



AS ELKO GRUPA

Neauditēts starpperioda

2016.gada 3 mēnešu konsolidētais finanšu pārskats (USD)

Struktūra

| | Lpp. |
|--|-------------|
| Paziņojums par vadības atbildību | 3 |
| Konsolidētā bilance | 4 |
| Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Konsolidētais Pašu kapitāla kustības pārskats | 6 |
| Konsolidētais naudas plūsmas pārskats | 7 |
| Konsolidētā finanšu pārskata pielikums | 8 |

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

AS „ELKO Grupa” koncerna vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu visos būtiskajos aspektos par Koncerna finansiālo stāvokli 2016. gada 31. martā un tā darbības rezultātiem 2016. gadā. Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

AS “ELKO Grupa” koncerna vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība, atbilstošus finanšu pārskatus.



Egons Mednis

Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētā bilance

| | Piezīme | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------|----------------|----------------|
| AKTĪVS | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Pamatlīdzekļi | | 1,619 | 1,479 |
| Nemateriālie aktīvi | | 453 | 438 |
| Ilgtermiņa aizdevumi | | 3,880 | 3,730 |
| | | 5,952 | 5,647 |
| Approzāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | 210,958 | 222,146 |
| Ienākuma nodokļa pārmaxsa | | 2,853 | 2,471 |
| Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori | | 132,949 | 116,569 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | | 40 | 2,666 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | | 8,619 | 31,958 |
| | | 355,419 | 375,810 |
| Kopā aktīvs | | 361,371 | 381,457 |
| PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Uz akcionāriem attiecināmais kapitāls un rezerves | | | |
| Parastās akcijas | | 11,114 | 11,114 |
| Akciju emisijas uzcelojums | | 5,996 | 5,996 |
| Pārvērtēšanas rezerve | | (8,738) | (11,884) |
| Nesadalītā peļņa | | 81,018 | 79,114 |
| | | 89,390 | 84,340 |
| Mazākuma līdzdalība pašu kapitālā | | 9,927 | 13,499 |
| Kopā pašu kapitāls | 3 | 99,317 | 97,839 |
| KREDITORI | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi | | 9,175 | 8,778 |
| Īstermiņa kreditori | 4 | 9,175 | 8,778 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | | 201,289 | 195,599 |
| Aizņēmumi | 4 | 48,357 | 76,840 |
| Ienākuma nodokļa saistības | | 2,418 | 2,401 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | | 816 | - |
| | | 252,880 | 274,840 |
| Kopā kreditori | | 262,055 | 283,618 |
| Kopā pasīvs | | 361,371 | 381,457 |

Pielikums no 8. līdz 9. lpp. ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Egons Mednis
Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

| | Piezīme | Jan-Marts 2016 | Jan-Marts 2015 |
|---|---------|----------------|----------------|
| Neto apgrozījums | 2 | 251,959 | 212,819 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | | (239,991) | (196,601) |
| Bruto peļņa | | 11,968 | 16,218 |
| Pārdošanas izmaksas | | (1,023) | (1,170) |
| Administrācijas izmaksas | | (5,054) | (4,330) |
| Pārējie ieņēmumi | | 73 | 71 |
| Pārējās izmaksas | | (1,336) | (2,423) |
| Saimnieciskās darbības peļņa | | 4,628 | 8,366 |
| Finanšu ieņēmumi | | 102 | 98 |
| Finanšu izmaksas | | (3,155) | (2,664) |
| Finanšu ieņēmumi / (izmaksas) – neto | | (3,053) | (2,566) |
| Peļņa pirms ienākumu nodokļa | | 1,575 | 5,800 |
| Ienākuma nodoklis | 5 | (545) | (264) |
| Pārskata gada peļņa | | 1,030 | 5,536 |
| Attiecināma uz: | | | |
| Akcionāriem | | 1,904 | 3,286 |
| Mazākuma līdzdalību | | (874) | 2,250 |
| | | 1,030 | 5,536 |
| Uz akcionāriem attiecināmā peļņa uz akciju (pamata un koriģētā) pārskata gadā (USD par vienu akciju) | 6 | 0.19 | 0.48 |
| Citi pārskata perioda ienākumi, kas nākamajos periodos pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | | | |
| Atvaļināto darbinieku izdevumi, kas nākamajos periodos pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | | 3,418 | (7,294) |
| Kopējā pārskata perioda peļņa / (zaudējumi) | | 4,448 | (1,758) |
| Attiecināms uz: | | | |
| Akcionāriem | | 5,050 | (3,363) |
| Mazākuma līdzdalību | | (602) | 1,605 |
| | | 4,448 | (1,758) |

