājumu kontu. Ja vēlāk parāds tiek atgūts, izmaksas. Ja aizdevumu vai parādu nav iespējams atgūt, to noraksta, izmantojot uzkrājumu kontu. Ja vēlāk parāds tiek atgūts, ienāmumi no parāda atgūšanas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārejās 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 atlukumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlukumiem.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

### Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskata periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina dividendes.

### Darbinieku materiālie labumi

Īstermiņa darbinieku materiālie labumi, ieskaitot atalgojumu, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un prēmijas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc uzkrāšanas principa.

Sabiedrība veic valsts sociālās apdrošināšanas obligātos maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās pensiju apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

### 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.

Atlikta 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 atvaiņojumiem un prēmijām. Gadījumos, kad likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaiņojumiem un prēmijām. Gadījumos, kad likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaiņojumiem un prēmijām. Gadījumos, kad likmes, kā arī no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, no uzkrātajām izmaksām atvaiņojumiem un prēmijām. Kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

### Patiesās vērtības noteikšana

Finanšu aktīvu un saistību, kas bilancē nav atspoguļoti patiesajās vērtībās, patiesās vērtības ir atspoguļotas pielikumos. Debitoru un kreditoru parādu bilances vērtība, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam, būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības. Ja vien nav pieejama informācija par darījumu cenām tirgū, finanšu instrumentu patiesā vērtība informācijas atklāšanas vērtības. Ja vien nav pieejama informācija par darījumu cenām tirgū, finanšu instrumentu patiesā vērtība informācijas atklāšanas vērtības. Ja vien nav pieejama informācija par darījumu cenām tirgū, finanšu instrumentu patiesā vērtība informācijas atklāšanas vērtības. Koncernam pieejamas līdzīgiem finanšu instrumentiem.

### Saistītās pusēs

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 daļībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**Būtiski piejēmumi un spriedumi**

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

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un piejēmumus, kuri ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegtu informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt piejēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana, vadības piejēmumi 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 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, sagatavojojot 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, nemot 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, ieteikmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ieteikmi. Informācija par debitoru apjomu un struktūru ir norādīta 14. pielikumā.

**Iepriekšējo periodu klūdas**

Sastādot finanšu pārskatu par 2016. gadu, tika konstatēts, ka 2011. gadā tika klūdaini noteikta un atzīta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.

Saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr.8 "Grāmatvedības politikas, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un klūdas", Sabiedrība šo korekciju iegrāmatoja 2016. gadā, bet gada pārskatā atspoguļoja retrospektīvi.

Veicot iepriekšējā perioda klūdu labojumu, radušās izmaiņas sekojošās finanšu pārskata pozīcijās:

Postenis, kas tika labots	Finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms labojuma	Labojums	Finanšu pārskatā par 2015. gadu pēc labojuma
<u>Bilances uz 31.12.2015. korekcija</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	133 288	-61 654	71 634
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-239 717	71 468	-168 249
<u>Pelņas vai zaudējumu aprēķina</u>			
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums, kas atspoguļojams pašu kapitālā	-110 238	2 181	-108 057

Labojumu rezultātā Sabiedrības peļņa par 2015. gadu palielināta par 2181 EUR, pašu kapitāls 2015. gada 31. decembrī samazināts par 9814 EUR un sastāda 320 433 EUR.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(3) Informācija par segmentiem un neto apgrozījumu**

**Darbības un atskaites segments**

Sabiedrības pamatdarbība ir īstermiņa kredītu izsniegšana pret kustamās un nekustamās mantas ķīlu, un ieķīlāto mantu realizācija. Tā kā Sabiedrības pārējie darbības veidi, ieskaitot citu preču tirdzniecību, nav būtiski, Sabiedrībai ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

**Geogrāfiskie tirgi**

Patlakan darbojas divdesmit septiņas Lombarda filiāles: Aizkrauklē, Alūksnē, Balvos, Bauskā, Cēsīs, Dobelē, Daugavpilī, Gulbenē, Jēkabpilī (divas filiāles), Jelgavā, Krāslavā, Kuldīgā, Liepājā, Limbažos, Madonā, Ogrē, Rēzeknē, Rīgā, Saldū, Talsos, Valmierā, Ventspilī, Valkumā, Preiļos, Ludzā un Valkā.

