SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 – 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 – 20
Revidentu ziņojums	21 – 22

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rēznas centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003465619 Rīga, 1999. gada 25. oktobrī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 6. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003465619
Adrese	Andreja Pumpura 3 Rīga, LV-1010 Latvija
Dalībnieks	Apex Investments SIA – 100%
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	David Allen De Rousse – Valdes priekšsēdētājs Gerald Allen Wirth - Valdes loceklis (līdz 2007. gada 10. oktobrim) Marina Kondratova – Valdes locekle (no 2007. gada 11. oktobra)
Pārskata gads	2007. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komercsabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

Vadības ziņojums

Darbības veids
Rēznas centrs SIA (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir sava nekustamā īpašuma iznomāšana.

Sabiedrības darbība pārskata gadā
Rēznas Centrs SIA bizness 2007. finanšu gadā noritēja kā bija paredzēts.

2007. gada pavasarī pie Sabiedrībai piederošās veikala ēkas Aizkrauklē, Spīdolas ielā, atkritumu konteinerā izcēlās neliels ugunsgrēks. Ēkai materiāli bojājumi netika nodarīti, netika arī ziņots par to, ka notikuma vietā jebkādā veidā būtu cietuši cilvēki.

Divi Daugavpilī esošie īpašumi strādāja pēc plāna. Ceturtajā ceturksnī tehniskie vadītāji apsvēruši iespēju nomainīt ieejas durvis Sabiedrībai piederošajai veikala ēkai Rīgā, Viestura ielā.

Finanšu risku vadība
Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredītriskam, jo Sabiedrība sadarbojas ar stabiliem nomniekiem un nomas maksājumi netiek kavēti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam ārvalstu valūtu kursu svārstību riskam, jo tās aktīvi un saistības ir latos un eiro.

Sabiedrības darbība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam, jo tās aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi.

2007. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par Ls 1 894 764. Īstermiņa saistībās ir iekļautas īstermiņa saistības pret Apex Investments SIA. Tā kā 2008. gada 2. janvārī Sabiedrība tika pievienota Apex Investments SIA, tad šīs saistības Sabiedrības likviditāti neietekmē.

Nākotnes perspektīva
2006. gada septembrī 100% Rēznas Centrs SIA daļas tika pārdotas Apex Investments SIA. Apex Investments SIA ir nekustamā īpašuma investīciju uzņēmums, kurš investē tikai nekustamā īpašuma aktīvos, kas saistīti ar pārtikas tirdzniecību. 2008. gada 2. janvārī Apex Investments SIA pabeidza Rēznas Centrs SIA pārņemšanu, tādēļ 2007. gads ir pēdējais pilnais Rēznas Centrs SIA darbības gads.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām
Saskaņā ar LR Uzņēmumu reģistra lēmumu, ar 2008. gada 2. janvāri SIA Rēznas Centrs tika pievienota SIA Apex Investments un beidza pastāvēt kā atsevišķa juridiska persona.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

David Allen De Rousse

Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 30. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2007. gadu

		Pielikums	2007 Ls	2006 Ls
1.	Neto apgrozījums	1	619 613	550 054
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(330 539)	(288 266)
3.	**Bruto peļņa**		**289 074**	**261 788**
4.	Pārdošanas izmaksas	3	-	(100)
5.	Administrācijas izmaksas	4	(4 393)	(23 518)
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	270	1 572
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 826)	(15 055)
10.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	20 137	2 110
12.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(117 394)	(101 105)
16.	**Peļņa pirms nodokļiem**		**184 868**	**125 692**
17.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(6 579)	-
18.	Atliktais nodoklis	9	(19 144)	(19 934)
19.	Pārējie nodokļi	17	(13 879)	(21 846)
20.	**Pārskata gada peļņa**		**145 266**	**83 912**

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

David Allen De Rousse
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 30. aprīlī

