

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”**
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003192154)

**KONSOLIDĒTAIS
2016.GADA PĀRSKATS**

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rīga, 2017

Informācija par Koncernu	3
Koncerna vadības ziņojums	4
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Konsolidētā bilance	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Konsolidētā pārskata pielikums	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums	Valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs vieta un datums	000319215 Rīga, 1994. gada 22.aprīlis
Reģistrācija komercreģistrā: numurs vieta un datums	40003192154 Rīga, 2004. gada 1.novembris
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga LV-1887 Latvija
Valdes locekļi	Vladimirs Loginovs - valdes priekšsēdētājs Juris Vaskāns - valdes loceklis no 27.02.2015 Alvis Mitenbergs - valdes loceklis no 03.06.2015
Ziņas par meitas sabiedrībām	AS „Reverta” Brīvības iela 148A – 1, Rīga, LV-1012 Līdzdalības daļa kapitālā 84,15% SIA „Hiponia” Elizabetes iela 41/43, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA „FeLM” (no 2016.gada 1.aprīļa) Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1887 Līdzdalības daļa kapitālā 100%
Konsolidētā pārskata periods	2016.gada 1.janvāris - 2016.gada 31.decembris
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17 Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Akciju turētāja pārstāvis

Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” 9.panta piekto daļu valsts akciju sabiedrības „Privatizācijas aģentūra” akciju turētāja pārstāvis ir ekonomikas ministrs.

Dana Reizniece-Ozola	līdz 11.02.2016.	Ekonomikas ministre
Arvils Ašeradens	no 11.02.2016.	Ekonomikas ministrs

Vispārīgs koncerna raksturojums

VAS „Privatizācijas aģentūra” (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība) valde sniedz konsolidēto ziņojumu par Koncerna attīstību, tā darbības finansiālajiem rezultātiem 2016.gadā un finansiālo stāvokli uz 2016.gada 31.decembri. Gada pārskats sastāv no vadības ziņojuma un finanšu pārskata, kas atspoguļo Koncerna darbības rezultātus pārskata gadā.

Pārskata gadā (uz 2016.gada 31.decembri) Koncernā ir 3 meitas sabiedrības – akciju sabiedrība „Reverta” (turpmāk – AS „Reverta”) ar līdzdalības daļu kapitālā 84,15%, sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Hiponia” (turpmāk – SIA „Hiponia”) ar līdzdalības daļu kapitālā 100% un sabiedrība ar ierobežotu atbildību „FeLM” (turpmāk – SIA „FeLM”) ar līdzdalības daļu kapitālā 100%. Koncernā ietilpstošie uzņēmumi ir īpaša mērķa sabiedrības ar atsevišķiem deleģējumiem un to izpildes laika grafikiem.

Koncerna Mātes sabiedrība pilda tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, t.sk. valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu, dzīvokļu īpašumu un valsts kapitāla daļu privatizāciju, kā arī dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu un valsts kapitāla daļu atsavināšanu. Ņemot vērā, ka spēkā esošie normatīvie akti valsts īpašumu privatizācijas un atsavināšanas ietvaros paredz iespēju pircējiem veikt norēķinus 5 (atsavināšana) vai 10 (privatizācija) gadu laikā, Koncerna Mātes sabiedrība nodrošina noslēgto līgumu kontroli un līdzekļu iekasēšanu, ieskaitot tiesvedības un piedziņas veidā. Pēc Ministru kabineta noteikumos Nr.680 „Kārtība, kādā Privatizācijas aģentūrai veicami atskaitījumi par valsts īpašuma privatizāciju, valsts kapitāla daļu atsavināšanu un citām normatīvajos aktos noteiktām darbībām, kā arī izveidojams un izlietojams rezerves fonds un veicami maksājumi valsts budžetā” (turpmāk - Noteikumi Nr.680) noteikto atskaitījumu veikšanas, Koncerna Mātes sabiedrība privatizācijas un atsavināšanas rezultātā gūtos līdzekļus ieskaita valsts budžetā un citām valsts institūcijām.

2016.gada 1.oktobrī Koncerna Mātes sabiedrība, saņemot atbilstošu Ministru kabineta deleģējumu, kļuva par vienīgo institūciju valstī, kas nodrošina privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu. Deleģētā uzdevuma ietvaros Koncerna Mātes sabiedrība aizvadītajā gadā pārņēma privatizācijas sertifikātu kontus no AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un likvidējamās AS „Latvijas Krājbanka”.

Koncerna Mātes sabiedrība 2010.gadā savas saimnieciskās darbības ietvaros ir izsniegusi AS „Citadele banka” subordinēto aizdevumu. Koncerna Mātes sabiedrības ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri ir 34,73 milj. *euro* ar atmaksas termiņu 2017.gada 20.decembris.

Koncernā ietilpstošā AS „Reverta” ir profesionāls problemātisko aktīvu pārvaldīšanas uzņēmums, kas koncentrējis savu darbību trīs galvenajos virzienos: kredītu restrukturizācija, parādu atgūšana un nekustamo īpašumu pārvaldīšana. Pakāpeniski realizējot savus aktīvus, AS „Reverta” nodrošina iepriekš saņemtā valsts atbalsta atmaksu. Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par AS „Reverta” (tobrīd - AS „Parex banka”) akcionāru 2009.gada 25.februārī, realizējot Ministru kabineta 2009.gada 24.februārī pieņemto lēmumu.

Koncernā ietilpstošā SIA „Hiponia” nodarbojas ar problemātisko aktīvu, t.i., kredītportfeļa un nekustamo īpašumu portfēļa, kas pārņemti no VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka”, pārvaldīšanu un pārdošanu ar mērķi atgūt maksimālu līdzekļu apjomu. Pakāpeniski realizējot savus aktīvus, SIA „Hiponia” veic iepriekš sniegtā valsts aizdevuma atmaksāšanu. Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par SIA „Hiponia” (tobrīd - SIA „Hipotēku bankas nekustamo īpašuma aģentūra”) vienīgo dalībnieku 2013.gada 28.jūnijā, realizējot Ministru kabineta 2013.gada 21.maijā pieņemto lēmumu.

Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.martā dotajam uzdevumam 2016.gada 1.aprīlī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana. 2016.gada 8.aprīlī SIA „FeLM” parakstīja cesijas līgumu ar Finanšu ministriju par prasījumu tiesību pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārņemšanu, kas paredz, ka SIA „FeLM” pakāpeniski nodrošinās valsts līdzekļu atgūšanu, restrukturizējot šo prasījumu.

Koncerna darbība pārskata gadā

Būtiskākie Koncerna darbības rādītāji

Atbilstoši normatīvajā regulējumā noteiktajai kārtībai un, ievērojot likumā noteiktās tiesības un pienākumus, Koncerns pārvalda un savas kompetences ietvaros rīkojas ar tā īpašumā esošiem aktīviem (visas Koncerna sabiedrības) vai tā turējumā un valdījumā nodotajiem valstij piederošiem īpašuma objektiem un kapitāla daļām (tikai Koncerna Mātes sabiedrība).

2016.gadā Koncerna darbības rezultātus galvenokārt ir ietekmējusi situācija nekustamo īpašumu tirgū (vispārēja nekustamā īpašuma tirgus stagnācija, investoru piesardzība, jo īpaši specifisku un dārgāku investīciju objektu iegādē, Koncerna konkurentu aktivitātes un īpašumu atsavināšanas stratēģiju ietekme uz tirgu).

2016.gadā Koncerns aktīvi strādāja pie savā īpašumā, turējumā un valdījumā esošā aktīvu portfēļa izstrādes atbilstoši Koncerna mērķim pakāpeniski atgūt pēc iespējas vairāk līdzekļu no nekustamā īpašuma portfēļa un citiem aktīviem. Neskatoties uz konsolidēto aktīvu apjoma samazinājumu 2016.gadā īstenotās izstrādes rezultātā, pārņemot 2016.gadā jaunu uzdevumu - prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšanu, kopējais konsolidētās bilances apjoms uz 2016.gada 31.decembri ir pieaudzis līdz 157,95 milj. *euro*. (2015.gadā - 108,30 milj. *euro*):

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

- 2016.gadā SIA „Hiponia” ir aktīvi strādājusi nekustamo īpašumu portfeļa izstrādes jomā, realizācijai izliekot visus portfelī esošos īpašumus, vienlaikus izstrādājot pārņemtos aizdevumus, veicinot refinansēšanos un nodrošinājuma īpašumu labprātīgu pārdošanu. Atbilstoši uzstādītajam mērķim pakāpeniski atgūt pēc iespējas vairāk līdzekļu no kredītportfeļa un īpašumu portfeļa, SIA „Hiponia” kopējie aktīvi 2016.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 19,40 milj. *euro* jeb aptuveni 31%. Pārskata periodā SIA „Hiponia” samaksāja aizdevējam - Latvijas Republikai 16,87 milj. *euro*, no kuriem 13,50 milj. *euro* novirzīti pamatsummas atmaksai, bet 3,37 milj. *euro* - procentu maksājumos. Neatmaksātā valsts aizdevuma pamatsumma 2016.gada 31.decembrī bija 52,40 milj. *euro*;
- SIA „FeLM” sākotnējā prioritāte pirmajos tās darbības mēnešos bija AS „KVV Liepājas metalurģis” saistību restrukturizācija. 2016.gada 6.jūnijā SIA „FeLM” pārņēma valdījumā aktīvus, kas ir nodrošinājumā cedētajam prasījumam pret AS „KVV Liepājas metalurģis”. Kopējie SIA „FeLM” aktīvi 2016.gada 31.decembrī ir 67,15 milj. *euro*. SIA „FeLM” 2016.gadā nav saņēmusi līdzekļus no prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” realizācijas un tās saistības pret valsti uz 2016.gada 31.decembri ir 66,27 milj. *euro*;
- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsomma uz 2016.gada 31.decembri ir 49,34 milj. *euro* (2015.gadā - 46,52 milj. *euro*). Koncerna Mātes sabiedrības darbība ir fokusēta uz tās turējumā un valdījumā nodoto valstij piederošo īpašumu un kapitāla daļu portfeļa izstrādi. Šie aktīvi nav iekļauti Koncerna Mātes sabiedrības bilancē. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā portfeļa vērtība 2016.gadā samazinājās par 7,79 milj. *euro* un uz 2016.gada 31.decembri ir 151,56 milj. *euro*. Turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa izstrādes rezultātā Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi valsts budžetā un citām valsts institūcijām ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas un parādu kapitalizācijas, kā arī no valsts īpašumu iznomāšanas 5,39 milj. *euro* apmērā (2015.gadā - 8,19 milj. *euro*).