**(3) Neto apgrozījuma veidi**

Ieņēmumi no ieķīlāto mantu realizācijas  
Citu preču realizācijas ieņēmumi  
**Kopā**

	2016	2015
	EUR	EUR
940 575	844 489	
265 685	251 475	
<b>1 206 260</b>	<b>1 095 964</b>	

**Finanšu ienēmumi**

Procentu ieņēmumi par aizdevumiem  
Ieņēmumi no līgumsodiem, soda naudām  
**Kopā**

	2016	2015
	EUR	EUR
1 138 448	1 189 677	
142 802	184 040	
<b>1 281 250</b>	<b>1 373 717</b>	

**(4) Pārdoto preču izmaksas**

Pārdoto ķīlu vērtība  
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos  
**Kopā**

	2016	2015
	EUR	EUR
757 299	667 958	
235 669	232 438	
<b>992 968</b>	<b>900 396</b>	

**(5) Finanšu izmaksas**

Procenti par aizņēmumiem un obligācijām  
**Kopā**

	2016	2015
	EUR	EUR
418 198	428 937	
<b>418 198</b>	<b>428 937</b>	

**(6) Pārdošanas izmaksas**

Personāla izmaksas  
Telpu nomas un uzturēšanas izmaksas  
Pamatlīdzekļu nolietojums  
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis  
Licences izdevumi  
Reklāmas izmaksas  
Mazvērtīgā inventāra un pamatlīdzekļu norakstīšana  
Citas izmaksas  
**Kopā**

	2016	2015
	EUR	EUR
421 045	432 250	
152 528	155 684	
93 097	105 021	
13 755	8 194	
14 228	14 229	
3 512	2 767	
1 301	1 871	
88 182	75 866	
<b>787 648</b>	<b>795 882</b>	

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(7) Administrācijas izmaksas**

	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas	207 594	222 957
Transporta izmaksas	37 612	42 712
Sakaru izdevumi	23 749	27 048
Profesionālie pakalpojumi	19 107	19 052
Biroja izmaksas	6 350	14 187
Līzinga procenti	870	1 784
Bankas pakalpojumi	4 010	4 690
Reprezentācijas izdevumi	2 433	3 125
Ziedojumi	14	18
Komandējumu izdevumi	207	371
Citas izmaksas	1 762	1 339
<b>Kopā</b>	<b>303 708</b>	<b>337 283</b>

**(8) Pārējie ieņēmumi**

	2016 EUR	2015 EUR
Valūtas kursu svārstību peļņa	9	
Pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas neto peļņa	3 557	7 340
Citi ieņēmumi	19 334	8 208
<b>Kopā</b>	<b>22 891</b>	<b>15 557</b>

**(9) Pārējās izmaksas**

	2016 EUR	2015 EUR
Uzkrājumi krājumiem (nekustamais īpašums – kredītu kīla lombarda rīcībā, skatīt 13. pielikumu)	19 720	10 000
Uzkrājumi krājumiem (preces)	1 382	13 611
Uzkrājumi izsniegtajiem ūstermiņa aizdevumiem (skatīt 14. pielikumu)	29 662	91 537
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	6 146	8 810
Zaudējumi no ieguldījuma īpašumu un pamatlīdzekļu realizācijas	840	9 440
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 945	4 659
Citas izmaksas	2 655	7 988
<b>Kopā</b>	<b>65 350</b>	<b>146 045</b>

**(10) Izmaksu sadalījums pēc būtības**

	2016 EUR	2015 EUR
Pārdoto preču iegādes izmaksas	992 968	900 396
Personāla izmaksas	628 639	655 207
Samaksātie procenti par kredītiem, aizņēmumiem	418 198	428 937
Telpu nomas un uzturēšanas izmaksas	152 528	155 684
Pamatlīdzekļu nolietojums	93 097	107 202
Transporta izmaksas	37 612	42 712
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	13 755	8 194
Citas izmaksas	230 972	312 392
<b>Kopā</b>	<b>2 567 769</b>	<b>2 610 724</b>