Bilance 2007. gada 31. decembrī **(1)**

	Pielikums	31.12.2007. Ls	31.12.2006 Ls
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		167	32
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	**167**	**32**
II Pamatlīdzekļi:			
4. Pārējie pamatlīdzekļi		3 254	2 734
Pamatlīdzekļi kopā:	10	**3 254**	**2 734**
III Ieguldījuma īpašumi			
1. Zemes gabali un ēkas		1 887 410	1 994 116
Ieguldījuma īpašumi kopā:	10	**1 887 410**	**1 994 116**
V Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
8. Aizdevumi sabiedrības līdzīpašniekiem un vadībai	23(b)	258 596	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**258 596**	**-**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**2 149 427**	**1 996 882**
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi:			
4. Nepabeigtie pasūtījumi		835	-
Krājumi kopā:		**835**	**-**
III Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	24 117	26 624
4. Citi debitori	12	157	1 525
7. Nākamo periodu izmaksas	13	183	660
8. Uzkrātie ieņēmumi		-	79
Debitori kopā:		**24 457**	**28 888**
V Nauda:	14	**80 053**	**429 247**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**105 345**	**458 135**
Aktīvu kopsumma		**2 254 772**	**2 455 017**

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2007. gada 31. decembrī **(2)**

	Pielikums	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
1. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	10 000	10 000
6. Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		58 361	(25 551)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		145 266	83 912
Pašu kapitāls kopā:		**213 627**	**68 361**
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23(c)	-	2 180 703
12. Atliktā nodokļa saistības	16	42 036	22 892
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**42 036**	**2 203 595**
Īstermiņa kreditori:			
4. No pircējiem saņemtie avansi		1 030	1 030
5. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 019	3 705
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23(c)	1 952 167	165 377
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	16 511	17
11. Pārējie kreditori	18	3 359	12
12. Uzkrātās saistības	19	16 023	12 920
Īstermiņa kreditori kopā:		**1 999 109**	**183 061**
Kreditori kopā:		**2 041 145**	**2 386 656**
Pasīvu kopsumma		**2 254 772**	**2 455 017**

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

David Allen De Rousse

Valdes priekšsēdētājs

2008. gada 30. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2007. gadu

	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu (uzkrātie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls
Atlikums 2005. gada 31. decembrī	**10 000**	**(90 841)**	**65 290**	**(15 551)**
Iepriekšējo gadu zaudējumos ieskaitīti 2005. gada peļņa	-	65 290	(65 290)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	83 912	83 912
Atlikums 2006. gada 31. decembrī	**10 000**	**(25 551)**	**83 912**	**68 361**
Iepriekšējo gadu zaudējumos ieskaitīta 2006. gada peļņa	-	83 912	(83 912)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	145 266	145 266
Atlikums 2007. gada 31. decembrī	**10 000**	**58 361**	**145 266**	**213 627**

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2007. gadu

	Pielikums	2007 Ls	2006 Ls
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms nodokļiem		**184 868**	**125 692**
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	10	107 473	101 007
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	10	60	41
f) procentu ieņēmumi	7	(19 451)	(1 739)
h) procentu izmaksas	8	117 394	104 885
j) pārējie nodokļi	17	(13 879)	(21 846)
l) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	10	213	1 223
		376 678	**309 263**
Korekcijas:			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums		4 431	296 644
b) krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(835)	80
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		22 679	(26 870)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		**402 953**	**579 117**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3. Ieguldījuma īpašumu, nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	10	(1 695)	(105 977)
5. Izsniegtie aizdevumi	23c	(245 982)	(96 434)
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	23c	-	96 434
7. Saņemtie procenti		6 837	1 739
8. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(240 840)**	**(104 238)**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
2. Saņemtie aizņēmumi		-	2 971 277
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	23c	(375 021)	(2 987 252)
5. Samaksātie procenti	23c	(136 286)	(96 854)
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.		**(511 307)**	**(112 829)**
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā		**(349 194)**	**362 050**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		429 247	67 197
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	**80 053**	**429 247**

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību
Rēznas centrs SIA juridiskā adrese ir Andreja Pumpura 3, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003465619. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir mātes sabiedrība Apex Investments SIA, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes locekļi ir David Allen De Rousse (Valdes priekšsēdētājs), un Marina Kondratova (Valdes locekle). Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgais zvērinātais revidents Ilandra Lejiņa.
2008.gada 2.janvārī Sabiedrība reorganizācijas rezultātā tika izslēgta no Komercreģistra un pievienota Sabiedrības mātes Sabiedrībai Apex Investments SIA