Koncernā ietilpstošās, bet konsolidācijā neiekļautās AS „Reverta” pārskata gads bija nozīmīgs ar liela mēroga projektu realizāciju Latvijā, Lietuvā, Igaunijā un Krievijā, kā rezultātā pārskata perioda beigās atgūto naudas līdzekļu apjoms bija 74,1 milj. *euro*, salīdzinot ar 61,3 milj. *euro* 2015.gadā. Pārskata perioda beigās AS „Reverta” kopējā aktīvu portfeļa vērtība ir 57,2 milj. *euro*, kopumā tās aktīvi ir samazinājušies par 87,4 milj. *euro* jeb 60%, salīdzinot ar gada sākumu. Pārskata periodā AS „Reverta” atmaksāja valstij 60 milj. *euro*, no kuriem 40 milj. *euro* tika novirzīti pamatsummas atmaksai, savukārt 20 milj. *euro* procentu maksājumiem par valsts savulaik veikto ieguldījumu.

2016.gadā Koncerna neto apgrozījums samazinājās par 12% līdz 5,90 milj. *euro* (2015.gadā - 6,71 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 47,41 tūkst. *euro* apmērā (2015.gads - zaudējumi 11,36 milj. *euro*). Koncerna ieņēmumi pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA) bija mīnus 1,13 milj. *euro* (2015.gadā - mīnus 0,71 milj. *euro*). EBITDA aprēķināta, koriģējot Koncerna Mātes sabiedrības atzītos ieņēmumus no uzkrājumu, kas bija izveidoti 2014.gadā saistībā ar iespējamiem zaudējumiem tiesvedību procesos, samazināšanas un SIA „Hiponia” aktīvu pārvērtēšanas rezultātā izveidotos uzkrājumus. Koncerna pašu kapitāls 2016.gada 31.decembrī ir negatīvs - mīnus 4,02 milj. *euro* (2015.gadā - mīnus 4,06 milj. *euro*).

Detalizēta informācija par Koncerna 2016.gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskatā no 13. līdz 30.lappusei.

Nozīmīgākās norises Koncernā

Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.martā dotajam uzdevumam 2016.gada 1.aprīlī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana. 2016.gada 8.aprīlī SIA „FeLM” parakstīja cesijas līgumu ar Finanšu ministriju par prasījumu tiesību pret AS „KVV Liepājas metalurģis” 66,27 milj. *euro* apmērā pārņemšanu. 2016.gada 16.septembrī ar Liepājas tiesas spriedumu tika pasludināts AS „KVV Liepājas metalurģis” maksātnespējas process, kurā SIA „FeLM” ir nodrošinātais kreditors. Kopējais SIA „FeLM” iesniegtais un atzītais prasījumu apmērs ir 76,33 milj. *euro*, t.sk. galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro*. Cesijas līgums paredz, ka SIA „FeLM” pakāpeniski nodrošinās valsts līdzekļu atgūšanu, restrukturizējot valsts prasījumu.

Ņemot vērā Eiropas Komisijas noteikto AS „Reverta” darbības izbeigšanas termiņu 2017.gada 31.decembrī, bet SIA „Hiponia” 2018.gada 31.decembrī, kā arī abu meitas sabiedrību portfeļu līdzību, 2016.gadā, atbilstoši Ministru kabineta lēmumiem, tika piesaistīts kopējais finanšu konsultants SIA „KMPG Baltics” abu uzņēmumu aktīvu portfeļu pārdošanas procesa organizēšanai.

Papildus iepriekš minētiem notikumiem:

- Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembrī pieņemtajiem noteikumiem privatizācijas sertifikātu aprites jomā, Koncerna Mātes sabiedrība pārņēma trīs jaunus valsts pārvaldes uzdevumus - apkalpot privatizācijas sertifikātu kontus, slēgt un administrēt zemes izpirkuma (pirkuma) līgumus, kā arī nodrošināt maksājumu saņemšanu privatizācijas sertifikātos par valsts un pašvaldību dzīvojamu māju privatizāciju. 2016.gadā tika pabeigti divi vērienīgi Valsts kontroles revīzijas procesi par Koncerna Mātes sabiedrības rīcības lietderību un likumību, nodrošinot tai noteiktās pamatfunkcijas un AS „Citadele banka” pārdošanas procesu.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

- 2016.gada 1.novembrī tika noslēgts līgums ar SIA „KPMG Baltics” par konsultāciju pakalpojumu sniegšanu valsts stratēģijas izstrādei rīcībai ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām.

Risku vadība

Zemāk ir sniegts pārskats par galvenajiem riskiem, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem:

Finanšu risks

Koncerna nozīmīgākie finansēšanas avoti ir aizņēmumi no Valsts kases, kā arī ieņēmumi, ko Koncerns gūst no savas saimnieciskās darbības. Koncerna rīcībā ir arī vairāki citi finanšu rīki, piemēram, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Koncerna sabiedrības, atbilstoši iedibinātām procedūrām, regulāri veic finanšu risku uzraudzību ar mērķi minimizēt to negatīvo ietekmi uz sabiedrību finansiālo stāvokli.

Tirgus risks

Ņemot vērā Koncerna darbības specifiku, kas saistīta ar akciju un nekustamā īpašuma pārdošanu, tajā ietilpstošās sabiedrības ir pakļautas arī tirgus riskam. Lai mazinātu tirgus riska ietekmi, Koncerna sabiedrības seko līdzi tirgus konjunktūrai, veicot nepārtrauktu cenu, pieprasījuma un piedāvājuma monitoringu.

Kredītrisks

Koncerna sabiedrības ir pakļautas kredītriskam saistībā ar to pircēju un pasūtītāju parādiem, cesijā pārņemtām prasījuma tiesībām un pārņemtajiem aizdevumiem, naudu un tās ekvivalentiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot atmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Attiecīgais risks tiek minimizēts, nosakot saskaņotas procentu likmes aizņēmuma un aizdevuma līgumos kā arī nosakot fiksētas procentu likmes noteiktam laika periodam.

Likviditātes un naudas plūsmas risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un pastāvīgi uzraugot ar nekustamā īpašumu objektu pirkuma un nomas līgumiem saistītos maksājumus, nodrošina to nepārtrauktu monitoringu, kā arī veic rūpīgu un pārdomātu naudas plūsmas plānošanu un atmaksas grafiku saskaņošanu ar prognozēto naudas plūsmu.

Tiesvedību risks

Koncerns ir pakļauts tiesvedību riskam saistībā ar tā darbību un valsts deleģēto uzdevumu izpildi attiecībā uz īpašumu objektu pirkuma līgumu un to nosacījumu izpildes kontroli. Koncernā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Koncerns veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

Valūtas risks

Dominējošā valūta norēķinos ar sadarbības partneriem ir *euro*, līdz ar to Koncerns ir pakļauts nebūtiskam ārvalstu valūtas riskam, ko izraisa norēķini ārvalstu valūtā.

Noma

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Koncerna turpmākā darbība

Turpmākajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt aktīvu nekustamo īpašumu portfeļa izstrādi. Vairāk līdzekļu plānots ieguldīt mārketingā un īpašumu realizāciju veicinošos pasākumos. Pārņemto aizdevumu izstrādes jomā plānots turpināt aktīvi veicināt pārkreditāciju, nodrošinājuma īpašumu labprātīgu pārdošanu un prasījuma tiesību cedēšanu trešajām personām.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Būtiskākie nākotnes darbības riski ir saistīti ar nekustamā īpašuma tirgus situāciju, iespējamu nekustamo īpašumu cenu lejupslīdi, kā arī iespējamām izmaiņām nodokļu jomā un banku kredītpolitikā, kas skar nekustamo īpašumu. Tāpat svarīgi faktori būs ekonomikas attīstība un ģeopolitiskie apstākļi un ar tiem saistītā nekustamo īpašumu pircēju un debitoru maksātspēja un parādu atgūšanas intensitāte.

Koncerns 2016.gadu beidzis ar peļņu 47,41 tūkst. *euro* apmērā. Koncerna pašu kapitāls 2016.gada 31.decembrī ir negatīvs – mīnus 4,02 milj. *euro*, ko ietekmējusi tā meitas sabiedrības SIA „Hiponia” konsolidācija. Ņemot vērā Koncerna aktīvu struktūru, izsniegto aizdevumu atmaksas grafikus un to līdzšinējo izpildi, Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta.