Pielikums no 8. līdz 9. lpp. ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Egons Mednis
Valdes priekšsēdētājs

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| | Akciju kapitāls | Akciju emisijas uzcenojums | Nesadalītā peļņa | Pārvērtēšanas rezerve | Kopā | Mazākuma līdzdalība | Kopā pašu kapitāls |
|---|-----------------|----------------------------|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------------|
| 2015. gada 1. janvārī | 11,114 | 5,996 | 66,573 | (5,185) | 78,498 | 8,593 | 87,091 |
| Valūtas kursu starpības | - | - | - | (6,699) | (6,699) | (618) | (7,317) |
| Pārskata gada peļņa | - | - | 12,541 | - | 12,541 | 9,300 | 21,841 |
| 2015. gadā kopā atzītie ieņēmumi un izmaksas | - | - | 12,541 | (6,699) | 5,842 | 8,682 | 14,524 |
| Dividendes par iepriekšējiem periodiem | - | - | - | - | - | (3,776) | (3,776) |
| 2015. gada 31. decembrī | 11,114 | 5,996 | 79,114 | (11,884) | 84,340 | 13,499 | 97,839 |
| 2016. gada 1. janvārī | 11,114 | 5,996 | 79,114 | (11,884) | 84,340 | 13,499 | 97,839 |
| Valūtas kursu starpības | - | - | - | 3,146 | 3,146 | 272 | 3,418 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | 1,904 | - | 1,904 | (874) | 1,030 |
| 2016. gadā kopā atzītie ieņēmumi un izmaksas | - | - | 1,904 | 3,146 | 5,050 | (602) | 4,448 |
| Dividendes par iepriekšējiem periodiem | - | - | - | - | - | (2,970) | (2,970) |
| 2016. gada 31. martā | 11,114 | 5,996 | 81,018 | (8,738) | 89,390 | 9,927 | 99,317 |

Pielikums no 8. līdz 9. lpp. ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

| | Jan-Marts 2016 | Jan-Marts 2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Peļņa pirms nodokļiem | 1,575 | 5,800 |
| Korekcijas | | |
| Nolietojums un amortizācija | 207 | 121 |
| (Peļņa)/ Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | | |
| Procentu ieņēmumi | (102) | (98) |
| Procentu izmaksas | 3,155 | 2,664 |
| Valūtas kursu starpības | 3,442 | - |
| Uzkrājumu izmaiņas | - | (19) |
| Apgrozāmā kapitāla korekcijas: | | |
| Debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums | (16,762) | 8,028 |
| Krājumu (pieaugums)/ samazinājums | 11,188 | 72,860 |
| Kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums) | 9,124 | (127,188) |
| Saņemtie procenti | 102 | 98 |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | (545) | (1,253) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 11,384 | (38,987) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | - | 19 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriāli ieguldījumu iegāde, neto | (362) | (220) |
| Atmaksāti/(izsniegti aizdevumi) | (150) | - |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (512) | (201) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtās /(atgrieztās) banku kredītlīnijas, neto | (28,086) | 18,921 |
| Izdevumi no atvasinātajiem finanšu instrumentiem | - | (451) |
| Mātes sabiedrības akcionāriem izmaksātās dividendes | - | - |
| Mazākuma akcionāriem izmaksātās dividendes | (2,970) | - |
| Samaksātie procenti | (3,155) | (2,664) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (34,211) | 15,806 |
| Naudas un naudas ekvivalentu pieaugums, neto | (23,339) | (23,382) |
| Nauda un naudas ekvivalenti gada sākumā | 31,958 | 38,197 |
| Naudas un naudas ekvivalenti gada beigās | 8,619 | 14,815 |

Pielikums no 8. līdz 9. lpp. ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

1. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Starpperioda konsolidētais pārskats par 2016. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu pārskata standartiem. Starpperioda finanšu pārskats ir jālasa saistībā ar 2015. gada 31. decembra finanšu pārskatu.