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes
Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumu" un atbilstoši Latvijas grāmatvedības standartiem. Šī finanšu pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS): 1. LGS "Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes", 2. LGS "Naudas plūsmas pārskats", 3. LGS "Notikumi pēc bilances datuma", 4. LGS "Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas", 5. LGS "Ilgtermiņa līgumi", 6. LGS "Ieņēmumi", 7. LGS "Pamatlīdzekļi" un 8. LGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi".

6. LGS, 7. LGS un 8. LGS ir spēkā, sākot ar pārskata periodiem, kas sākās 2007. gadā. Šo standartu stāšanās spēkā neietekmēja Sabiedrības uzskaites politiku.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(c) Sabiedrības darbības turpināšanas princips
Tā kā 2008. gada 2. janvārī reorganizācijas rezultātā Sabiedrība tika pievienota Sabiedrības mātes Sabiedrībai Apex Investments SIA, nav piemērojams sabiedrības kā atsevišķas juridiskas personas darbības turpināšanas princips. Šis apstāklis neietekmē aktīvu un saistību novērtējumu, un to klasifikāciju, jo visus aktīvus un saistības pārņems Apex Investments SIA pēc atlikumu pieņemšanas - nodošanas akta uz 2008.gada 2. janvāri.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums
Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

(e) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos
Rēznas centrs SIA uzskaite tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
1 EUR	0.702804	0.702804

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	5
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(h) Operatīvā noma

Sabiedrība ir nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Sabiedrība ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti ieguldījuma īpašumu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo ieguldījuma īpašumu un pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu ieguldījuma īpašumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības ieguldījuma īpašumiem un pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Aizņēmumi
Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

(j) Nodokļi
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

(k) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas
Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti
Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

(m) Saistītās puses
Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(n) Ieguldījuma īpašumi
Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek sākotnēji atzīti un turpmāk novērtēti pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām tiek aprēķināts pēc līdzīgām likmēm, kas noteiktas attiecīgās kategorijas pamatlīdzekļiem.

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2007 Ls	2006 Ls
Ienākumi no nomas maksas un komunālajiem pakalpojumiem	**619 613**	**550 054**

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Komunālie pakalpojumi	177 557	153 586
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu īpašumu nolietojums (skat.10. pielikumu)	107 473	100 616
Darba samaksa	10 443	8 578
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 516	2 996
Transporta izmaksas	-	4 296
Nekustamā īpašuma pārvaldīšanas izmaksas	17 362	4 720
Zemes noma	9 412	10 944
Apdrošināšana	3 193	1 695
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	1 015	434
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	21
Citas ražošanas izmaksas	1 560	380
	330 539	**288 266**

(3) Pārdošanas izmaksas

Samaksāta komisijas nauda	**-**	**100**

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	-	11 191
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	2 696
Biroja uzturēšanas izmaksas	56	530
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums (skat.10. pielikumu)	60	432
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	-	1 333
Atlīdzība par gada pārskata revīziju	3 933	3 850
Komandējumu izmaksas	-	590
Transporta izmaksas	-	1 635
Sakaru izmaksas	93	752
Bankas pakalpojumi	251	371
Citas administrācijas izmaksas	-	138
	4 393	**23 518**

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Saņemtās soda naudas	-	396
Pārējie ieņēmumi	270	1 176
	270	**1 572**

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2007 Ls	2006 Ls
Valsts nodevas	-	1 101
Bankas komisija par aizdevuma palielināšanu	-	800
Soda naudas	-	48
Nekustamā īpašuma vērtēšana	2 000	-
Bankas komisijas par aizņēmumu atmaksāšanu pirms termiņa	-	12 807
Komisijas nauda par apdrošināšanu pārtraukumu	448	-
Pārējas izmaksas	378	299
	2 826	**15 055**