Notikumi pēc bilances datuma

Koncerna Mātes sabiedrības ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri ir 34,73 milj. *euro* ar atmaksas termiņu 2017.gada 20.decembris. 2017.gada 4.janvārī AS „Citadele banka” pirms termiņa veica gala norēķinus, atmaksājot Koncernam subordinēto aizdevumu (pamatsumma 34,73 milj. *euro* un uzkrātie procenti 0,98 milj. *euro*), tādējādi pilnā apjomā nokārtojot atlikušās saistības.


2017.gada 4.janvārī Koncerns atmaksāja Valsts kasei aizdevuma pamatsummu 34,73 milj. *euro*.

2017.gada 4.janvārī Eiropas rekonstrukcijas un attīstības banka (turpmāk – ERAB) paziņoja, ka vēlas izmantot savas tiesības pārdot AS „Reverta” akcijas, kas izriet no 2010.gada 30.jūlijā starp Sabiedrību, Latvijas Republiku, ERAB un AS „Reverta” noslēgtās vienošanās par kopējo cenu - 1 *euro*. 2017.gada 7.martā, atpērkot ERAB akcijas, Koncerns ir pabeidzis saistību restrukturizāciju, un šobrīd tā īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas.

Lai nodrošinātu atbilstību Eiropas Komisijas apstiprinātajam Restrukturizācijas plānam (lēmums par valsts atbalstu Nr.C 26/2009), pārskatītajam Restrukturizācijas plānam (lēmums Nr.SA.36612-2014/C) un grozījumiem Komercedarbības atbalsta kontroles likumā, kas stājušies spēkā 2017.gada 3.martā, AS „Reverta” akcionāru sapulce 2017.gada 29.maijā apstiprināja AS „Reverta” likvidācijas uzsākšanu 2017.gada 1.jūlijā.


 Vladimirs Logins
 Valdes priekšsēdētājs

Juris Vaskāns
 Valdes loceklis

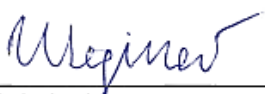

 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis

2017.gada 29.maijā


KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

	Piezīme	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	3	5 900 181	6 714 748
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	5 999 347	105 541
Personāla izmaksas:	5	(3 158 210)	(3 001 895)
atlīdzība par darbu		(2 497 797)	(2 393 022)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(585 322)	(538 037)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(75 091)	(70 836)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(132 770)	(127 202)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(6 573 060)	(11 590 085)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
no citām personām	7	3 689 266	4 154 687
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
citām personām	8	(5 677 341)	(7 620 565)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		47 413	(11 364 771)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		47 413	(11 364 771)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		47 413	(11 364 771)

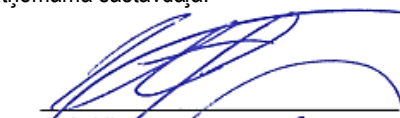
Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.




 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs



 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis




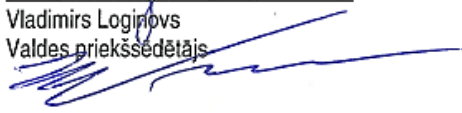
 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā

KONSOLIDĒTĀ BILANCE
AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		219 414	106 552
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 426	4 148
KOPĀ	9	224 840	110 700
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	1 546 765	1 582 567
ieguldījuma īpašumi	11	30 416 714	41 080 581
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	10	5 300	6 880
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	-	30 990
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	86 569	123 670
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	46 179	-
KOPĀ		32 101 527	42 824 688
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	67 814	67 814
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	13	54 642	56 496
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	14	71 260 029	44 490 382
KOPĀ		71 382 485	44 614 692
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		103 708 852	87 550 080
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		37	45
KOPĀ		37	45
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	211 846	237 673
Citi debitori	16	41 818 676	9 830 797
Nākamo periodu izmaksas	17	72 666	67 738
Uzkrātie ieņēmumi	18	990 019	1 055 673
KOPĀ		43 093 207	11 191 881
Nauda	19	11 144 198	9 562 510
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		54 237 442	20 754 436
KOPĀ AKTĪVS		157 946 294	108 304 516

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Logins
 Valdes priekšsēdētājs

 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā

KONSOLIDĒTĀ BILANCE
PASĪVS

	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	443 064 930	443 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		534 412	542 204
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(447 665 717)	(436 300 946)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		47 413	(11 364 771)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		(4 018 961)	(4 058 582)
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	21	214 556	6 000 000
KOPĀ UZKRĀJUMI		214 556	6 000 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	70 071 979	79 841 672
Pārējie kreditori	23	66 273 831	-
KOPĀ		136 345 810	79 841 672
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	24	19 447 890	22 120 464
No pircējiem saņemtie avansi		981 579	1 021 548
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		119 823	56 096
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	114 315	162 060
Pārējie kreditori	26	2 335 972	425 665
Nākamo periodu ieņēmumi	27	2 080 407	2 425 981
Uzkrātās saistības	28	324 903	309 612
KOPĀ		25 404 889	26 521 426
KOPĀ KREDITORI		161 750 699	106 363 098
KOPĀ PASĪVS		157 946 294	108 304 516

Pielikums no 13.līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs

 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis

 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	47 413	(11 364 771)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 378 821	1 136 059
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	34 219	38 146
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(5 785 444)	-
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(4 999)	(5 829)
ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	1 854	(6 695)
ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(1 693 982)	(1 937 724)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(3 689 266)	(4 154 687)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 350 738	5 909 996
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 677 341	7 620 565
Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(2 683 305)	(2 764 940)
Debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)	(345 802)	742 993
Krājumu atlikumu samazinājums	8	2 182
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)	1 240 910	(6 595 710)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 788 189)	(8 615 475)
Izdevumi procentu maksājumiem	(4 619 609)	(9 858 285)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(6 407 798)	(18 473 760)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	74 699 223
Norēķini ar ERAB	-	(76 974 500)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(404 840)	(785 791)
ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	12 013 541	12 062 505
ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	6 154 126	27 282 971
Saņemtie procenti	3 721 660	5 067 139
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	21 484 487	41 351 547
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	20 659 183
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(13 500 000)	(43 305 116)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(13 500 000)	(22 645 933)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	4 999	5 829
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 581 688	237 683
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	9 562 510	9 324 827
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11 144 198	9 562 510

Pielikums no 13. līdž 30. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vladimirs Logins
Valdes priekšsēdētājs

Juris Vaskāns
Valdes loceklis

2017. gada 29. maijā


Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2014.gada 31.decembrī	422 405 747	542 204	1	(436 300 946)	(13 352 994)
Akciju kapitāla pieaugums	20 659 183	-	-	-	20 659 183
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(11 364 771)	(11 364 771)
2015.gada 31.decembrī	443 064 930	542 204	1	(447 665 717)	(4 058 582)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	47 413	47 413
2016.gada 31.decembrī	443 064 930	534 412	1	(447 618 304)	(4 018 961)

Pielikums no 13. līdz 30.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs

 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis

 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā

1. Vispārīga informācija par Koncernu

Koncerna Mātes sabiedrība dibināta 1994.gada 22.aprīlī kā bezpeļņas organizācija, valsts akciju sabiedrība. 2004.gada 1.novembrī Sabiedrība reģistrēta komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”.

Koncerna Mātes sabiedrības īpašnieks ir Latvijas Republika, 100% akciju turētāja ir Ekonomikas ministrija un valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis ir ekonomikas ministrs.

Koncerna Mātes sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumu - valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu un dzīvokļu īpašumu privatizāciju atbilstoši likumiem „Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju”, „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju”, kā arī valsts un pašvaldību īpašuma un valsts kapitāla daļu atsavināšanu saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Publiskas personas mantas atsavināšanas likumā paredzēto dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu atsavināšanu.

Tāpat Koncerna Mātes sabiedrība nodrošina privatizācijas sertifikātu aprites administrēšanu, privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu un zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu noslēgšanu un tajos noteikto saistību izpildes kontroli.

Papildus deleģētajiem valsts pārvaldes uzdevumiem, kas tai uzdoti ar likumu, Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta lēmumiem ir uzdoti arī specifiski un valstiski īpaši svarīgi uzdevumi. Lielākajā daļā gadījumu tie ir restrukturizācijas projekti (meitas sabiedrības), un to īstenošana ir saistīta ar valsts atbalstu, kas ir ierobežots laikā, kā arī projekti, kas saistīti ar ievērojamu valsts līdzekļu atgūšanu.