Piemērotie Koncerna grāmatvedības uzskaites principi ir vienādi ar grāmatvedības principiem, kas tika piemēroti 2015. gada konsolidētā finanšu pārskata sastādīšanā.

2. Informācija par segmentiem

Ģeogrāfiskie segmenti atkarībā no klientu atrašanās vietas

Koncerns uzskata, ka ģeogrāfiskais segments ir vienīgais segments, par kuru tam jāsniedz informācija. Koncerna tirgto preču sortiments, klientu kategorijas un preču izplatīšanas kanāli neveido atsevišķus uzņēmējdarbības segmentus, jo uz tiem attiecas tie paši riski un atdeve. Attiecīgi Koncernam ir tikai viens uzņēmējdarbības segments.

2016. gada 31. martā tas ir sadalīts trijos galvenajos ģeogrāfiskajos segmentos atkarībā no klientu atrašanās vietas:

- (1) Baltijas reģions, kurā ietilpst Latvija, Lietuva un Igaunija
- (2) Centrālās un Austrumeiropas reģions, kurā ietilpst Slovākija, Slovēnija, Rumānija, Horvātija, Čehija, Balkānu valstis u.c.
- (3) NVS, kas nozīmē galvenokārt Krieviju, Ukrainu un Kazahstānu.

Koncerns nodrošina krājumu iepirkšanu no piegādātājiem un finansēšanas organizāciju visā pasaulē. Šī iemesla dēļ finansēšanas posteņu, piemēram, procentu ieņēmumu un izdevumu, kā arī naudas un aizņēmumu pārvaldība uzņēmumu līmenī tiek organizēta globālā mērogā. Šī darbība turpmāk tiek saukta par centrālo pārvaldi.

Minēto iemeslu dēļ Koncerns novērtē ģeogrāfisko segmentu rezultātus, tai skaitā uzņēmumu darbības rezultātus, pamatojoties uz segmentu saimnieciskās darbības rezultātu. Centrālās pārvaldes saimnieciskās darbības izmaksas paliek nesadalītas.

Segmentu rezultātus 2016. gada 3 mēnešos var atspoguļot šādi:

| | Baltija | Centrālā un Austrumeiropa, un citas valstis | NVS | korekcijas un izslēgšanas | Koncerns |
|----------------------------|---------------|---|----------------|---------------------------|----------------|
| Ieņēmumi no trešajām pusēm | 25,885 | 100,428 | 125,646 | - | 251,959 |
| Starpsegmentu ieņēmumi | 48,147 | 118 | 27,846 | (76,111) | - |
| Ieņēmumi | 74,032 | 100,546 | 153,492 | (76,111) | 251,959 |

Segmentu rezultātus 2015. gada 3 mēnešos var atspoguļot šādi:

| | Baltija | Centrālā un Austrumeiropa, un citas valstis | NVS | korekcijas un izslēgšanas | Koncerns |
|----------------------------|---------------|---|----------------|---------------------------|----------------|
| Ieņēmumi no trešajām pusēm | 23,802 | 71,544 | 117,473 | - | 212,819 |
| Starpsegmentu ieņēmumi | 34,581 | 49 | 13,148 | (47,778) | - |
| Ieņēmumi | 58,383 | 71,593 | 130,621 | (47,778) | 212,819 |

Segmentu aktīvus veido galvenokārt iekārtas, nemateriālie aktīvi, krājumi, pircēju un pasūtītāju parādi, nauda un naudas ekvivalenti. Nesadalītajos aktīvos ietilpst galvenokārt centrālās pārvaldes iekārtas, krājumi un pārējie debitori, kas nav saistītās personas.

Segmentu aktīvus 2016. gada 31. martā var atspoguļot šādi:

| | Baltija | Centrālā un Austrumeiropa, un citas valstis | NVS | korekcijas un izslēgšanas | Koncerns |
|--------|---------|---|---------|---------------------------|----------|
| Aktīvi | 162,578 | 89,530 | 261,105 | (151,842) | 361,371 |

Segmentu aktīvus 2015. gada 31. martā var atspoguļot šādi:

| | Baltija | Centrālā un Austrumeiropa, un citas valstis | NVS | korekcijas un izslēgšanas | Koncerns |
|--------|---------|---|---------|---------------------------|----------|
| Aktīvi | 165,503 | 77,026 | 219,252 | (173,599) | 288,182 |

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Akciju kapitāls

Kopējais izdošanai atļautais un emitētais parasto akciju skaits ir 9,758 tūkstoši (2015: 9,758 tūkstoši akciju;). Vienas akcijas nominālvērtība ir USD 1.1358 (2015: USD 1.1358). Visas emitētās akcijas ir pilnībā apmaksātas. Nevienā no pārskatā atspoguļotajiem gadiem netika piedāvātas akciju opcijas.

4. Aizņēmumi

| | 31.03.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Ilgtermiņa | | |
| Obligācijas | 9,108 | 8,709 |
| Finanšu līzings | 67 | 69 |
| | 9,175 | 69 |
| Īstermiņa | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 48,308 | 76,784 |
| Citi aizņēmumi | - | 3 |
| Finanšu līzings | 49 | 53 |
| | 48,357 | 76,840 |
| Aizņēmumi kopā | 57,532 | 76,909 |

5. Ienākuma nodoklis

Ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas balstoties uz vadības pieņemumu par vidējo svērto piemērojamā nodokļa likmi par pilnu pārskata periodu. Vidējā svērtā piemērojamā nodokļa likme par 2016.gada 3 mēnešiem ir 34,6% (par 2015. gada 3 mēnešiem: 4.5%). Izmaiņas 2016. gadā radās sakarā ar izmaiņām Koncerna meitas uzņēmumu rentabilitātē attiecīgajās valstīs, kā arī Uzņēmuma politiku attiecībā uz atliktā nodokļa aktīva atzīšanu.

6. Peļņa uz akciju

Koncernam nav akciju, kas potenciāli varētu izraisīt korekcijas nepieciešamību, tādēļ koriģētā peļņa uz akciju ir tāda pati kā pamata peļņa uz akciju.

Pamata peļņa uz akciju tiek aprēķināta, izdalot uz Koncerna akcionāriem attiecināmo peļņu ar emitēto parasto akciju vidējo svērto skaitu gada laikā. Koncernam nav atpirktu pašu akciju.

| | Jan-Marts 2016 | Jan-Marts 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Uz akcionāriem attiecināmā peļņa | 1,904 | 3,286 |
| Emitēto parasto akciju vidējais svērtais skaits (tūkst.) | 9,785 | 6,877 |
| Pamata peļņa uz akciju (USD uz akciju) | 0.19 | 0.48 |

7. Darījumi ar saistītajām personām

Darījumi ar saistītajām personām:

AS "ELKO Grupa" ir noslēgusi līgumu ar saistīto personu SIA "AST BALTS" par noliktavu un biroju telpu nomu. AS "ELKO Grupa" ir izsniegusi aizdevumu saistītai personai SIA "AST BALTS".

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie nosacījumi:

Preces un pakalpojumi tiek pārdoti saistītajām personām un pirkti no saistītajām personām par cenām, kas atbilst nesaistītu personu datījumos piemērotām cenām. Nenokārtotās saistības pārskata perioda beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, procenti par tām netiek aprēķināti, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vau saņemtas nekādas garantijas.

8. Garantijas un ķīlas

Visi AS "ELKO Grupa" Koncerna aktīvi ir iekļāti, kā nodrošinājums par labu bankām.

10. Notikumi pēc bilances datuma

Kopš 2016. gada 31. marta nav bijuši nekādi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt Koncerna finansiālo stāvokli.