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	686	371
Procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumu saistītajām sabiedrībām	-	498
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem dalībniekiem un vadībai (skat. 23.b pielikumu)	12 614	-
Pārējie procentu ieņēmumi	6 837	1 241
	20 137	**2 110**

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas par aizņēmumiem no kredītiestādes	-	68 877
Kapitalizētie procenti	-	(3 779)
Procentu izmaksas par aizņēmumu no saistītās sabiedrības (skat. 23.c pielikumu)	117 394	36 007
	117 394	**101 105**

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 579	-
Atliktais nodoklis (skat. 16. pielikumu)	19 144	19 934
	25 723	**19 934**

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	**184 868**	**125 692**
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	27 730	18 854
Neto (neapliekami ieņēmumi) / neatskaitāmās izmaksas	(2 007)	3 952
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	-	(2 872)
Nodokļu izdevumi	**25 723**	**19 934**

Pielikums (turpinājums)

(10) Ilgtermiņa ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali, ēkas, būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība				
31.12.2006.	**120**	**2 178 937**	**3 329**	**2 182 386**
Iegādāts	195	242	1 258	1 695
Norakstīts	-	(242)	-	(242)
31.12.2007.	**315**	**2 178 937**	**4 587**	**2 183 839**
Nolietojums				
31.12.2006.	**88**	**184 821**	**595**	**185 504**
Aprēķināts par 2007. gadu	60	106 735	738	107 533
Par norakstīto	-	(29)	-	(29)
31.12.2007.	**148**	**291 527**	**1 333**	**293 008**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2006.	**32**	**1 994 116**	**2 734**	**1 996 882**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2007.	**167**	**1 887 410**	**3 254**	**1 890 831**

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2007. gada 31. decembrī ir Ls 77 192 (31.12.2006: Ls 28 349).
Sabiedrības ēkām kadastrālā vērtība 2007. gadā 31. decembrī ir Ls 906 744 (31.12.2006: nav noteikta).

2006. gada 26. septembrī Sabiedrība noslēdza hipotēkas līgumus ar LR reģistrētu komercbanku. Līgumu ķīlas priekšmets ir Sabiedrībai piederošie nekustamie īpašumi - mātes sabiedrības (Apex Investments SIA) nodrošinājuma maksimālā summa ir Ls 4 723 000.

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	**24 117**	**26 624**

(12) Citi debitori

PVN pārmaksa (skat. 17. pielikumu)	-	865
Pārējie debitori	157	660
	157	**1 525**

(13) Nākamo periodu izmaksas

Īpašumu apdrošināšanas izmaksas	13	605
Citas izmaksas	170	55
	183	**660**

(14) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	**80 053**	**429 247**

Pielikums (turpinājums)

(15) Pamatkapitāls

2007. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 2 000 parastajām daļām ar Ls 5 nominālvērtību katra.

(16) Atliktais nodoklis

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

	31.12.2007. **Ls**	**31.12.2006.** **Ls**
Atliktā nodokļa aktīvi:		
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(13 923)	(25 583)
	(13 923)	(25 583)
Atliktā nodokļa saistības:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	55 959	48 475
	55 959	48 475
	42 036	**22 892**

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2007 **Ls**	**2006** **Ls**
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	22 892	2 958
Atliktā nodokļa izdevumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 9. pielikumu)	19 144	19 934
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	**42 036**	**22 892**

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2007. **Ls**	**31.12.2006.** **Ls**
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	42 253	32 129
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(217)	(66)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi	-	(9 171)
Atliktā nodokļa saistības	**42 036**	**22 892**

Pielikums (turpinājums)

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	PVN	Nekustamā īpašuma nodoklis	Uzņēmēj-darbības riska valsts nodeva	Valsts sociālās apdro-šināšanas obligātās iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Parāds 31.12.2006.			**17**	**-**	**-**	**-**	**17**
(Pārmaksa) 31.12.2006.	**-**	**(865)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(865)**
Aprēķināts par 2007. gadu	6 579	75 569	13 879	8	3 455	2 376	101 866
Samaksāts 2007. gadā	-	(64 772)	(13 896)	(8)	(3 455)	(2 376)	(84 507)
Parāds 31.12.2007.	**6 579**	**9 932**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 511**