Pārskata gadā (uz 2016.gada 31.decembri) Koncerna Mātes sabiedrībai ir 3 meitas sabiedrības:

- AS „Reverta” (uz 31.12.2016. Sabiedrības līdzdalība - 84,15%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Sabiedrība iegādājās AS „Parex banka” akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2012.gada 15.martā Finanšu un kapitāla tirgus komisija atbalstīja AS „Parex banka” lūgumu par labprātīgu atteikšanos no kredītiestādes licences, turpinot darbu kā problemātisko aktīvu pārvaldīšanas uzņēmums ar nosaukumu AS „Reverta”;
- SIA „Hiponia” (uz 31.12.2016. Sabiedrības līdzdalība - 100%): izpildot Ministru kabineta 2013.gada 21.maija lēmumu par SIA „Hipotēku bankas nekustamā īpašuma aģentūra” kapitāla daļu atsavināšanu, 2013.gada 28.jūnijā Sabiedrība kļuva par tās (no 2014.gada 1.oktobra darbojas ar jaunu nosaukumu – SIA „Hiponia”) 100% kapitāla daļu īpašnieci;
- SIA „FeLM” (uz 31.12.2016. Sabiedrības līdzdalība - 100%): 2016.gada 1.aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam, tika dibināta sabiedrība ar ierobežotu atbildību „FeLM” (turpmāk – FeLM), kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidācija

Koncerna Mātes sabiedrība koncerna gada pārskatu sagatavo pirmo reizi, tajā iekļaujot meitas sabiedrības SIA „Hiponia” un SIA „FeLM”. Atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gadu pārskatu likuma 68.panta pirmajā un trešajā daļā noteiktajam un ņemot vērā meitas sabiedrības AS „Reverta” darbības specifiku, tā nav iesaistāma konsolidācijā, jo:

- vērā ņemami Eiropas Komisijas un Ministru kabineta pieņemtie lēmumi, kas skaidri atrunā izpildāmās saistības, kā arī līdz 2017.gada 7.martam spēkā esošais akcionāru līgums starp Latvijas Republiku, ERAB, Koncerna Mātes sabiedrību un AS „Reverta”, kā rezultātā Koncerna Mātes sabiedrībai ir būtiski ierobežojumi īstent savas tiesības attiecībā uz AS „Reverta” mantu (68.panta pirmā daļa);
- AS „Reverta” darbība ir terminēta, maksimāla apjoma naudas līdzekļi no atlikušā problemātisko aktīvu portfeļa ir jāatgūst, Valsts kases aizdevums jāatmaksā un valsts atbalsts jāizbeidz līdz š.g. 31.decembrim.

Vispārīga finanšu informācija par AS „Reverta” šajā finanšu pārskatā sniegta pielikumos. 2016. un 2015.gada 31.decembrī AS „Reverta” bija ieguldījumi vairākos radniecīgajos uzņēmumos, kuros AS „Reverta” tieši vai netieši piederēja vairāk kā 50% no pamatkapitāla un kopējām balsstiesībām, un līdz ar to tai arī bija iespēja kontrolēt šos uzņēmumus. AS „Reverta” un tās meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti AS „Reverta” koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgus aktīvu, saistību, ienākumu un izdevumu posteļus. AS „Reverta” konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā ir izslēgti AS „Reverta” koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpējie bilances atlikumi un savstarpējie darījumi, tajā skaitā procentu ienākumi un izdevumi, kā arī savstarpējo darījumu nerealizētā peļņa un zaudējumi. Tomēr savstarpējie zaudējumi var norādīt uz vērtības samazināšanos, kas jāatzīst konsolidētajos finanšu pārskatos. Kad AS „Reverta” koncerns zaudē kontroli vai būtisku ietekmi, visa atlikusī ieguldījuma daļa tiek pārvērtēta tās patiesajā vērtībā, visas izmaiņas bilances vērtībā iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļauto Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2016.gadu.

Koncerns neveic SIA „Hiponia” meitas uzņēmuma SIA „Tilžas Rapsis” konsolidāciju, saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.panta 3. un 4.daļu:

- SIA „Tilžas Rapsis” daļas tiek turētas vienīgi nolūkā tās vēlāk pārdot;
- informācija par SIA „Tilžas Rapsis” nav būtiska likuma 69.panta 3.daļas prasību īstenošanai (bilances kopsumma 2016. gada 31. decembrī ir 127 640 *euro*, bet neto apgrozījums 2016.gadā ir 32 359 *euro*).

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Koncerna mātes sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Koncerna mātes sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder kapitāla daļu kontrolpakete, kurās tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzišanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Koncerns atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Koncerns saņem tās meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Koncerna finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 2016.gada 31.decembrim. Kontu atlikumi 31.decembrī atspoguļo finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu.

Sagatavojot Konsolidēto finanšu pārskatu, visi konsolidācijā iekļauto sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

2016.gada 1.janvārī stājās spēkā jaunais Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums un ar to saistītie Ministru kabineta noteikumi Nr. 775. Attiecīgi spēku zaudēja Gada pārskatu likums un ar to saistītie Ministru kabineta noteikumi Nr. 488 un Nr. 481, saskaņā ar kuriem tika sagatavots 2015. gada finanšu pārskats.

Konsolidētajā finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Koncerna sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem. Lai konsolidētais gada pārskats sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu, atsevišķi 2016.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši Mātes sabiedrības uzskaites prasībām un attiecīgi koriģēti arī 2015.gada salīdzināmie dati. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Koncerna darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kad tiks izpildīti visi tam deleģētie un īpaši uzdotie uzdevumi.

AS „Reverta” darbība ir terminēta laikā, proti, atlikušais problemātisko aktīvu portfelis tai jāizstrādā un maksimālie līdzekļi no tā izstrādes jāatgūst 2017.gada laikā, līdz 2017.gada 31.decembrim jāizbeidz valsts atbalsts un jāatmaksā Valsts kases aizdevums.

SIA „Hiponia” ir jāizstrādā visi tai nodotie problemātiskie aktīvi un jāpārdod visi tai piederošie īpašumi līdz 2018.gada 31.decembrim.

Koncerns 2016.gadu beidzis ar peļņu 47,41 tūkst. *euro* apmērā. Koncerna pašu kapitāls 2016.gada 31.decembrī ir negatīvs – mīnus 4,02 milj. *euro*, ko ietekmējusi tā meitas sabiedrības SIA „Hiponia” konsolidācija. Ņemot vērā Koncerna aktīvu struktūru, izsniegto aizdevumu atmaksas grafikus un to līdzšinējo izpildi, Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

SIA „FeLM” darbības turpināšanas laika grafiku nosaka tās dibināšanas mērķis un tā izpilde. Šobrīd Koncerna vadība vērtē, ka SIA „FeLM” darbība turpināsies arī pēc 2017.gada, kad varētu tikt atgūti naudas līdzekļi no šī problemātiskā aktīva.

Attiecībā uz Koncerna Mātes sabiedrību 2016.gada 15.decembrī Ekonomikas ministrija iesniedza izskatīšanai Valsts sekretāru sanāksmē Ministru kabineta protokollēmuma projektu un informatīvo ziņojumu „Par valsts līdzdalību valsts akciju sabiedrībā „Privatizācijas aģentūra” un tās vispārējo stratēģisko mērķi”. Pēc lēmuma pieņemšanas, t.sk. vispārējā stratēģiskā mērķa apstiprināšanas Ministru kabinetā, Koncerna Mātes sabiedrība aktualizēs darbības stratēģijas projektu turpmākajiem trim gadiem.

2017.gadā Koncerns plāno turpināt darbu pie tās turējumā esošā portfeļa izstrādes, vienlaikus sekmējot privatizācijas procesa pabeigšanu valstī. Tāpat 2017.gada otrajā pusē paredzēts pabeigt pārņemto privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmu optimizēšanu, pārceļot no likvidējamās AS „Latvijas Krājbanka” pārņemtos kontus uz Koncerna turējumā esošo Privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmu.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadībai nākas balstīties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Aplēses galvenokārt attiecas uz šaubīgo debitoru atzīšanu, uzkrājumu veidošanu tiesvedībām u.c. ar saimniecisko darbību saistītiem jautājumiem. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Koncerna funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta *euro* atsaucēs kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniekiem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	20 - 100 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-10 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	3 - 7 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja pastāv pazīmes, ka pamatlīdzekļa vērtība nav atgūstama vai pamatlīdzekļa bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, attiecīgā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. 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.

Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas tiek noteiktas, balstoties uz faktiskajām piegādātāju un apakšuzņēmēju izmaksām pārskata datumā. Pamatlīdzekļus veidojošo darbu un iekārtu iegādes izmaksas tiek sākotnēji uzkrātas nepabeigtās celtniecības projektos. Nododot pamatlīdzekli ekspluatācijā, iegādes vai izveidošanas vērtība tiek pārklasificēta no pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām uz pamatlīdzekļiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

ieguldījuma īpašumi

SIA „Hiponia” nekustamos īpašumus uzskaita nekustamo īpašumu sastāvā bilances postenī *ieguldījuma īpašumi*. Lai sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu aktīviem, SIA „Hiponia” savā uzskaitē izvēlas piemērot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. panta piektās daļas 2. punktu un atzīst un novērtē ieguldījuma īpašumus, kā arī sniedz paskaidrojošo informāciju postenī „ieguldījuma īpašumi” saskaņā ar Starptautisko Grāmatvedības standartu Nr. 40 „ieguldījuma īpašumi”.

Ieguldījuma īpašumus veido ieguldījumi zemē un ēkās, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti to izmaksu vērtībā, iekļaujot tajā attiecīgā darījuma izmaksas. Ieguldījuma īpašumu iegādes cenā ir iekļautas tieši attiecināmās izmaksas, piemēram, maksa par juridiskiem pakalpojumiem, valsts un kancelejas nodevas. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti patiesajā vērtībā, kas atspoguļo tirgus stāvokli bilances datumā. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma patiesās vērtības izmaiņām, tiek iekļauti peļņā vai zaudējumos periodā, kurā tie radušies.

Izmaksas, kas radušās pēc aktīva iegādes tiek kapitalizētas tikai tad, ja pastāv liela varbūtība, ka nākotnē radīsies ekonomisks labums un izmaksas ir iespējams ticami novērtēt.

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina vai pavisam izņem no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

Pārņemšana uz ieguldījuma īpašumu posteņi jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja notiek tā lietošanas veida maiņa. Par lietošanas veida maiņu var liecināt fakts, ka īpašnieks beidz izmantot nekustamo īpašumu, vai nekustamā īpašuma iznomāšana saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem nodota kādai citai personai, vai arī notikusi celtniecības darbu vai izstrādes pabeigšana. Pārņemšana no ieguldījuma īpašumu posteņa jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks pats sāk izmantot nekustamo īpašumu vai ka tiek uzsākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori sastāv no aizdevumiem un cesijā pārņemtiem parādiem. Cesija ir prasījuma pāreja no viena kreditora citam pēc tiesiska darījuma, likuma vai tiesas sprieduma. Cesijas tiek uzskaitītas un atzītas Koncerna finanšu pārskatos, pamatojoties uz to iegādes vai pārņemšanas vērtību.

Ja debitoru parāds tiek atgūts mazākā summā par iegādes vērtību, tad atlikusī debitoru parāda summa tiek norakstīta zaudējumos. Gūstot peļņu no iegādātā debitora parāda atgūšanas šo peļņu apliek ar uzņēmumu ienākuma nodokli vispārējā kārtībā, t.i., iekļauj ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajā ienākumā. Savukārt, ja Koncernam radušies zaudējumi sakarā ar to, ka debitoru parāds pilnībā vai daļēji nav atgūstams tad tā apliekamais ienākums tiek palielināts par bezcerīgo debitoru parādu summām, kas tieši iekļautas zaudējumos.

Cesijā iegādāto kredītu vērtības izmaiņas tiek aprēķinātas katram kredītam atsevišķi. Vērtības samazinājumu aprēķina kā starpību starp aktīva bilances vērtību un aktīva atgūstamās summas pašreizējo vērtību. Atgūstamās summas pašreizējo vērtību aprēķina, aplēšot nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pieņēmumus par iespējamo atgūstamo vērtību, kas diskontēta, izmantojot sākotnējo efektīvo procentu likmi un iespējamo laiku līdz aktīva atgūšanai.

Naudas plūsmas prognozēšanā izmantotos pieņēmumus balsta uz novērtēšanas brīdī pieejamo aktuālāko informāciju par finanšu aktīvu:

- esošiem vai mainītiem līguma nosacījumiem;
- iestādes/personas maksātspējas procesā vai bankrota procedūrā zināmiem aktīva atgūšanas nosacījumiem;
- nodrošinājuma realizācijas vērtību;
- galvotāju skaitu;
- nodrošinājuma tirgus vērtību.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Procentu ieņēmumi par cesijā iegādātajiem kredītiem tiek atzīti balstoties uz faktiskajām prasījuma tiesību atmaksas naudas plūsmām, piemērojot efektīvo procentu likmi.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Koncerna uzskaitē atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams.

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Šajā kategorijā iekļauti finanšu aktīvi, kas klasificēti kā pārdošanai turētie ieguldījumi. Finanšu aktīvi tiek klasificēti kā pārdošanai turētie ieguldījumi, ja tie iegādāti pārdošanai tuvākajā laikā. Atvasinātie finanšu instrumenti klasificēti kā pārdošanai turētie ieguldījumi, ja vien tie netiek izmantoti kā efektīvi risku ierobežošanas instrumenti. Peļņa vai zaudējumi no pārdošanai turētajiem ieguldījumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku un noteiktu termiņu, attiecībā uz kuriem Koncernam ir pozitīva apņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām. Ieguldījumi, kurus Koncerns paredzējusi turēt nenoteiktu laika periodu, šajā kategorijā netiek iekļauti. Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi, ko paredzēts turēt līdz termiņa beigām, piemēram, obligācijas, pēc sākotnējās atzīšanas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā. Pašizmaksa ir summa, par kuru finanšu aktīvs tika novērtēts sākotnējās atzīšanas brīdī, no kuras atņemta atmaksātā pamatsumma un pieskaitīta vai atņemta uzkrātā amortizācija, kas, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, aprēķināta par jebkādu starpību starp sākotnējo summu un summu termiņa beigās. Šis aprēķins ietver visas maksas un punktus, ko samaksājušas vai saņēmušas līgumslēdzējas puses un kas ir neatņemama efektīvās procentu likmes, darījumu izmaksu un visu citu prēmiju un atlaižu neatņemama sastāvdaļa. Peļņa vai zaudējumi, kas izriet no ieguldījumiem, kas uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti šo ieguldījumu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama un pastāv objektīvi pierādījumi, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Zaudējumi no vērtības samazināšanās vai bezcerīgiem parādiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir tādi neatvasināti finanšu aktīvi, kas tiek uzskaitīti kā pārdošanai pieejamie ieguldījumi vai kas nav iekļauti vienā no trim iepriekš minētajām kategorijām. Pēc sākotnējās atzīšanas pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Katrā pārskata perioda beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka finanšu aktīvu vērtība varētu būt samazinājusies. Finanšu aktīvu vērtība ir samazinājusies, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka pēc sākotnējā aktīva uzrādīšanas ir iestājies zaudējumus nesošs gadījums un ka tas atstāj iespaidu uz aktīva naudas plūsmu nākotnē, ko var ticami aplēst.

Zaudējumus no vērtības samazināšanās attiecībā uz amortizētajā pašizmaksā uzrādītiem finanšu aktīviem aprēķina kā starpību starp to uzskaites summu un aplēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar sākotnējo efektīvo procentu likmi. Pārdošanai pieejama finanšu aktīva zaudējumu no vērtības samazināšanās aprēķina, pamatojoties uz tā patieso vērtību.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos un īstermiņa banku depozīti.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu saistības

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Koncerna saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumus atzīst brīdī, kad Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Visus ieņēmumu no pakalpojumu sniegšanas Konsolidācijā iekļautās sabiedrības atzīst periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no iznomātā Koncerna īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Normatīvo atskaitījumu aprēķināšana

Koncerna ātes sabiedrības finansēšanas kārtību reglamentē 2015.gada 1.decembrī apstiprinātie Ministru kabineta noteikumi Nr.680 „Kārtība, kādā Privatizācijas aģentūrai veicami atskaitījumi par valsts īpašuma privatizāciju, valsts kapitāla daļu atsavināšanu un citām normatīvajos aktos noteiktām darbībām, kā arī izveidojams un izlietojams rezerves fonds un veicami maksājumi valsts budžetā” (turpmāk - Noteikumi Nr. 680). No šiem atskaitījumiem tiek finansētas Koncerna Mātes sabiedrības īstenotās darbības, t.sk. valsts īpašuma privatizācijas process, privatizācijas sertifikātu piešķiršanas, dzēšanas un apgrozības process, valsts kapitāla daļu atsavināšanas izdevumi un valsts dzīvojamo māju privatizācijas, atsavināšanas un apsaimniekošanas procesa organizatoriskais nodrošinājums atbilstoši Ministru kabineta reglamentētajiem nosacījumiem un kārtībai. Aprēķinātos normatīvos atskaitījumus atzīst kā ieņēmumus un ieskaita neto apgrozījumā periodā, kad tiek noslēgts valsts īpašuma objekta privatizācijas, atsavināšanas vai nomas līgums un saņemti subjektu maksājumi par noslēgtajiem līgumiem.

Ieņēmumi no aizdevumu piedziņas

Ieņēmumi no aizdevumu piedziņas veidojas ja atgūtie līdzekļi no aizdevumu piedziņas un nodrošinājumu atsavināšanas ir lielāki par samaksāto cesijas atlīdzību un tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Ieņēmumi no aizdevumu piedziņas” periodā, kad var ticami noteikt ieņēmumu summu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī atšķirībām atskaitāmo procentu izmaksu apmērā un uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no normatīvajiem atskaitījumiem	2 798 848	1 463 619
Ieņēmumi no aizdevumu piedziņas ¹	1 693 982	1 937 724
Ieņēmumi no īpašumu iznomāšanas	1 226 089	1 629 242
Zaudējumu segšana par atsevišķu funkciju veikšanu:	529 359	1 143 528
privatizācijas sertifikātu uzturēšana un administrēšana ²	365 277	554 110
dzīvokļu un dzīvojamo māju privatizācija un atsavināšana ³	164 082	589 418
Pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ⁴	(484 289)	145 793
Citi ieņēmumi	136 192	394 842
KOPĀ:	5 900 181	6 714 748

¹ Ieņēmumi no aizdevumu piedziņas veidojas kā starpība starp iekasētiem naudas līdzekļiem no aizdevumu piedziņas un nodrošinājumu atsavināšanas un samaksāto cesijas atlīdzību.

² Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Koncerna Mātes sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprītes jomā, nosaka, ka Koncerna izdevumi, tos saskaņojot ar Ekonomikas ministriju, tiek segti no ieņēmumiem, kas gūti, izpildot attiecīgo valsts pārvaldes uzdevumu. Ja saņemtie ieņēmumi nesedz izdevumus, tad zaudējumi tiek saskaņoti ar Ekonomikas ministriju un segti no rezerves fonda līdzekļiem.

³ Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” 59.panta pirmās daļas 10.punktu Koncerna Mātes sabiedrības pienākums ir pārvaldīt tās valdījumā esošās valsts dzīvojamās mājas līdz to nodošanai dzīvokļu īpašnieku pārvaldīšanā un apsaimniekošanā. Likuma 67.panta piektajā daļā noteikts, ka no līdzekļiem, kas ieskaitīti valsts pamatbudžetā saskaņā ar gadskārtējo valsts budžeta likumu, Koncerna Mātes sabiedrība saņem dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem un to izmanto:

- 1) dzīvojamo māju privatizācijas procesa finansēšanai;
- 2) dzīvojamo māju uzturēšanai to privatizācijas procesa laikā;
- 3) privatizēto dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas organizēšanai;
- 4) šā likuma 59.pantā noteikto funkciju veikšanai.

Ja attiecīgajā pārskata periodā dotācija nav piešķirta augstākminētā valsts deleģētā uzdevuma veikšanas rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem.

⁴ Saskaņā ar Noteikumu Nr.680 punktu 18.8, Koncerns no rezerves fonda līdzekļiem sedz tos izdevumus, kurus nav iespējams segt no noteikumos paredzētajiem normatīvajiem atskaitījumiem, savukārt pēc valsts īpašuma pārdošanas un ieņēmumu saņemšanas, līdzekļi, kas iepriekš saņemti avansā no rezerves fonda, pārskaitāmi atpakaļ Koncernam rezerves fondā. Balstoties uz 2016.gada rezultātiem, nākamo periodu ieņēmumu daļa koriģēta un rezerves fonds attiecīgi papildināts par 484 289 euro. 2015.gadā attiecīgi no rezerves fonda avansā bija segti zaudējumi 145 793 euro apmērā.

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas ¹	5 785 444	-
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	66 685	4 066
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	40 872	37 353
No valsts budžeta piešķirti līdzekļi izmaksu kompensēšanai	21 707	-
Ieņēmumi no ofisa telpu/platību izīrēšanas	17 470	16 452
Izmaiņas uzkrātajās saistībās personāla izmaksām	14 506	5 578
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	10 132	6 607
Citi ieņēmumi	42 531	35 485
KOPĀ:	5 999 347	105 541

¹ Samazināti 2014.gadā izveidotie uzkrājumi iespējamiem zaudējumiem tiesvedību procesos.

5. Personāla izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	2 497 797	2 393 022
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	585 322	538 037
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	75 091	70 836
KOPĀ:	3 158 210	3 001 895

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Ar īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistītās izmaksas ¹	1 998 018	1 971 822
Uzkrājumi cesijā iegādāto kredītu vērtības samazinājumam ²	1 350 738	5 869 174
Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības izmaiņām ³	1 140 709	1 191 468
Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas	729 129	500 249
Neatskaitāmais PVN priekšnodoklis	266 356	325 020
Izmaksu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu	224 510	501 832
Sakaru un sistēmu uzturēšanas izmaksas	197 251	230 953
Uzkrājumu veidošana nedrošajām prasībām	173 899	534 657
Biroju uzturēšanas izmaksas	159 741	160 564
Administratīvie izmaksas	120 598	108 347
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	212 111	195 999
KOPĀ:	6 573 060	11 590 085

¹ Koncerns nodrošina tā īpašumā, turējumā vai valdījumā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām.

² Cesijā iegādāto kredītu vērtības samazinājums ir saistīts ar to, ka faktiski pārņemto nodrošinājumu vērtība ir bijusi mazāka nekā plānots pie cesijas summas noteikšanas, kā arī ar atsevišķu nodrošinājumu paredzamā pārņemšanas termiņa pagarināšanu.

³ Ņemot vērā nekustamā īpašuma tirgu ietekmējošo rādītāju izmaiņas - kopējā ekonomikas attīstība valstī, ģeopolitiskie apstākļi, banku kredītpolitika, nerezidentu investīcijas u.c. faktori, esošo portfeli būtiskākās izmaiņas 2016.gadā ir skārušas atsevišķos segmentos - pasīvajos tirgus segmentos - augstas kvalitātes dzīvokļu un savrupmāju segmentā Rīgā, Pierīgā, kas bija orientēti uz nerezidenti, apbūves zemju segmentā visā Latvijas teritorijā, galvenokārt zemesgabaliem bez inženierkomunikāciju nodrošinājuma, mājokļus, kuru sastāvā ir lauksaimniecībā izmantojamā zeme - aktivitāte bija maza vai turpināja pakāpeniski samazināties. Pārējos segmentos vērtību svārstības vērojamas dabīgā nolietojuma un fiziskā stāvokļa dēļ. Vērtības izmaiņas atbilst kopējām nekustamā īpašuma tirgus cenu svārstībām Latvijā. Strukturāli portfelis mainījies nedaudz.

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā	2 429 500	3 150 325
Procentu ieņēmumi par cesijā iegādātajiem kredītiem	1 255 823	1 003 140
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	3 943	1 222
KOPĀ:	3 689 266	4 154 687

Procentu ieņēmumi par cesijā iegādātajiem kredītiem tiek atzīti balstoties uz faktiskajām prasījuma tiesību atmaksas naudas plūsmām 2016.gadā, piemērojot efektīvo procentu likmi.

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu izdevumi	3 247 841	4 441 040
Procentu izdevumi par aizņēmumu no valsts kases	2 429 500	3 179 525
KOPĀ:	5 677 341	7 620 565

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	KOPĀ
2014.gada 31.decembrī				
Sākotnējā vērtība	843 278	6 020	14 838	864 136
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(755 521)	(367)	-	(755 888)
Bilances vērtība 31.decembrī	87 757	5 653	14 838	108 248
2015.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	87 757	5 653	14 838	108 248
legāde	39 130	-	1 468	40 598
Pārvietošana	16 306	-	(16 306)	-
Amortizācija	(36 641)	(1 505)	-	(38 146)
Bilances vērtība 31.decembrī	106 552	4 148	-	110 700
2015.gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	898 714	6 020	-	904 734
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(792 162)	(1 872)	-	(794 034)
Bilances vērtība 31.decembrī	106 552	4 148	-	110 700
2016.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	106 552	4 148	-	110 700
legāde	155 161	3 180	-	158 341
Amortizācija	(42 299)	(1 902)	-	(44 201)
Bilances vērtība 31.decembrī	219 414	5 426	-	224 840
2016.gada 31.decembrī				
Sākotnējā vērtība	1 053 875	9 200	-	1 063 075
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(834 461)	(3 774)	-	(838 235)
Bilances vērtība 31.decembrī	219 414	5 426	-	224 840

10. Pamatlīdzekļi

	Zeme, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2014.gada						
31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	4 078 237	-	71 130	638 637	-	4 788 004
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 474 903)	-	(26 680)	(529 953)	-	(3 031 536)
Bilances vērtība						
31.decembrī	1 603 334	-	44 450	108 684	-	1 756 468
2015.gads						
Balances vērtība						
1.janvārī	1 603 334	-	44 450	108 684	-	1 756 468
legāde	-	7 898	-	76 817	-	84 715
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(11 682)	(21 347)	-	(33 029)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	3 992	21 017	-	25 009
Nolietojums	(20 767)	(1 018)	(5 770)	(61 501)	-	(89 056)
Bilances vērtība						
31.decembrī	1 582 567	6 880	30 990	123 670	-	1 744 107
2015.gada						
31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	4 078 237	7 898	59 448	694 107	-	4 839 690
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 495 670)	(1 018)	(28 458)	(570 437)	-	(3 095 583)
Bilances vērtība						
31.decembrī	1 582 567	6 880	30 990	123 670	-	1 744 107
2016.gads						
Balances vērtība						
1.janvārī	1 582 567	6 880	30 990	123 670	-	1 744 107
legāde	-	-	-	26 497	46 179	72 676
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(55 357)	-	(48 932)	-	-	(104 289)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	38 867	-	22 020	-	-	60 887
Nolietojums	(19 312)	(1 580)	(4 078)	(63 598)	-	(88 568)
Bilances vērtība						
31.decembrī	1 546 765	5 300	-	86 569	46 179	1 684 813
2016.gada						
31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	4 022 880	7 898	10 516	720 604	46 179	4 808 077
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 476 115)	(2 598)	(10 516)	(634 035)	-	(3 123 264)
Bilances vērtība						
31.decembrī	1 546 765	5 300	-	86 569	46 179	1 684 813

11. Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Bilances vērtība 31.decembrī	41 080 581	50 530 613
iegāde / uzlabošana	2 604 688	3 651 456
Atsavināšana	(12 505 679)	(11 669 637)
Zaudējumi patiesās vērtības korekcijas rezultātā, neto ¹	(762 876)	(1 431 851)
KOPĀ:	30 416 714	41 080 581

¹ 2016.gada neto zaudējumi patiesās vērtības korekcijas rezultātā 762 876 euro veidojas kā starpība starp patiesās vērtības korekciju 377 833 euro 2016.gadā atsavinātiem ieguldījuma īpašumiem un patiesās vērtības izmaiņu 1 140 709 euro pārējiem ieguldījuma īpašumiem.

Ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības sadalījums atbilstoši ieguldījuma īpašumu veidiem:

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Dzīvokļi	6 401 864	6 418 618
Mājokļi	2 970 448	6 679 285
Komercīpašumi	16 472 532	21 908 062
Zeme	4 571 870	6 074 616
KOPĀ:	30 416 714	41 080 581

Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumi tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir vērtības aplēse, par kādu būtu iespējams aktīvu novērtējuma datumā apmainīt darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Peļņu vai zaudējumus, kas rodas no ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības izmaiņām, Koncerns iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tie radušies.

12. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums EUR	Ieguldījuma vērtības norakstīšana EUR	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
SIA „Tilžas Rapsis”, Raiņa iela 6, Tilžas pag., Balvu rajons	86	209 960	(142 146)	67 814	67 814
KOPĀ:		209 960	(142 146)	67 814	67 814
AS „Reverta”, Brīvības iela 148A-1, Rīga	84,15	293 635 264	(293 635 264)	-	-
KOPĀ:		293 635 264	(293 635 264)	-	-

2017.gada 4.janvārī ERAB paziņoja, ka vēlas izmantot savas tiesības pārdot AS „Reverta” akcijas, kas izriet no 2010.gada 30.jūlijā starp Koncernu, Latvijas Republiku, ERAB un AS „Reverta” noslēgtās vienošanās par kopējo cenu – 1 euro. 2017.gada 7.martā, atpērkot ERAB akcijas, Koncerns ir pabeidzis saistību restrukturizāciju, un šobrīd Koncerna īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2016. EUR'000	31.12.2015. EUR'000	2016 EUR'000	2015 EUR'000
AS „Reverta”	(407 002)	(361 924)	(45 078)	(54 252)
SIA „Tilžas Rapsis”	119	141	(22)	(28)

leguldījuma vērtība un vērtības samazinājums noteikti balstoties uz Latvijas Īpašumu Vērtētāju asociācijas noteiktajā kārtībā sertificēto vērtētāju aprēķināto tirgus vērtību 2015. gada 31. decembrī, izmantojot neto aktīvu metodi.

2009. gada 7. janvārī tika veikta SIA „Rapsis” un SIA „Hiponia” reorganizācija, kuras rezultātā SIA „Rapsis” tika pievienota SIA „Hiponia”, un līdz ar to tika pārņemtas kapitāldaļas saistītajā uzņēmumā – SIA „Tilžas Rapsis”.

SIA „Tilžas rapsis” nodarbojas ar rapša sēklas un graudu iepirkšanu, pirmapstrādi un glabāšanas organizēšanu un rapša realizāciju.

13. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	leguldījuma vērtības norakstīšana	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
SIA „Priekuļu Rapsis”, Raunas iela 1, Priekuļu pag., Priekuļi, Cēsu raj.	26	49 801	-	54 642	56 496
KOPĀ:		49 801	-	54 642	56 496

Finanšu informācija par asociētajām sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)	
	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	2016 EUR	2015 EUR
SIA „Priekuļu Rapsis”	122 614	115 482	7 131	(12 541)

leguldījuma vērtība noteikta balstoties uz Latvijas Īpašumu Vērtētāju asociācijas noteiktajā kārtībā sertificēto vērtētāju aprēķināto tirgus vērtību 2015. gada 31. decembrī, izmantojot neto aktīvu metodi.

SIA „Priekuļu Rapsis” pamatdarbība ir kaltes pakalpojumu sniegšana.

14. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Cesijā pārņemti parādi SIA „FeLM” aktīvu sastāvā ¹	66 273 831	-
Cesijā iegādāti kredīti SIA „Hiponia” aktīvu sastāvā ²	25 430 268	36 430 388
Pārējās ilgtermiņa prasības	666 035	-
Aizdevums AS „Citadele banka” pamatsumma	-	34 727 765
Uzkrājumi cesijā iegādāto kredītu vērtības samazinājumam	(14 213 298)	(17 212 467)
KOPĀ:	78 156 836	53 945 686
t. sk.:		
- īstermiņa daļa ²	6 896 807	9 455 304
- ilgtermiņa daļa	71 260 029	44 490 382

¹ 2016.gada 8.aprīlī starp Finanšu ministriju kā cedentu un Koncernu kā cesionāru tika parakstīts Cesijas līgums Nr.C/F16/93, saskaņā ar kuru Koncerns pārņēma prasījuma tiesības pret AS „KVV Liepājas metalurģis” par kopējo summu 66,27 milj. euro, kas sastāv no pamatparāda 61,87 milj. euro un blakus prasījumiem 4,4 milj. euro. Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu, cesijas atlīdzība ir noteikta cedētā prasījuma apmērā, bet ne vairāk kā tās summas apmērā, kas būs atgūta AS „KVV Liepājas metalurģis” restrukturizācijas rezultātā vai, realizējot prasījumu pret AS „KVV Liepājas metalurģis”. Cesijas atlīdzības gala samaksas termiņš ir 2024.gada 27.decembris.

² Cesijā iegādāto kredītu īstermiņa daļa ir noteikta balstoties uz 2017.gadā plānotajām atmaksas naudas plūsmām un plānotajiem nodrošinājumu pārņemšanas darījumiem. Cesijā iegādāto kredītu īstermiņa daļa ir iekļauta postenī „Citi debitori” (skatīt 16.piezīmi)

³ Aizdevuma AS „Citadele banka” atmaksas termiņš ir 2017.gada 20.decembris līdz ar to uz 2016.gada 31.decembri aizdevums ir klasificēts kā „Citi debitori” īstermiņa debitoru sastāvā (skatīt 16.piezīmi).

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 255 474	2 334 542
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(2 043 628)	(2 096 869)
KOPĀ:	211 846	237 673

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

16. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizdevums AS „Citadele banka” pamatsumma	34 727 765	-
Prasības pret LAS „Latvijas Krājbanka”	10 419 143	10 419 143
Cesijā iegādāti kredīti SIA „Hiponia” aktīvu sastāvā	6 896 807	9 455 304
Nodrošinājums nekustamā īpašuma izsolēm	83 221	296 941
Avansa maksājumi	39 269	71 158
Nodokļu pārmaksas	26 754	4 350
Pārējie debitori	146 403	102 582
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(10 520 686)	(10 518 681)
KOPĀ:	41 818 676	9 830 797

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	27 115	25 490
Vadošo amatpersonu apdrošināšanas izmaksas	18 251	18 250
Nekustamā īpašuma apdrošināšanas izmaksas	5 541	8 252
Pārējās nākamo periodu izmaksas	21 759	15 746
KOPĀ:	72 666	67 738

18. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizdevuma AS „Citadele banka” aprēķinātie procenti	960 109	992 502
Uzkrātie ieņēmumi par pārskata gadā pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem	29 910	63 171
KOPĀ:	990 019	1 055 673

19. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi bankas kontos	9 643 598	7 062 510
Saņemtie naudas līdzekļi par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 500 600	-
Īstermiņa noguldījumi kredītiestādē ²	-	2 500 000
KOPĀ:	11 144 198	9 562 510

¹ Naudas līdzekļi, kas saņemti atbilstoši noslēgtajiem zemes nomaksas izpirkuma līgumiem, tiks pārskaitīti valsts un attiecīgo pašvaldību budžetos pēc līgumos noteikto saistību pilnīgas izpildes.

² Īstermiņa noguldījumi kredītiestādē 2016.gadā klasificēti kā naudas līdzekļi, attiecīgi koriģējot arī 2015.gada datus.

20. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Koncerna akciju kapitāls ir 443 064 930 *euro*, un to veido 443 064 930 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 *euro*. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas. Koncerna akciju kapitāls ir Mātes sabiedrības akciju kapitāls.

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	6 000 000	6 000 000
Izmaiņas	(5 785 444)	-
Citi uzkrājumi gada beigās	214 556	6 000 000

2014.gadā Koncerna Mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus 6 milj. *euro* apmērā iespējamiem nākotnes izdevumiem, kas varētu rasties pildot valsts deleģēto uzdevumu attiecībā uz valsts īpašuma objektu pirkuma līgumu izpildi, šo līgumu kontroli, attiecībā uz aktuālām un nākotnes tiesvedībām, kas prasību apmierināšanas gadījumā ar spēkā esošu tiesas nolēmumu būtu sedzami no Koncerna līdzekļiem. 2016.gadā tiesvedību procesu rezultātā iespējamo izdevumu apmērs nemainījās un pārskata gadā papildus uzkrājumi netika veidoti. 2017.gadā vienā no tiesvedību procesiem, saskaņā ar tiesas lēmumu, ir apstiprināts izlīgums, kas stāties spēkā 2017.gada 3.maijā un atbilstoši Ministru kabineta noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 3.1. punktam, koriģēti pārskata gada dati un samazināti attiecīgajam tiesvedību procesam iepriekš izveidotie uzkrājumi.

Ilgtermiņa kreditori

22. Citi aizņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Valsts kases aizdevums Koncerna Mātes sabiedrībai – ilgtermiņa daļa ¹	34 727 765	34 727 765
Valsts kases aizdevums SIA „Hiponia” - ilgtermiņa daļa ²	35 344 214	45 113 907
	70 071 979	79 841 672

¹ 2009.gada 21.maijā starp Koncernu un Latvijas Republiku tika noslēgts līgums par valsts aizdevumu Koncernam 322 991 901 *euro* (227 000 000 latī) apmērā. Līgums paredzēja katras izsniegtās aizdevuma daļas pilnīgas atmaksāšanas un galīgā norēķina termiņu 7 gadus no attiecīgā aizdevuma daļas izsniegšanas dienas (saskaņā ar 2013.gada 26.jūnija grozījumiem aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts 2018.gada 20.decembris). Uz 2016.gada 31.decembri no Valsts kases saņemtā aizdevuma atlikums bija 34,73 milj. *euro*. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2018.gada 20.decembris. Saņemot līdzekļus no AS „Citadele banka” 2017.gada 4.janvārī, veikta aizdevuma pamatsummas pilna atmaksa. Saskaņā ar spēkā esošiem līgumiem aprēķinātie procenti atmaksājami valsts budžetā līdz 2018.gada 20.decembrim.

² 2013.gada 27.jūnijā SIA „Hiponia” saņēma valsts aizdevumu 99 183 035 *euro* (69 706 234 latī) ar atmaksas termiņu 2018.gada 20.decembris. Minētais aizdevums tika piešķirts kredītsaistību pret VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka” dzēšanai. Aizdevums tiek nodrošināts ar komercķīli, kā komercķīlas priekšmetu paredzot visu SIA „Hiponia” mantu kā lietu kopību un lietu kopības nākamās sastāvdaļas, kā arī ar finanšu ķīlu un nekustamā īpašuma ķīlām.

23. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Saistības pret valsti par cesijā iegādātiem prasījumiem	66 273 831	-
	66 273 831	-

Īstermiņa kreditori

24. Citi aizņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Valsts kases aizņēmuma SIA „Hiponia” īstermiņa daļa	17 055 786	20 786 093
Valsts kases aizņēmuma Koncerna Mātes sabiedrībai īstermiņa daļa - aprēķinātie procenti	2 171 178	992 502
Valsts kases aizņēmuma SIA „Hiponia” īstermiņa daļa - aprēķinātie procenti	220 926	341 869
	19 447 890	22 120 464

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	64 707	133 681
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 598	28 308
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(2 815)	(4 350)
Citi	71	71
KOPĀ:	87 561	157 710
Kopā prasības (iekļauts postenī “Citi debitori”)	(26 754)	(4 350)
Kopā saistības	114 315	162 060

26. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem	1 500 253	-
Saistības pret valsts budžetu par ieņēmumiem	350 136	110 112
Saistības pret citām valsts institūcijām	181 299	26 178
Saistības pret personālu	42 488	52 485
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	41 676	99 139
Citas saistības	220 120	137 751
KOPĀ:	2 335 972	425 665

27. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Nekustamā īpašuma pirkuma maksas daļa saskaņā ar līgumu ¹	1 011 206	1 011 206
Nākamo periodu ieņēmumi – rezerves fonds ²	899 484	1 414 775
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	169 717	-
KOPĀ:	2 080 407	2 425 981

¹ Postenī ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi par nekustamā īpašuma, kas atrodas Salaspils novadā, un kustamas mantas kā lietu kopības pārdošanu. Saskaņā ar minētā darījuma nosacījumiem Koncerns saņēma pirmo maksājumu 2013.gada novembrī. Atlikušo pirkuma maksas daļu pircējam vajadzēja samaksāt 2016.gada novembrī. Pircējs nav izpildījis savu pirkuma līgumā noteikto pienākumu un ir iesniedzis lūgumu pagarināt samaksas termiņu par 11 mēnešiem. Ņemot vērā plānoto darījuma noslēgumu 2017.gadā, pirkuma maksas daļa 1 011 206 euro apmērā tiek uzrādīta īstermiņa kreditoru sastāvā.

² Saskaņā ar Koncerna Mātes sabiedrības darbības finansēšanas kārtību, kas izriet no Noteikumiem Nr.680, tās turējumā atrodas rezerves fonds, kas tiek izlietots augstākminētos noteikumos paredzētajā kārtībā valsts īpašuma privatizācijas un atsavināšanas procesa, kā arī citu valsts deleģēto funkciju izpildes nodrošināšanai.

28. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par saņemtām precēm un pakalpojumiem	118 338	124 646
Uzkrātās saistības par izmaksām darbiniekiem	105 941	87 753
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	92 132	94 594
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	7 921	2 396
Citas uzkrātās saistības	571	223
KOPĀ:	324 903	309 612

29. Vispārīgās piezīmes

Nodarbināto personu vidējais skaits Koncernā

	2016	2015
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	7	6
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	118	119
KOPĀ:	125	125

Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2016	2015
	EUR	EUR
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	267 420	155 426
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 097	33 331
KOPĀ:	330 517	188 757

30. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Saistības attiecībā uz kapitālieguldījumiem

Kapitālieguldījumi, par kuriem bilances datumā noslēgti līgumi, bet kas vēl nav veikti, var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Veiktas pirmās iemaksas	60 910	255 780
Atlikušās līguma summas par ieguldījuma īpašumu iegādi	608 190	2 544 370
KOPĀ:	669 100	2 800 150

(b) Operatīvās nomas saistības

Koncerns kā nomnieks noslēdzis vairākus īpašuma nomas līgumus un līgumu par automašīnas nomu. 2016. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	52 429	57 946
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	62 284	133 264
Ar termiņu garāku par pieciem gadiem	-	-
KOPĀ:	114 713	191 210

31. Informācija par Koncerna valdījumā esošo valsts īpašumu

Koncerna pārvaldāmajā portfeli ietilpst tā valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi uz 2016.gada 31.decembri, t.sk., nekustamie īpašumi, kapitāla daļas un debitoru parādi, kas izriet no noslēgtajiem nomaksas pirkuma līgumiem. Šie aktīvi uzskaitīti Koncerna Zembilancē. Portfeļa sastāvā ir ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali – kopā 701 gab. (2015.gada 31.decembris – 709 gab.), valsts kapitāldaļas uzņēmumos 74 gab. (2015.gada 31.decembris – 85 gab.), dzīvokļi un dzīvojamo māju neprivatizētās daļas – 1 087 gab. (2015.gada 31.decembris – 1 207 gab.). Pārvaldāmā portfeļa stāvoklis ir dinamisks – tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus Koncerns pārņem savā valdījumā un turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam. Nekustamie īpašumi šajā pielikumā ir atspoguļoti to uzskaites vērtībā, kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā.

	2016 EUR	2015 EUR
Ēkas, būves un zeme	19 826 800	18 797 126
Kapitāla daļas	114 139 995	116 397 519
Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas	4 186 944	5 461 936
Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem	13 401 379	18 686 812
KOPĀ:	151 555 118	159 343 393

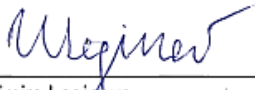
32. Notikumi pēc bilances datuma

Koncerna ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri ir 34,73 milj. *euro* ar atmaksas termiņu - 2017.gada 20.decembris. 2017.gada 4.janvārī AS „Citadele banka” pirms termiņa veica gala norēķinus, atmaksājot Koncernam subordinēto aizdevumu (pamatsumma 34,73 milj. *euro* un uzkrātie procenti 0,98 milj. *euro*), tādējādi pilnā apjomā nokārtojot atlikušās saistības.

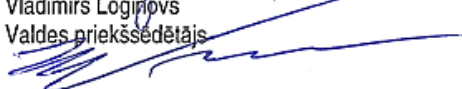
2017.gada 4.janvārī Koncerns atmaksāja Valsts kasei aizdevuma pamatsummu 34,73 milj. *euro*.

2017.gada 4.janvārī ERAB paziņoja, ka vēlas izmantot savas tiesības pārdot AS „Reverta” akcijas, kas izriet no 2010.gada 30.jūlijā starp Koncernu, Latvijas Republiku, ERAB un AS „Reverta” noslēgtās vienošanās par kopējo cenu – 1 *euro*. 2017.gada 7.martā, atpērkot ERAB akcijas, Koncerns ir pabeidzis saistību restrukturizāciju, un šobrīd tā īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas. Laika posmā no pārskata gada pēdējās 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.

Lai nodrošinātu atbilstību Eiropas Komisijas apstiprinātajam Restrukturizācijas plānam (lēmums par valsts atbalstu Nr.C 26/2009), pārskatītajam Restrukturizācijas plānam (lēmums Nr.SA.36612-2014/C) un grozījumiem Komerccarbības atbalsta kontroles likumā, kas stājušies spēkā 2017.gada 3.martā, AS „Reverta” akcionāru sapulce 2017.gada 29.maijā apstiprināja AS „Reverta” likvidācijas uzsākšanu 2017.gada 1.jūlijā.



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs



 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā



SIA "Ernst & Young Baltic"
Miltas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālr.: +371 6704 3801
Fakss: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

SIA Ernst & Young Baltic
Miltas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tel.: +371 6704 3801
Fax: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reg. No: 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VAS „Privatizācijas aģentūra” akcionāram

Atzinums

Mēs esam veikuši VAS „Privatizācijas aģentūra” un tās meitas sabiedrību (turpmāk tekstā “Koncerns”) pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 8. līdz 30. lappusei, revīziju. Pievienotais konsolidētais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra konsolidēto bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS „Privatizācijas aģentūra” un tās meitas sabiedrību finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā “Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā no 4. līdz 7. lappusei, bet tā neietver konsolidēto finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to. Vadība ir atbildīga par citu informāciju.

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā “Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Saistībā ar konsolidēto finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā finanšu pārskata vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Koncernu un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno likvidēt Koncernu vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, ir atbildīgas par Koncerna konsolidēto finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

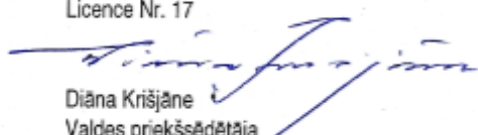
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepti. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācijas finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo konsolidētā finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”

Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2017. gada 29. maijā