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

**Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvs**

Atlikta nodokļa izmaiņas

Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju

Kopā

	2016	2015
	EUR	EUR
-32 931	-15 248	
-1 299	0	
<b>-34 230</b>	<b>-15 248</b>	

**Finanšu pārskatu peļnas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām**

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

**Uzņēmuma ienākuma nodoklis:**

Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem

Teorētiski aprēķinātais nodoklis - 15%

	2016	2015
	EUR	EUR
-57 471	-123 305	
<b>-8 621</b>	<b>-18 496</b>	

**Nodokļa efekts par:**

Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu

**Kopējās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas**

42 851	3 248
<b>34 230</b>	<b>-15 248</b>

**Atlikta nodokļa kustība un sastāvs**

Atlikta nodokļa saistības pārskata gada sākumā

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atlikta nodokļa izmaiņas

Citos ienākumos ietvertās, uz pašu kapitālu attiecināmās atlikta nodokļa saistības no pārvērtēšanas

	2016	2015
	EUR	EUR
7 049	22 297	
32 931	-15 248	
14 455		
<b>54 435</b>	<b>7 049</b>	

**Atlikta nodokļa saistības pārskata gada beigās:**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību finanšu stāvokļa pārskata vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	2016	2015
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	39 953	32 306
Pārvērtēšanas rezerves pagaidu atšķirība	23 414	19 993
<b>Bruto atlikta nodokļa saistības</b>	<b>63 367</b>	<b>52 299</b>
 Uzkrāto atvajinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	0	-2 120
Nodokļu zaudējumi	0	-2 420
Uzrkājumu pagaidu atšķirība	-8 932	-40 710
<b>Bruto atlikta nodokļa aktīvs</b>	<b>-8 932</b>	<b>-45 250</b>
 <b>Neto atlikta nodokļa saistības /aktīvs)</b>	<b>54 435</b>	<b>7 049</b>

Sabiedrība veic atlikta nodokļa aktīvu un atlikta nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju.

Atlikta nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā, neiemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums	Uzkrājumi / nodokļu zaudējumi	Kopā	
			EUR	EUR
<b>31.12.2015</b>	<b>52 299</b>	<b>-2 120</b>	<b>-43 130</b>	<b>7 049</b>
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-3 387	2 120	34 198	32 931
<b>31.12.2016</b>	<b>63 367</b>	<b>0</b>	<b>-8 932</b>	<b>54 435</b>

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

		Nemateriālie ieguldījumi - licences	Pamatlīdzekļi				
			Zeme un ēkas	Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārejie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi un izveidošanas izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	01.01.2015	67 977	357 995	17 237	679 568	16 900	1 071 700
legādāts				5 351		4 068	9 419
Noraksts un atsavināts			-21 343	-1 030	-41 653	-997	-65 023
Pārgrupēts				7 911		-7 911	0
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	67 977	336 652	16 207	651 177	12 060	1 016 096
Uzkrātais nolietojums	01.01.2015	18 871	41 424	13 234	303 129	0	357 787
Aprēķinātais nolietojums		4 367	11 717	952	90 167		102 836
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			-3 083	-1 030	-27 542		-31 655
Uzkrātais nolietojums	31.12.2015	23 238	50 058	13 156	365 754	0	428 968
Atlikusī vērtība	01.01.2015	49 106	316 571	4 003	376 439	16 900	713 913
Atlikusī vērtība	31.12.2015	44 739	286 594	3 051	285 423	12 060	587 128
Sākotnējā vērtība	01.01.2016	67 977	336 652	16 207	651 177	12 060	1 016 096
legādāts				6 913			6 913
Noraksts un atsavināts			11 099	9 395	-7 361		-7 361
Pārgrupēts				96 364			96 364
Pārvērtēts						-11 099	-1 704
Sākotnējā vērtība	31.12.2016	79 076	442 411	16 207	650 729	961	1 110 308
Uzkrātais nolietojums	01.01.2016	23 238	50 058	13 156	365 754	0	428 968
Aprēķinātais nolietojums		4 479	11 124	676	79 000		90 800
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums					-6 521		-6 521
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	27 717	61 182	13 832	438 233	0	513 247
Atlikusī vērtība	01.01.2016	44 739	286 594	3 051	285 423	12 060	587 128
Atlikusī vērtība	31.12.2016	51 359	381 229	2 375	212 496	961	597 061

2016. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija 490 nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 0, kuru iegādes vērtība bija 136 640 EUR.

**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 kurās 15% tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. 2011. gadā tika labota sākotnējā aprēķinātā pārvērtēšanas rezerve, samazinot to par 11 066 EUR līdz 41 040 EUR.

2011. gada jūnijā Sabiedrības vadības pieaicinātā certificētā nekustamā īpašuma vērtētāja M. Vilniit's noteica visu kā 'Zemes un ēkas' klasificēto nekustamo īpašumu tirgus vērtību. Pārvērtēšanas rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tika palielināta par 109 786 EUR, no kurās 15% jeb 16 468 EUR tika attiecināti uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. Novērtēšanai tika izmantotas šādas vērtēšanas pieejas:

- 1) Izmaksu pieeja - aprēķināta naudas summa, kāda būtu nepieciešama lai iegādātos līdzvērtīgu zemes gabalu un uzbūvētu līdzīgas kvalitātes pielietojuma ēku,
- 2) Tirdzīs (salīdzināmo darījumu) pieeja - aprēķināta vērtība, kas raksturo vērtējamo īpašumu salīdzinājumā ar līdzvērtīgiem īpašumiem, par kuriem zināma to tirgus vērtība.
- 3) Ienākumu pieeja - vērtību nosaka kā sagaidāmo nomas ienākumu un ekspluatācijas izdevumu, kuri varētu rasties, starpību. Iegūtais neto ienākums tiek diskontēts, lai noteiku īpašuma investīciju šodienas vērtību.

Kopējais pamatlīdzekļu pārvērtēšanas apjoms 2016. gada 31. decembrī bija EUR 168 088 (31.12.2015 - EUR 71 634). Pārvērtēšanas apjoms, atskaitot attiecināmā atliktā nodokļa efektu, iekļaujis pašu kapitāla posteni "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves".

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve nevar būt attiecināta uz citu pašu kapitāla posteni, izņemot pie pamatlīdzekļu izslēgšanas, un izmaksāta daļībniekiem.

**Citas piezīmes**

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

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(13) Krājumi**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā	358 957	405 803
Avansa maksājumi (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	54 221	81 497
Uzkrājumi krājumiem (nekustamais īpašums – pārņemtās kredītu ķīlas lombarda rīcībā)	-59 062	-36 000
Prece, kas iegādāta realizācijas nolūkos	202 253	284 428
Avansa maksājumi par precēm	18 374	9 405
Uzkrājumi precēm	-10 269	-13 611
Citas kredītu ķīlas lombarda rīcībā	559 046	373 865
<b>Kopā</b>	<b>1 123 520</b>	<b>1 105 387</b>

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

**Kustība uzkrājumiem krājumu uzskaites vērtības samazinājumam:**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Uzkrājumi gada sākumā</b>	<b>49 611</b>	<b>26 000</b>
Izveidotī uzkrājumi pārņemtajam nekustamajam īpašumam	23 062	10 000
Izveidotī uzkrējumi lēnas aprites un bojātām precēm	-3 342	13 611
<b>Uzkrājumi gada beigās</b>	<b>69 331</b>	<b>49 611</b>

**(14) Aizdevumi un pircēju parādi**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pret ķīlu izsniegtie īstermiņa aizdevumi	1 957 955	2 091 230
Uzkrājumi pretēji ķīlu izsniegtiem aizdevumi uzskaites vērtības samazinājumaam	-163 640	-141 185
Bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi	268 017	203 951
Uzkrājumi bez ķīlas izsniegtie īstermiņa aizdevumi uzskaites vērtības samazinājumam	-66 629	-59 421
Uzkrātie procentu maksājumi	142 102	118 232
<b>Kopā</b>	<b>2 137 805</b>	<b>2 212 807</b>

**Kustība uzkrājumos debitoru uzskaites vērtības samazinājumam:**

	Individuālie uzkrājumi EUR	Portfeļa uzkrājumi EUR	Kopā EUR
<b>Uzkrājumi 2015.gada sākumā</b>	<b>84 069</b>	<b>25 000</b>	<b>109 069</b>
Izveidotī/(samazinātī) uzkrājumi 2015.gadā	65 511	26 026	91 537
<b>Uzkrājumi 2015.gada beigās</b>	<b>149 580</b>	<b>51 026</b>	<b>200 606</b>
Izveidotī/(samazinātī) uzkrājumi 2016.gadā	23 188	6 475	29 663
<b>Uzkrājumi gada beigās</b>	<b>172 768</b>	<b>57 501</b>	<b>230 269</b>

	2016 % mēnesī	2015 % mēnesī
Aizdevumi pret kustamas lietas ķīlu	3-21%	2-21%
Aizdevumi pret dārgmetālu	3-21%	2-21%
Aizdevumi bez nodrošinājumi (patēriņa kredīti)	1,5-8,8%	1-20%
Aizdevumi pret autotransportu	>2,5 %	>4%
Aizdevumi pret nekustamo īpašumu	>2%	>3%

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**Izsniegto īstermiņa aizdevumu kvalitātes analīze:**

	Pret kīlu izsniegtie EUR	Bez kīlas izsniegtie EUR	Kopā EUR
Izsniegtie aizdevumi, kuri nav kavēti un kuriem nav atzīts vērtības samazinājums	925 976	125 882	1 051 858
Izsniegtie aizdevumi, kuri ir kavēti un kuriem nav atzīts vērtības samazinājums:	1 031 979	142 135	1 174 114
līdz 30 dienām	156 085	11 658	167 743
no 31 līdz 59 dienām	76 533	5 733	82 266
no 60 līdz 89 dienām	21 957	2 544	24 501
vairāk kā 90 dienas	443 720	26 365	470 085
Izsniegtie aizdevumi, kuriem ir atzīts vērtības samazinājums	333 684	95 835	429 519
<b>Izsniegtie aizdevumi, bruto</b>	<b>1 957 955</b>	<b>268 017</b>	<b>2 225 972</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	-163 640	-66 629	-230 269
<b>Izsniegtie aizdevumi, neto</b>	<b>1 794 315</b>	<b>201 388</b>	<b>1 995 703</b>

\* Izsniegto aizdevumu summas neietver uzkrāto procentu maksājumus EUR 142 102 apmērā.

**(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Finanšu aktīvi</b>		
Pārējie debitori, neto	32 033	31 636
Uzkrājumi pārējiem debitoriem (policijas izņemtās mantas)	-21 540	-16 740
Norēķini par pakalpojumiem	10 937	8 299
Uzkrājumi norēķinu par pakalpojumiem debitoriem	-5 790	-4 443
Pārmaksātie nodokļi	1 865	1 865
<b>Kopā</b>	<b>17 505</b>	<b>20 617</b>
<b>Nefinanšu aktīvi</b>		
Nākamo periodu izmaksas	24 190	23 469
<b>Kopā pārējie apgrozāmie līdzekļi</b>	<b>41 695</b>	<b>44 086</b>

**Kustība uzkrājumiem pārējo debitoru vērtības samazinājumam:**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Uzkrājumi gada sākumā</b>	<b>21 183</b>	<b>12 371</b>
Izveidotī uzkrājumi	6 147	8 812
<b>Uzkrājumi gada beigās</b>	<b>27 330</b>	<b>21 183</b>

**(16) Nauda un naudas ekvivalenti**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Naudas līdzekļi bankās	191 749	247 996
Naudas līdzekļi kasē	48 645	37 222
<b>Kopā</b>	<b>240 394</b>	<b>285 218</b>

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(17) Finanšu instrumenti pēc kategorijām**

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi uz pārskata gada beigām EUR 2 229 967 apmērā (31.12.2015 - EUR 2 233 424) klasificējami kategorijā "aizdevumi un debitoru parādi".

Visas Sabiedrības finanšu saistības uz pārskata gada beigām EUR 3 828 306 apmērā (31.12.2015 - EUR 3 952 025) klasificējamas zem kategorijas " citas finanšu saistības", jo Sabiedrībai nav saistības ar uzskaiti patiesā vērtībā caur peļnas vai zaudējumiem.

**(18) Akciju kapitāls**

2016. gada 31. decembrī akciju kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 6 000 akcijām, kuru nominālvērtība ir 71.14 (71.1435905316) EUR un kopējā vērtība ir 426 862 EUR.

**(19) Aizņēmumi**

	Piezīme	31.12.2016		31.12.2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b><u>Ilgtermiņa dala</u></b>					
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	3 310 000		3 310 000	
Citi aizņēmumi	c)	10 000		10 000	
Citi aizņēmumiFinanšu līzinga līgumu saistības	d)	3 152		19 172	
<b>Kopā ilgtermiņa saistības</b>		<b>3 323 152</b>		<b>3 339 172</b>	
<b><u>Istermina dala</u></b>					
Aizņēmumi pret obligācijām	b)	53 297		53 297	
Citi aizņēmumi	c)	300 000		416 500	
Citi aizņēmumiFinanšu līzinga līgumu saistības	d)	16 020		24 834	
<b>Kopā Isterminiņa saistības</b>		<b>369 317</b>		<b>494 631</b>	
<b>Aizņēmumi kopā</b>		<b>3 692 469</b>		<b>3 833 803</b>	

**a) Aizņēmumu patiesā vērtība**

Ņemot vērā, ka aizņēmumiem no kredītiestādes un finanšu līzinga 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 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.

	2016		2015	
	Obligāciju skaits	EUR	Obligāciju skaits	EUR
Pārskata gada sākumā	3 310	3 310 000	3 295	3 295 000
Pārskata gādā emitētas obligācijas	0	0	15	15 000
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310 000</b>	<b>3 310</b>	<b>3 310 000</b>

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**C) Citi aizņēmumi**

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Pārskata gada sākumā</b>	<b>426 500</b>	<b>365 000</b>
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	126 500	
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi	-65 000	
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>310 000</b>	<b>426 500</b>

**D) Saistības saskaņā ar finanšu līzinga 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:**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Maksājama 1 gadu laikā	16 309	25 904
Maksājama 2-5 gadu laikā	3 225	19 835
<b>Kopējās finanšu nomas bruto saistības</b>	<b>19 534</b>	<b>45 739</b>
Nākotnes finanšu izmaksas	-362	-1 733
<b>Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība</b>	<b>19 172</b>	<b>44 006</b>

**(20) Parādi piegādātājiem un citi kreditori**

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Norēķini par darba samaksu	32 639	30 347
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaijinājumiem	14 017	14 135
Pievienotās vērtības nodoklis	1 277	4 133
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un citi nodokļi	15 893	14 248
Parādi piegādātājiem un darbuzņemējiem	10 117	6 780
Uzkrātās saistības	14 423	8 155
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 757	6 940
No pircējiem saņemtie avansi	39 062	32 073
Pārējie kreditori	1 038	1 411
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 299	
<b>Kopā</b>	<b>136 522</b>	<b>118 222</b>

Parādu piegādātājiem un citu kreditoru patiesās vērtības būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības, jo tās ir īstermiņa. Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem ir bezprocentu.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(21) Darījumi ar saistītajām pusēm**

2016. un 2015. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas tieši vai netieši atrodas Sabiedrības akcionāru vai valdes locekļu kontrolē: Orheja SIA, Trezors SIA, Lielie rīta buļļi SIA un Premium Finance Group SIA.

**Aizņēmumi un procentu izmaksas**

	Aizņēmumu atlikumi		Procentu izmaksas	
	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Orheja SIA				
Trezors SIA	10 000	10 000	1 763	1 082
Lielie rīta buļļi SIA (2016.gadā reorganizēti un pievienoti Premium Finance Group SIA)	0	115 000	6 381	12 468
Premium Finance Group SIA	0	0		0
<b>Kopā</b>	<b>10 000</b>	<b>125 000</b>	<b>8 144</b>	<b>13 550</b>
 Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	10 000	10 000		
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	0	115 000		
	<b>10 000</b>	<b>125 000</b>		

**Vadības atalgojums**

	Atlīdzība padomes locekļiem		Atlīdzība valdes locekļiem	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu			89 133	88 852
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas			21 027	20 960
Citas izmaksas			0	0
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 160</b>	<b>109 812</b>	

**(22) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

	2016	2015
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	53	52

**(23) Operatīvā noma - sabiedrība ir nomnieks**

Pārskata gadā bija spēkā vairāki telpu nomas līgumi. Pārskata gadā pēļņas vai zaudējumā aprēķinā atzītas nomas izmaksas EUR 99 981 (2015.: EUR 103 512) apmērā. Sabiedrība nav saņēmusi apakšnomas ienākumus vai uzkrājusi izmaksas apakšnomnieka statusā.

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

**(24) 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.

**Tirdzniecības riski**

**a) valūtas risks**

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

**b) procentu likmju risks**

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

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi	19 172	44 006
	<b>19 172</b>	<b>44 006</b>

Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi

Nemot 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 tirdzniecības faktoriem. Sabiedrības vadība nepārtraukti uzrauga tirdzniecības 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	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Aizdevumi un pircēju parādi	2 137 805	2 212 807
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	41 695	44 086
Nauda un naudas ekvivalenti	240 394	285 218
<b>Kopā</b>	<b>2 419 894</b>	<b>2 542 111</b>

Sabiedrības ietvaros kredītrisks tiek pārvaldīts, izmantojot centralizētas procedūras un kontroli. Kredītrisks rodas saistībā ar neatmaksātām izsniegumiem aizdevumiem. Šo risku samazināšanai Sabiedrība izmanto konservatīvu kredītpolitiku - izsniegto aizdevumu summu ir mazāka par iekšlāto mantu / nekustamo īpašumu vērtību. Šāda politika ļauj Sabiedrībai samazināt tās kredītrisku līdz minimumam. Informācija par kredītportfeļa struktūru ir sniegtā 14. 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 pārrauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām.

Sekojošā tabula atspoguļojas sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām (bez procentu maksājumiem):

AS "Moda Kapitāls"  
2016. GADA PĀRSKATS  
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

	Kopā EUR	<1 gadu EUR	1-2 gadi EUR	2-5 gadi EUR	>5gadi EUR
<b>2015.gada 31.decembrī</b>					
Aizņēmumi pret obligācijām	3 310 000			3 310 000	0
Aizņēmumi no kreditiestādēm	0				0
Citi aizņēmumi	425 000	415 000		10 000	0
Finanšu līzinga līgumu saistības	44 006	24 834	16 019	3 153	0
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	118 222	118 222			0
	<b>3 897 228</b>	<b>558 056</b>	<b>16 019</b>	<b>3 323 153</b>	<b>0</b>

	Kopā EUR	<1 gadu EUR	1-2 gadi EUR	2-5 gadi EUR	>5gadi EUR
<b>2015.gada 31.decembrī</b>					
Aizņēmumi pret obligācijām	3 310 000			3 310 000	0
Aizņēmumi no kreditiestādēm	0				0
Citi aizņēmumi	310 000	300 000		10 000	0
Finanšu līzinga līgumu saistības	19 172	16 020	3 152		0
Parādi piegādātājiem un citi kreditori	135 837	135 837			0
	<b>3 775 009</b>	<b>451 857</b>	<b>3 152</b>	<b>3 320 000</b>	<b>0</b>

Visi izsniegtie aizdevumi un pircēju parādi ir īstermiņa, ar atmaksas termiņu mazāku par 1 gadu.

#### Kapitāla vadība

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

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu attiecību pret pašu kapitālu.

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Aizņēmumi	3 692 469	3 833 803
Nauda un tās ekvivalenti	-240 394	-285 218
<b>Neto aizņēmumi</b>	<b>3 452 075</b>	<b>3 548 585</b>
Pašu kapitāls	308 550	320 433
<b>Kopā kapitāls (pašu kapitāls un neto aizņēmumi)</b>	<b>3 760 625</b>	<b>3 869 018</b>
Kopā aktīvs	4 191 976	4 279 507
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	1119%	1107%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	7%	7%

#### (25) Notikumi pēc bilances datuma

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