(18) Pārējie kreditori

	31.12.2007. Ls	31.12.2006. Ls
Debitoru pārmaksa	3 359	-
Pārējie kreditori	-	12
	3 359	**12**

(19) Uzkrātās saistības

Uzkrātās izmaksas neizmantotiem atvaļinājumiem	1 450	435
Elektroenerģijas izdevumi	8 934	7 150
Ventilācijas sistēmas apkope	287	-
Revīzijas izdevumi un konsultācijas pakalpojumi	3 933	3 941
Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	1 419	1 384
Sakaru izdevumi	-	10
	16 023	**12 920**

(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2007	2006
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	**3**	**9**

(21) Vadības atalgojums

	2007 Ls	2006 Ls
Valdes locekļu		
· darba samaksa	-	6 358
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	1 532
	-	**7 890**

2007. gadā Sabiedrības valde nav saņēmusi atalgojumu. Par valdes locekļiem pārskata periodā nav veiktas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Pielikums (turpinājums)

(22) Operatīvās nomas līgumi

Zemes nomas līgumi

- Līgums noslēgts 2004. gada 21. maijā ar divām fiziskām personām par to, ka iznomātāji nodod un Rēznas centrs SIA pieņem nomā zemes gabalu Aizkrauklē, Gaismas ielā 12 uz 20 gadiem. Iznomātā zemes gabala platība ir 4 000 kv.m. Nomas maksa EUR 1 500 (Ls 1 054) apmērā maksājama reizi ceturksnī.
- Līgums noslēgts 2004. gada 15. oktobrī ar fizisku personu par to, ka iznomātājs nodod un Rēznas centrs SIA pieņem nomā zemes gabalu Rīgā, Kreimeņu ielā uz 20 gadiem. Iznomātā zemes gabala platība ir 3 733 kv.m. Nomas maksa Ls 150 apmērā maksājama katru mēnesi.
- Līgums noslēgts 2003. gada 09. decembrī ar Daugavpils pilsētas dome par to, ka iznomātājs nodod un Rēznas centrs SIA pieņem nomā pašvaldības zemes gabalu Daugavpilī, Viestura ielā 10 uz 53 gadiem. Nomas maksa ir 3% no kadastrālās vērtības gadā (2006.gadā : 5% no kadastrālās vērtības)

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem, Sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas neatceļamās nomas maksājumu saistības:

	31.12.2007. **Ls**
Maksājamas 1 gada laikā	501

Telpu iznomāšanas līgumi

- Telpu nomas līgums tika noslēgts 2004. gada 9. jūnijā par to, ka nomnieks RIMI Latvia SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Spīdolas ielā 17, Aizkrauklē. Iznomātā platība kopā sastāda 657 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 10 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2005. gada 2. februārī, nomnieks Sentor Farm Aptiekas AS pieņem nomā telpas namīpašumā Viestura ielā 10, Rīgā. Iznomātā platība kopā sastāda 80 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 5 gadiem.
- Telpu nomas līgums tika noslēgts 2004. gada 20. aprīlī par to, ka nomnieks DLV SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Kreimeņu ielā 4a, Rīgā. Iznomātā platība kopā sastāda 175 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 10 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2003. gada 27. augustā, nomnieks DLV SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Smilšu ielā 92b, Daugavpilī. Iznomātā platība kopā sastāda 241 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 7 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2004. gada 9. jūnijā, nomnieks DLV SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Viestura ielā 10, Daugavpilī. Iznomātā platība kopā sastāda 1 458 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 10 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2004. gada 9. jūlijā par to, ka nomnieks RIMI Latvia SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Viestura ielā 10, Daugavpilī. Iznomātā platība kopā sastāda 711 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 10 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2004. gada 17. februārī, nomnieks RIMI Latvia SIA pieņem nomā telpas namīpašumā Kreimeņu ielā 4a, Rīgā. Iznomātā platība kopā sastāda 778 kvadrātmetrus Līgums noslēgts uz 10 gadiem.
- Telpu nomas līgums noslēgts 2002. gada 17. decembrī, nomnieks SIA RIMI Latvia pieņem nomā telpas namīpašumā Smilšu ielā 92b, Daugavpilī. Iznomātā platība kopā sastāda 745 kvadrātmetrus. Līgums noslēgts uz 7 gadiem.

