

AS ELKO GRUPA

Neauditēts starpperioda

2016.gada 3 mēnešu konsolidētais finanšu pārskats (EUR)

Struktūra

	Lpp.
Paziņojums par vadības atbildību	3
Konsolidētā balance	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 kārtošānu, 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		1,422	1,358
Nemateriālie aktīvi		398	402
Ilgtermiņa aizdevumi		3,408	3,426
		5,228	5,186
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi		185,294	204,047
Ienākuma nodokļa pārmaksa		2,506	2,270
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori		116,777	107,072
Atvasinātie finanšu instrumenti		35	2,449
Nauda un naudas ekvivalenti		7,570	29,354
		312,182	345,192
Kopā aktīvs		317,410	350,378
PAŠU KAPITĀLS			
Uz akcionāriem attiecināmais kapitāls un rezerves			
Parastās akcijas		9,785	9,785
Akciju emisijas uzcenojums		4,974	4,974
Pārvērtēšanas rezerve		1,598	2,281
Nesadalītā peļņa		62,157	60,429
		78,514	77,469
Mazākuma līdzdalība pašu kapitālā		8,720	12,399
Kopā pašu kapitāls	3	87,234	89,868
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi		8,059	8,063
Īstermiņa kreditori	4	8,059	8,063
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		176,802	179,662
Aizņēmumi	4	42,475	70,580
Ienākuma nodokļa saistības		2,124	2,205
Atvasinātie finanšu instrumenti		717	-
		222,118	252,447
Kopā kreditori		230,177	260,510
Kopā pasīvs		317,410	350,378

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	228,638	188,980
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(217,777)	(174,649)
Bruto peļņa		10,861	14,331
Pārdošanas izmaksas		(928)	(1,039)
Administrācijas izmaksas		(4,587)	(3,845)
Pārējie ieņēmumi		67	63
Pārējās izmaksas		(1,213)	(2,099)
Saimnieciskās darbības peļņa		4,200	7,411
Finanšu ieņēmumi		93	87
Finanšu izmaksas		(2,863)	(2,365)
Finanšu ieņēmumi / (izmaksas) – neto		(2,770)	(2,278)
Peļņa pirms ienākumu nodokļa		1,430	5,133
Ienākuma nodoklis	5	(495)	(235)
Pārskata gada peļņa		935	4,898
Attiecināma uz:			
Akcionāriem		1,728	2,901
Mazākuma līdzdalību		(793)	1,997
		935	4,898
Uz akcionāriem attiecināmā peļņa uz akciju (pamata un koriģētā) pārskata gadā (EUR par vienu akciju)	6	0.18	0.42
Citi pārskata perioda ienākumi, kas nākamajos periodos pārklasificējami uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu			
Ārvalstu valūtas kursa starpība no ārvalstu darbības rezultātu un finansiālā stāvokļa pārvērtēšanas		(914)	2,671
Kopējā pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)		21	7,569
Attiecināms uz:			
Akcionāriem		1,045	5,168
Mazākuma līdzdalību		(1,024)	2,401
		21	7,569

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	Pārvērtē- šanas rezerve	Kopā	Mazākuma līdzdalība	Kopā pašu kapitāls
2015. gada 1. janvārī	9,785	4,974	49,125	771	64,655	7,078	71,733
Valūtas kursu starpības	-	-	-	1,510	1,510	390	1,900
Pārskata gada peļņa	-	-	11,304	-	11,304	8,382	19,686
2015. gadā kopā atzītie ieņēmumi un izmaksas	-	-	11,304	1,510	12,814	8,772	21,586
Dividendes par iepriekšējiem periodiem	-	-	-	-	-	(3,451)	(3,451)
2015. gada 31. decembrī	9,785	4,974	60,429	2,281	77,469	12,399	89,868
2016. gada 1. janvārī	9,785	4,974	60,429	2,281	77,469	12,399	89,868
Valūtas kursu starpības	-	-	-	(683)	(683)	(231)	(914)
Pārskata gada peļņa	-	-	1,728	-	1,728	(793)	935
2016. gadā kopā atzītie ieņēmumi un izmaksas	-	-	1,728	(683)	1,045	(1,024)	21
Dividendes par iepriekšējiem periodiem	-	-	-	-	-	(2,655)	(2,655)
2016. gada 31. martā	9,785	4,974	62,157	1,598	78,514	8,720	87,234

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		
Pelņa pirms nodokļiem	1,430	5,133
Korekcijas		
Nolietojums un amortizācija	188	107
(Pelņa)/ Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		
Procentu ieņēmumi	(93)	(87)
Procentu izmaksas	2,863	2,365
Valūtas kursu starpības	3,131	(370)
Apgrozāmā kapitāla korekcijas:		
Debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums	(9,469)	(4,343)
Krājumu (pieaugums)/ samazinājums	18,753	42,589
Kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)	(4,328)	(85,077)
Saņemtie procenti	93	87
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(495)	(1,116)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	12,073	(40,712)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	17
Pamatlīdzekļu un nemateriāli ieguldījumu iegāde, neto	(248)	(205)
Atmaksāti/(izsniegti aizdevumi)	18	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(230)	(188)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās/(atgrieztās) banku kredītlīnijas, neto	(28,109)	25,506
Mazākuma akcionāriem izmaksātās dividendes	(2,655)	-
Samaksātie procenti	(2,863)	(2,365)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(33,627)	23,141
Naudas un naudas ekvivalentu pieaugums, neto	(21,784)	(17,759)
Nauda un naudas ekvivalenti gada sākumā	29,354	31,462
Naudas un naudas ekvivalenti gada beigās	7,570	13,703

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 tirgoto 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	23,489	91,132	114,016	-	228,638
Starpsegmentu ieņēmumi	43,691	107	25,269	(69,066)	-
Ieņēmumi	67,180	91,240	139,285	(69,066)	228,638

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	21,136	63,530	104,314	-	188,980
Starpsegmentu ieņēmumi	30,707	44	11,675	(42,426)	-
Ieņēmumi	51,843	63,574	115,989	(42,426)	188,980

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	142,800	79,689	228,291	(138,598)	312,182

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

	Baltija	Centrālā un Austrumeiropa, un citas valstis	NVS	korekcijas un izslēgšanas	Koncerns
Aktīvi	153,827	71,592	203,735	(161,425)	267,729

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 EUR 1.00 (2015: EUR 1.000). Visas emitētās akcijas ir pilnībā apmaksātas. Nevienā no pārskatā atspoguļotajiem gadiem netika piedāvātas akciju opcijas.

4. Aizņēmumi

Ilgtermiņa

Obligācijas

Finanšu līzings

31.03.2016

31.12.2015

8,000

8,000

59

63

8,059

8,063

Īstermiņa

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Citi aizņēmumi

Finanšu līzings

42,432

70,528

-

3

43

49

42,475

70,580

Aizņēmumi kopā

50,534

78,643

5. Ienākuma nodoklis

Ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas balstoties uz vadības pieņēmumu 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.

Uz akcionāriem attiecināmā peļņa

Emitēto parasto akciju vidējais svērtais skaits (tūkst.)

Pamata peļņa uz akciju (EUR uz akciju)

Jan-Marts 2016

Jan-Marts 2015

1,728

2,901

9,785

6,877

0.18

0.42

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".

Darījumi 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 vai 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.