Pielikums (turpinājums)

(22) Operatīvās nomas līgumi (turpinājums)
Saskaņā ar noslēgtajiem apakšnomas līgumiem, Sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas neatceļamās nomas maksājumu aktīvi:

	31.12.2007. Ls
Saņemami 1 gada laikā	46 820
Saņemami 2 – 5 gadu laikā	592 570
Saņemami vairāk nekā 5 gadu laikā	1 198 421
	1 837 811

(23) Darījumi ar saistītajām pusēm

2007. gadā Sabiedrības saistītā sabiedrība ir R.B. Management SIA, kuras dalībnieki arī ir Apex Investments SIA dalībnieki. Pārējās saistītās sabiedrības ir sabiedrības, kurās dalībniekiem un valdes locekļiem ir kontrole vai būtiska ietekme.
Sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām sabiedrībām:

(a) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

	2007 Ls	2006 Ls
Pakalpojumu saņemšana:		
- Automašīnas noma	-	1 635
- Nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumi	17 362	4 720
	17 362	**6 355**

(b) Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai

	2007 Ls	2006 Ls
Pārskata gada sākumā	-	-
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	245 982	96 434
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	-	(96 434)
Aprēķinātie procenti	12 614	498
Saņemtie procenti	-	(498)
Pārskata gada beigās	**258 596**	-

Saskaņā ar aizdevuma līgumu, kas tika noslēgts ar Sabiedrības valdes loceklim David DeRousse, aizdevuma atmaksas termiņš ir 2009. gada 03. janvāris. Līguma noslēgšanas datums ir 2007. gada 03. janvāris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmējs atmaksa 5.1% gadā kopa ar pamatsummu.
Saskaņā ar aizdevuma līgumu, kas tika noslēgts ar Sabiedrības saistītājai personai Gerald Wirth (uz aizdevumu līguma datumu valdes loceklim), aizdevuma atmaksas termiņš ir 2009. gada 03. janvāris. Līguma noslēgšanas datums ir 2007. gada 03. janvāris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmējs atmaksa 5.1% gadā kopa ar pamatsummu.

(c) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata gada sākumā	2 346 080	499 693
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	-	2 358 590
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(375 021)	(520 235)
Aprēķinātie procenti	117 394	36 007
Samaksātie procenti	(136 286)	(27 975)
Pārskata gada beigās	**1 952 167**	**2 346 080**
Tai skaitā:		
- īstermiņa aizņēmumi	1 952 167	165 377
- ilgtermiņa aizņēmumi	-	2 180 703
	1 952 167	**2 346 080**

Pielikums (turpinājums)

(23) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(c) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām (turpinājums)

Saskaņā ar aizņēmuma līgumu, kas tika noslēgts ar mātes sabiedrību Apex Investments SIA, aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2021. gada 30. jūnijs. Līguma noslēgšanas datums ir 2006. gada 1. oktobris. Sākot ar 2007. gada 5. janvāri Sabiedrība katru mēnesi 5. datumā atmaksā pamatsummas daļu un procentus. Par aizdevuma izmantošanu jāmaksā procenti 3 mēnešu EURIBOR + 1.3 % gadā. Aizdevums izsniegts citu aizdevumu segšanai kredītiestādēs. 2008. gada 2. janvārī Sabiedrība tika likvidēta un pievienota Apex Investments SIA, tādēļ aizņēmums klasificēts kā īstermiņa saistības.

(24) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2007 Ls	2006 Ls
Finanšu pārskata revīzija	**3 933**	**3 941**

(25) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2008. gada 2. janvārī Rēznas Centrs SIA tika apvienots ar mātes sabiedrību Apex Investments SIA. Sabiedrības apvienošanu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām pilnība apstiprināja attiecīgās Latvijas pārvaldes iestādes, tirdzniecības partneri un kredītiestāde.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī.