



**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”**

2016.GADA PĀRSKATS

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	30

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības pilns nosaukums	Valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs, vieta un datums	000319215 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī
Reģistrācija Komercreģistrā: numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 2004.gada 1.novembrī
Valdes locekļi	Vladimirs Loginovs - valdes priekšsēdētājs Juris Vaskāns - valdes loceklis no 27.02.2015 Alvis Mitenbergs - valdes loceklis no 03.06.2015
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga LV-1887 Latvija
Finanšu pārskata periods	2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris
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%
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga, 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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pārskats par Sabiedrības darbības rezultātiem

Valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra” (turpmāk - Sabiedrība) nodrošina profesionālu valsts kapitāla daļu un problemātisko aktīvu (meitas sabiedrību) pārvaldību, kā arī aktīvu, kas nav nepieciešami valsts funkciju īstenošanai, atsavināšanu un privatizāciju.

Nozīmīgākās norises

Sabiedrībai deleģēto un īpaši uzdoto uzdevumu izpilde 2016.gadā vērtējama kontekstā ar valsts īpašumā un Sabiedrības turējumā esošā portfeļa struktūras raksturojumu, kā arī šādām Sabiedrības ikdienas darbību tieši ietekmējošām norisēm:

- Ministru kabinets, 2016.gada 20.septembrī pieņemot atbilstošus Ministru kabineta noteikumus privatizācijas sertifikātu aprites jomā, uzdeva Sabiedrībai trīs 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 dzīvojamo māju privatizāciju. Līdz ar to Sabiedrība 2016.gada 1.oktobrī kļuva par vienīgo institūciju valstī, kas nodrošina privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu. Valsts pārvaldes uzdevuma izpildes ietvaros 2016.gada 28.septembrī noslēgts līgums starp Sabiedrību, Latvijas Republiku Ekonomikas ministrijas personā, un AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” (turpmāk - Altum), saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņēma Altum turējumā esošos privatizācijas sertifikātu kontus. Iepriekš, 2016.gada 10.februārī Sabiedrība realizēja privatizācijas sertifikātu kontu centralizētu pārceļšanu arī no likvidējamās AS „Latvijas Krājbanka”.
- 2016.gada 1.aprīlī Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana.
- 2016.gadā tika pabeigti divi apjomīgi Valsts kontroles revīzijas procesi par Sabiedrības rīcības lietderību un likumību, nodrošinot tai noteiktās pamatfunkcijas¹ un AS „Citadele banka” pārdošanas procesu², cita starpā, sniedzot rekomendācijas turpmākai Sabiedrības darbības pilnveidei.
- 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.
- Sabiedrība aktīvi iesaistījās AS „Reverta” un SIA „Hiponia” portfeļu pārdošanas procesa organizēšanā, t.sk. finanšu konsultanta piesaistīšanā.

Būtiskākie rādītāji

Neskatoties uz jauniem izaicinājumiem, kas tieši ietekmēja Sabiedrības ikdienas darbību, Sabiedrības neto apgrozījums 2016.gadā bija 2,84 milj. *euro* jeb par 2% vairāk nekā 2015.gadā (2,79 milj. *euro*). Atsevišķu būtisku darījumu realizācijas rezultātā, kā arī pateicoties izmaiņām normatīvo atskaitījumu apmērā, to apjoms 2016.gadā ir pieaudzis divas reizes un sasniedzis 2,80 milj. *euro* (2015.gadā - 1,46 milj. *euro*).

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 5,79 milj. *euro* (2015.gads - zaudējumi 71,31 tūkst. *euro*). 2016.gadā Sabiedrība ir atzinusi ieņēmumus no uzkrājumu samazināšanas, kas bija izveidoti 2014.gadā saistībā ar iespējamām zaudējumiem tiesvedību procesos par kopējo summu 5,79 milj. *euro*. Sabiedrības ieņēmumi pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA) bija 75,91 tūkst. *euro* (2015.gadā - 21,28 tūkst. *euro*), EBITDA aprēķināta, koriģējot iepriekšminētos ieņēmumus no uzkrājumu samazināšanas. Aktīvu kopsomma uz 2016.gada 31.decembri ir 49,34 milj. *euro* (2015.gadā - 46,52 milj. *euro*), savukārt Sabiedrības pašu kapitāls - 8,66 milj. *euro* (2015.gadā - 2,88 milj. *euro*).

2016.gadā Sabiedrībai izdevās saglabāt iepriekšējo gadu portfeļa izstrādes intensitāti, kopumā noslēdzot 164 pirkuma līgumus (2015.gadā - 149 līgumi) 5,76 milj. *euro* vērtībā jeb par 31% vairāk nekā 2015.gadā (4,40 milj. *euro*), t.sk.:

- 49 apbūvētu, neapbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 2,17 milj. *euro* vērtībā (2015.gadā 51 līgums 3,09 milj. *euro* vērtībā);
- 111 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,11 milj. *euro* vērtībā (2015.gadā 62 līgumi 220 tūkst. *euro* vērtībā);
- īstenojot 4 valsts kapitāla daļu pirkuma darījumus kopumā 2,48 milj. *euro* vērtībā (2015.gadā - 36 darījumi 1,09 milj. *euro* vērtībā), t.sk. 2016.gada 8.novembrī Nasdaq Riga biržas izsolē tika realizētas visas valsts speciālajam pensiju budžetam piederošās un Sabiedrības turējumā esošās AS „Grindeks” un AS „Valmieras stikla šķiedra” akcijas par kopējo vērtību 2,06 milj. *euro*.

¹ Valsts kontroles revīzijas ziņojums apstiprināts ar Valsts kontroles 2016.gada 12.aprīļa lēmumu Nr.2.4.1-14/2015

² Valsts kontroles revīzijas ziņojums apstiprināts ar Valsts kontroles 2016.gada 30.septembra lēmumu Nr.2.4.1-5/2016.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Tāpat Sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2016.gadā:

- noslēgti 24 plānveida privatizējamo dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgti 36 paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgtas 694 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamaī daļai;
- pašvaldību īpašumā nodoti 15 valsts dzīvokļu īpašumi;
- īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 27 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 78 valsts īpašuma objektiem, t.sk. 52 zemesgabaliem;
- noslēgti 33 zemes izpirkuma (pirkuma) līgumi.

Turējumā esošā aktīvu portfeļa izstrādes rezultātā 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).

Sabiedrības turpmākā darbība

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, Sabiedrība aktualizēs darbības stratēģijas projektu turpmākajiem trim gadiem.

2017.gadā Sabiedrība 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 Sabiedrības turējumā esošo Privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmu.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finansēšanas avoti ir aizņēmumi no Valsts kases, naudas līdzekļi, ko Sabiedrība gūst normatīvo atskaitījumu veidā un no atskaitījumiem rezerves fondā. Sabiedrības rīcībā ir arī vairāki citi finanšu rīki, piemēram, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, procentu likmju risks un likviditātes risks.

Sabiedrības vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskos riskus.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar izsniegtajiem īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumiem un naudu, un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru un nozīmīgāko debitoru maksātspēju, veicot maksājumu monitoringu, kā arī veicot aplēses potenciāliem zaudējumiem.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Sabiedrības procentu risks ir minimizēts, nosakot saskaņotas procentu likmes aizņēmuma un aizdevuma līgumos.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un pastāvīgi uzraugot ar valsts īpašumu objektu pirkuma un nomas līgumiem saistītos maksājumus, veic to nepārtrauktu monitoringu, tādējādi mazinot nesegto normatīvo atskaitījumu pieaugumu. Sabiedrība pilnveido naudas plūsmas plānošanas un uzraudzības instrumentus un regulāri tiek veikta likviditātes un finansējuma nodrošinājuma analīze.

Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību un valsts deleģētā uzdevuma izpildi attiecībā uz valsts īpašuma objektu pirkuma līgumu un privatizācijas vai atsavināšanas nosacījumu izpildes kontroli. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Sabiedrība veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Finanšu aktīvu un saistību vērtība

Sabiedrības finanšu aktīvi un saistības novērtēti zemākajā to iegādes vai patiesajā vērtībā.

Notikumi pēc bilances datuma

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 Sabiedrībai subordinēto aizdevumu (pamatsumma 34,73 milj. *euro* un uzkrātie procenti 0,98 milj. *euro*), tādējādi pilnā apjomā nokārtojot atlikušās saistības.

2017.gada 4.janvārī Sabiedrība 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, Sabiedrība ir pabeigusi saistību restrukturizāciju, un šobrīd tās īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas.

2017.gadā ar tiesas lēmumu ir apstiprināts un stājies spēkā izlīgums tiesvedības procesā, kura ietvaros iepriekšējos periodos tika izveidoti uzkrājumi 5,79 milj. *euro* apmērā. Šis ir koriģējošs notikums pēc bilances datuma, līdz ar to 2016.gada pārskatā par augstākminēto summu ir samazināti iepriekš izveidotie uzkrājumi.



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs

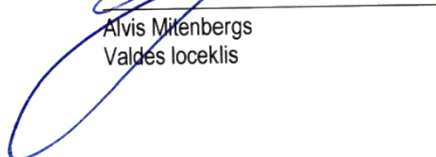


Juris Vaskāns
Valdes loceklis

2017.gada 29.maijā




Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

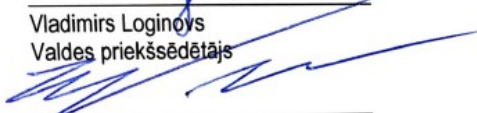


PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	3	2 843 918	2 794 393
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	6 050 207	160 045
Personāla izmaksas:		(1 812 060)	(1 602 604)
▪ atlīdzība par darbu		(1 442 808)	(1 277 855)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(337 676)	(295 924)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(31 576)	(28 825)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(80 319)	(64 618)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(80 319)	(64 618)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 220 713)	(1 330 550)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	2 433 911	3 151 547
▪ no radniecīgajām sabiedrībām		468	-
▪ no citām personām		2 433 443	3 151 547
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(2 429 500)	(3 179 525)
▪ citām personām		(2 429 500)	(3 179 525)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 785 444	(71 312)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 785 444	(71 312)

Pielikums no 12. līdz 29.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

BILANCE

	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		141 223	1 670
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	141 223	1 670
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		1 546 765	1 565 592
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 546 765	1 565 592
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		61 326	82 171
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		46 179	-
Pamatlīdzekļi kopā	9	1 654 270	1 647 763
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	3 001	1
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	11	1 000 000	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		-	34 727 765
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 003 001	34 727 766
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 798 494	36 377 199
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		37	45
Krājumi kopā		37	45
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	114 548	219 049
Citi debitori	13	34 758 447	2 736
Nākamo periodu izmaksas	14	33 052	33 769
Uzkrātie ieņēmumi	15	965 126	992 502
Debitori kopā		35 871 173	1 248 056
Nauda	16	10 672 163	8 899 382
Apgrozāmie līdzekļi kopā		46 543 373	10 147 483
Aktīvu kopsumma		49 341 867	46 524 682

Pielikums no 12. līdž 29.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

BILANCE

	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	443 064 930	443 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	534 412	542 204
Rezerves:		1	1
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(440 725 266)	(440 653 954)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 785 444	(71 312)
Pašu kapitāls kopā		8 659 521	2 881 869
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	19	214 556	6 000 000
Uzkrājumi kopā		214 556	6 000 000
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	20	34 727 765	34 727 765
Ilgtermiņa kreditori kopā		34 727 765	34 727 765
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	20	2 171 178	992 502
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		45 477	30 464
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	25 750	27 444
Pārējie kreditori	22	2 255 553	308 789
Nākamo periodu ieņēmumi	23	1 069 201	1 414 775
Uzkrātās saistības	24	172 866	141 074
Īstermiņa kreditori kopā		5 740 025	2 915 048
Kreditori kopā		40 467 790	37 642 813
Pasīvu kopsumma		49 341 867	46 524 682

Pielikums no 12. līdz 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis

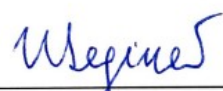

 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja


2017.gada 29.maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	5 785 444	(71 312)
<i>Korekcijas:</i>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	56 548	58 065
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5 626	6 883
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(5 785 444)	-
zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	95	3
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(2 433 911)	(3 151 547)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2 429 500	3 179 525
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	57 858	21 617
Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	72 723	751 221
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	8	(16)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	1 509 599	(6 470 633)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 640 188	(5 697 811)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 250 825)	(5 352 441)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	389 363	(11 050 252)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību un citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(3 000)	-
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	(2 275 277)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(79 324)	(72 578)
Izsniegtie aizdevumi	(1 000 000)	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	18 400 000
Saņemtie procenti	2 465 837	4 063 999
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 383 513	20 116 144
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	20 659 183
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(29 605 116)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(8 945 933)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(95)	(3)
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 772 781	119 956
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	8 899 382	8 779 426
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10 672 163	8 899 382

Pielikums no 12. līdz 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginov
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja


2017.gada 29.maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2014.gada 31.decembrī	422 405 747	542 204	1	(440 653 954)	(17 706 002)
Akciju kapitāla pieaugums	20 659 183	-	-	-	20 659 183
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(71 312)	(71 312)
2015.gada 31.decembrī	443 064 930	542 204	1	(440 725 266)	2 881 869
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	5 785 444	5 785 444
2016.gada 31.decembrī	443 064 930	534 412	1	(434 939 822)	8 659 521

Pielikums no 12. līdž 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Loginoys
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

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”.

Saskaņā ar statūtiem un NACE klasifikatoru Sabiedrība veic šādu komercdarbību: operācijas ar nekustamo īpašumu (68), konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās (70.22), operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), vispārējo valsts dienestu darbība (84.11).

Atbilstoši normatīvajā regulējumā noteiktajai kārtībai un, ievērojot likumā noteiktās tiesības un pienākumus, Sabiedrība pārvalda un savas kompetences ietvaros rīkojas ar tai turējumā un valdījumā nodotajiem valstij piederošiem īpašuma objektiem - sagatavo valsts īpašuma objektus realizācijai, organizē un veic valsts īpašuma objektu novērtēšanu, rīko un vada izsoles, izvērtē potenciālo valsts īpašuma objektu pircēju piedāvājumus, slēdz līgumus valsts vārdā par Sabiedrībai nodoto valsts īpašuma objektu pārdošanu, kontrolē noslēgto līgumu izpildi, kā arī veic likumos un līgumos noteiktās darbības līgumu izpildes nodrošināšanai.

Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā aktīvu portfeļa stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus Sabiedrība pārņem savā valdījumā vai turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam un Ministru kabineta lēmumiem no Valsts ieņēmumu dienesta un citām institūcijām. Uz 2016.gada 31.decembri kopējā Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā portfeļa vērtība (atbilstoši nominālvērtībai un uzskaites vērtībai), neskaitot meitas sabiedrības, ir 151,56 milj. *euro*.

Sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, kā arī ar atsevišķiem Ministru kabineta rīkojumiem uzdotos īpašos uzdevumus, kuri tās ikdienas darbības kontekstā tiek grupēti piecos biznesa virzienos – „Zemesgabali un nekustamā īpašuma objekti”, „Dzīvojamās mājas un dzīvokļu īpašumi”, „Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi”, „Līgumu kontrole” un „Privatizācijas sertifikāti”.

1. Zemesgabali un nekustamā īpašuma objekti

Sabiedrība veic tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu - valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu privatizāciju likumā „Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” (turpmāk - Privatizācijas likums) un Valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas un privatizācijas sertifikātu izmantošanas pabeigšanas likumā (turpmāk - Privatizācijas pabeigšanas likums) noteiktās kompetences ietvaros.

2. Dzīvojamās mājas un dzīvokļu īpašumi

Ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 „Par Būvniecības, enerģētikas un mājokļu valsts aģentūras likvidāciju” Sabiedrībai no 2009.gada 1.jūlija tika nodotas saskaņā ar likumu „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” veicamās valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju (dzīvokļu īpašumu) privatizācijas un pārvaldīšanas funkcijas. Saskaņā ar minēto Ministru kabineta rīkojumu Publiskas personas mantas atsavināšanas likuma (turpmāk – Atsavināšanas likums) 9.panta 1.3 daļā noteiktajos gadījumos (ja dzīvojamā māja vai dzīvokļu īpašums atrodas Sabiedrības valdījumā) Sabiedrībai tika nodotas valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu atsavināšanas organizēšanas funkcijas.

3. Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi

Sabiedrība veic valsts kapitāla daļu pārvaldīšanu un privatizāciju saskaņā ar Privatizācijas likumu un Privatizācijas pabeigšanas likumu, savukārt valsts kapitāla daļu pārvaldīšanu un atsavināšanu - saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu (turpmāk – Kapitālsabiedrību pārvaldības likums). Valsts kapitāla daļu pārvaldība tiek nodrošināta atbilstoši Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas un Baltijas korporatīvās pārvaldības institūta rekomendētajiem korporatīvās pārvaldības principiem un vadlīnijām, ievērojot Komerclikumā, Kapitālsabiedrību pārvaldības likumā un citos normatīvajos aktos noteiktās kompetences un nosacījumus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību (turpinājums)

Sabiedrība nodrošina problemātisko aktīvu (meitas sabiedrību) pārvaldību un atsavināšanu atbilstoši Ministru kabineta un Eiropas Komisijas pieņemtajiem lēmumiem:

- 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 SIA „FeLM”, kuras darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana.

4. Līgumu kontrole

Sabiedrībai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes ietvaros Sabiedrība nodrošina valsts īpašuma objektu, zemesgabalu, dzīvokļu īpašumu un kapitāla daļu pirkuma līgumos iekļauto privatizācijas un atsavināšanas nosacījumu izpildes kontroli līdz privatizācijas pabeigšanai vai visu saistību izpildei saskaņā ar Privatizācijas likumu, Privatizācijas pabeigšanas likumu un Atsavināšanas likumu. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam, valsts īpašuma objektu un zemesgabalu pircējiem ir nodrošināta iespēja veikt norēķinus par iegādātajiem īpašuma objektiem un zemesgabaliem ar 10 gadu nomaksas periodu, savukārt par dzīvokļu īpašumiem – ar 5 gadu nomaksas periodu.

5. Privatizācijas sertifikāti

Sabiedrībai ar Ministru kabineta 2014.gada 1.aprīļa noteikumiem Nr.172 „Noteikumi par privatizācijas sertifikātu aprites administrēšanas uzdevuma deleģēšanu” ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, kura ietvaros tiek kontrolēta privatizācijas sertifikātu piešķiršana, emitēšana, to izmantošana un dzēšana, kā arī tiek veiktas citas darbības, kas saistītas ar privatizācijas sertifikātu apgrozības uzraudzību.

5.1. Privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana

No 2016.gada 1.oktobra Sabiedrība nodrošina visu privatizācijas sertifikātu kontu uzturēšanu, to īpašniekiem sniedzot pakalpojumus, kas saistīti ar privatizācijas sertifikātu apriti. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.624 „Noteikumi par privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanas uzdevuma deleģēšanu”. Tāpat Sabiedrība nodrošina privatizācijas sertifikātu to kontu apkalpošanu, kuros veicami maksājumi par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.625 „Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma - privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana, kuros veicami maksājumi par dzīvojamo māju privatizācijas objektiem un dzīvokļu, mākslinieka darbnīcu un neapdzīvojamo telpu nodošanu īpašumā līdz dzīvojamās mājas privatizācijai, - deleģēšanu”. Uzdevuma sekmīgai nodrošināšanai, pamatojoties uz 2016.gada 28.septembra līgumu par valsts pārvaldes uzdevumu nodošanu, Sabiedrība pārņēma no Altum privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmu un privatizācijas sertifikātu kontu lietu arhīvu.

5.2. Zemes izpiršana zemes reformas ietvaros

Sabiedrība, ievērojot Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumus Nr.1106 „Zemes izpirkuma (pirkuma) līguma noslēgšanas kārtība”, zemes reformas ietvaros slēdz zemes izpirkuma (pirkuma) līgumus ar bijušajiem zemes īpašniekiem vai viņu mantiniekiem, ja atjaunotā vai piešķirtā līdzvērtīgā zemesgabala platība ir lielāka par to zemes platību, uz kuru atjaunojamās īpašuma tiesības, un tā pārsniedz zemes kadastrālajā uzmērīšanā pieļaujamās nesaistes robežas. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.623 „Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma - zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšana, šo līgumu izpildes kontrole un neizpirtās zemes nodošana pašvaldību īpašumā - deleģēšanu”. Minētā uzdevuma ietvaros Sabiedrība arī kontrolē iepriekš noslēgto zemes nomaksas izpirkuma līgumos noteikto saistību izpildi, sadalot saņemtos naudas līdzekļus starp valsts un attiecīgo pašvaldību budžetiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības 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.

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 saistītie Ministru kabineta noteikumi Nr.775, vienlaikus spēku zaudēja Gada pārskatu likums un saistītie Ministru kabineta noteikumi Nr.481 un Nr.488, saskaņā ar kuriem tika sagatavots 2015.gada finanšu pārskats.

Jaunais likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, vienlaikus nosakot, ka šādu sabiedrību finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, savukārt vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam - arī par naudas plūsmu.

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

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, Sabiedrība aktualizēs darbības stratēģijas projektu turpmākajiem trim gadiem atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pantā noteiktajam. Sabiedrība arī turpmāk īsteno tās specializācijai atbilstošus ar valsts aktīvu privatizāciju, atsavināšanu un pārvaldīšanu saistītos valsts pārvaldes uzdevumus, kā arī turpinās pildīt tai ar Ministru kabineta rīkojumiem papildus uzdotus uzdevumus.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. 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

Sabiedrības 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 publicēta *euro* atsaucēs kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem 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 apstākļi 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

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

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

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, ja izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

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 eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas uz tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība meitas sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i. sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta atbilstoši augstākai vērtībai, kas nepārsniedz iegādes izmaksas.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji 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. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši iegādes izmaksām vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka par iegādes izmaksām. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

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. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido naudas bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksu tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no ģeometriskajām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā ģeometriskajai 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 ģeometriskajā, 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 ģeometriskajām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomāto maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības finansēšanas kārtību pamatā reglamentē Ministru kabineta 2015.gada 1.decembra noteikumi Nr.680 "Kārtība, kādā Privatizācijas aģentūrai veicami atskaitījumi par valsts ģeometriskā privatizāciju, valsts kapitāla daļu atsavināšanu un citām normatīvajos aktos noteiktajām darbībām, kā arī izveidojams un izlietojams rezerves fonds un veicami maksājumi valsts budžetā" (turpmāk - Noteikumi Nr.680).

No atskaitījumiem tiek finansētas Sabiedrības īstenotās darbības, t.sk. valsts ģeometriskā 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 ģeometriskā objekta privatizācijas, atsavināšanas vai nomas līgums un saņemti subjektu maksājumi par noslēgtajiem līgumiem.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no Sabiedrības iznomātā ģeometriskā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Sabiedrības valdījumā esošie valsts īpašumi

Saskaņā ar Privatizācijas likumu Sabiedrība pārņem savā valdījumā privatizējamus valsts nekustamos īpašumus, bet valsts saglabā īpašuma tiesības uz valsts īpašuma objektu līdz brīdim, kad īpašuma tiesības tiek nodotas trešajai personai saskaņā ar pirkuma līguma nosacījumiem.

Sabiedrība ir valsts kapitāla daļu turētāja kapitālsabiedrībās, kurās valstij piederošā kapitāla daļa ir nodota privatizācijai vai atsavināšanai, vai valsts kapitāla daļa sabiedrībā ir radusies objekta privatizācijas rezultātā, vai arī tai ir nodotas konfiscētās kapitāla daļas.

Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” 74.pantu valsts dzīvojamās mājas Ministru kabineta noteiktajā kārtībā nododamas pašvaldībām vai privatizācijai Sabiedrībai.

Sabiedrības valdījumā pārņemtie valsts nekustamie īpašumi un kapitāla daļas netiek iekļauti Sabiedrības aktīvu sastāvā.

Saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām

Naudas līdzekļi no valsts īpašuma privatizācijas, atsavināšanas, nomas un parādu kapitalizācijas tiek ieskaitīti valsts budžetā Privatizācijas likumā paredzētajā kārtībā.

No saņemtajiem naudas līdzekļiem Sabiedrība ietur normatīvos atskaitījumus un atskaitījumus rezerves fondā saskaņā ar iepriekš minētajiem Noteikumiem Nr.680.

Sabiedrības saistības pret valsts budžetu par naudas ieņēmumiem no valsts īpašuma privatizācijas, atsavināšanas, nomas un parādu kapitalizācijas atspoguļotas bilances postenī „Pārējie kreditori” īstermiņa kreditoru sastāvā.

Norēķini par nekustamā īpašuma nodokli par Sabiedrības valdījumā esošajiem valsts nekustamajiem īpašumiem

Likuma „Par nekustamā īpašuma nodokli” 2.panta pirmajā daļā noteikts, ka nekustamā īpašuma nodokli maksā Latvijas vai ārvalstu fiziskās un juridiskās personas un uz līguma vai citādas vienošanās pamata izveidotas šādu personu grupas vai to pārstāvji, kuru īpašumā vai tiesiskajā valdījumā ir nekustamais īpašums.

Pašvaldības nosūta Sabiedrībai nekustamā īpašuma nodokļa paziņojumus par Sabiedrības valdījumā esošiem nekustamajiem īpašumiem. Sabiedrība, pamatojoties uz minētajiem paziņojumiem, maksā nekustamā īpašuma nodokli. Gadījumā, ja nekustamais īpašums ir iznomāts, nodokli par iznomātajiem nekustamajiem īpašumiem Sabiedrība iekasē no nomnieka. Valsts īpašuma nomnieku saistības pret Sabiedrību par nekustamā īpašuma nodokli atspoguļotas bilances postenī „Pircēju un pasūtītāju parādi” apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

Notikumi pēc bilances datuma

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

3. Neto apgrozījums

	2016 EUR	2015 EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ nekustamā īpašuma pārdošana	1 116 644	429 238
▪ valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu sagatavošana privatizācijai un atsavināšanai	979 627	314 204
▪ privatizācijas un atsavināšanas līgumu kontrole	358 928	414 100
▪ privatizējamo vai likvidējamo objektu un to mantas pārdošana un valsts kapitāla daļu atsavināšana un privatizācija	123 939	1 444
▪ nomas līgumu kontrole	105 459	98 298
▪ privatizācijas un atsavināšanas lietu administrēšana un privatizējamo vai atsavināmo valsts īpašumu novērtēšana	69 577	127 845
▪ zemesgabalu sagatavošana privatizācijai, īpašuma tiesību noformēšana un nostiprināšana zemesgrāmatā	28 507	15 437
▪ tiesvedības izdevumu segšana	12 500	(4 666)
▪ privatizējamo un atsavināmo valsts īpašumu apsardze un apsaimniekošana	2 505	64 381
▪ apdrošināšanas pakalpojumi	1 162	3 338
Normatīvie atskaitījumi kopā	2 798 848	1 463 619
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	45 070	1 289 321
▪ zaudējumu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu ¹	365 277	554 110
▪ zaudējumu segšana par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu ²	164 082	589 418
▪ pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ³	(484 289)	145 793
Ieņēmumi no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras turējumā esošo kapitāla daļu pārdošanas un izdevumu kompensācijas	-	41 453
Neto apgrozījums kopā	2 843 918	2 794 393

¹ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprites jomā, nosaka, ka Sabiedrības 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.

² Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” 59.panta pirmās daļas 10.punktu 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, 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 izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem.

³ Saskaņā ar Noteikumu Nr.680 18.8.punktu Sabiedrība 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 Sabiedrības 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas ¹	5 785 444	-
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	83 391	74 686
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas ²	66 685	4 066
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	40 872	37 353
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	17 714	16 452
Bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi un inventārs	10 353	-
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	10 132	6 607
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	7 792	-
Citi ieņēmumi	27 824	20 881
	6 050 207	160 045

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

² Ieņēmumos no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas iekļauta no Altum pārņemtā pakalpojuma maksa, kas saņemta no zemes izpircējiem par kontu administrēšanu aktīvajiem zemes izpirkuma līgumiem. Kopējā pārņemtā ieņēmumu summa par zemes nomaksas izpirkuma līgumiem ir 49 204 euro.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana ¹	228 605	144 014
Altum izdevumu apmaksa ²	203 745	491 334
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	126 796	130 897
Informatīvās sistēmas uzturēšana	76 799	76 599
Sabiedrības apsardze	38 110	37 299
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai ³	37 842	43 895
Īpašuma novērtēšana	32 488	23 576
Tiesvedību izdevumi dzīvojamo māju privatizācijā	28 644	40 763
Informatīvo sistēmu un datu bāzu abonēšana	23 757	21 615
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	20 765	10 498
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	18 250	18 250
Citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	52 199	4 730
Apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas kopā:	888 000	1 043 470
Nodoklis par neizīrētiem nekustamiem īpašumiem	97 414	-
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	95 128	80 989
Sakaru izmaksas	32 633	35 177
Nekustamā īpašuma nodoklis - Sabiedrības ēka, zeme	26 536	25 645
Inventārs un kancelejas piederumi	16 554	14 139
Uzkrājumu veidošana pārējiem šaubīgo debitoru parādiem	15 525	81 420
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	11 879	13 221
Gada pārskata revīzijas izmaksas	11 011	7 986
Datortehnikas uzturēšanas un nomas izmaksas	8 971	13 867
Darbinieku apmācības izmaksas	3 781	2 817
Komandējumu izmaksas	2 226	1 922
Reprezentācijas izmaksas	1 264	1 727
Citas izmaksas	9 791	8 170
Citas izmaksas kopā:	332 713	287 080
	1 220 713	1 330 550

¹ Izdevumu postenī „Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana” iekļauti izdevumi apsardzei un apsaimniekošanai tādos privatizējamajos objektos, kuri nav iznomāti, kā arī neprivatizētā dzīvojamā fonda apsaimniekošanas izdevumi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

² Izdevumu postenī „Altum izdevumu apmaksā” iekļauti maksājumi Altum saskaņā ar Ekonomikas ministrijas rīkojumiem. Pārņemot no Altum valsts deleģētos uzdevumus, 2016.gada novembrī veikti gala norēķini.

³ Izdevumu postenī „Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai” iekļauti izdevumi objektu (zeme kopā ar apbūvi) un apbūvētu zemesgabalu sagatavošanai privatizācijai, dzīvojamo māju sagatavošanai privatizācijai un atsavināšanai, kā arī bezīpašnieka vai bezmantinieka mantas apzināšanai un reģistrācijai.

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā	2 429 500	3 150 325
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	3 943	1 222
Procentu ieņēmumi no aizdevuma SIA „FeLM”	468	-
	2 433 911	3 151 547

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Valsts kases	2 429 500	3 179 525
	2 429 500	3 179 525

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
2014.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	711 617
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(705 320)
Bilances vērtība 31.decembrī	6 297
2015.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	6 297
legāde	2 256
Amortizācija	(6 883)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 670
2015.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	713 873
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(712 203)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 670
2016.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	1 670
legāde	155 161
Amortizācija	(15 608)
Bilances vērtība 31.decembrī	141 223
2016.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	869 034
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(727 811)
Bilances vērtība 31.decembrī	141 223

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Sabiedrība 2016.gadā valsts pārvaldes uzdevumu ietvaros, kas saistīti ar privatizācijas sertifikātu kontu uzturēšanu un apkalpošanu, no likvidējamās AS „Latvijas Krājbanka” un Altum bez atlīdzības pārņēma šo institūciju izstrādātās privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmas un šo sistēmu izmantošanai nepieciešamo programnodrošinājumu un tehnisko aprīkojumu.

9. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2014.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	495 913	-	4 529 309
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 438 461)	(10 516)	(444 826)	-	(2 893 803)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 584 419	-	51 087	-	1 635 506
2015.gads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 584 419	-	51 087	-	1 635 506
legāde	-	-	70 322	-	70 322
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(21 347)	-	(21 347)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	21 017	-	21 017
Nolietojums	(18 827)	-	(38 908)	-	(57 735)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 565 592	-	82 171	-	1 647 763
2015.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	544 888	-	4 578 284
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 457 288)	(10 516)	(462 717)	-	(2 930 521)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 565 592	-	82 171	-	1 647 763
2016.gads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 565 592	-	82 171	-	1 647 763
legāde	-	-	25 039	46 179	71 218
Nolietojums	(18 827)	-	(45 884)	-	(64 711)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
2016.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	569 927	46 179	4 649 502
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 476 115)	(10 516)	(508 601)	-	(2 995 232)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270

Pēc Valsts zemes dienesta datiem 2016.gada 31.decembrī zemes gabalam Rīgā, K. Valdemāra ielā 31, ar kadastra numuru 0100-019-0074 un platību 1 252 m² noteiktā kadastrālā vērtība ir 178 145 euro, savukārt administratīvajām ēkām noteiktā kadastrālā vērtība ir 1 590 931 euro.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība	leguldījuma pārvērtēšana 2016	31.12.2016.
		EUR	EUR	EUR
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</u>				
SIA „Hiponia”	100	1	-	1
SIA „FeLM”	100	3 000		3 000
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:		3 001	-	3 001

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība	leguldījuma pārvērtēšana	31.12.2016.
		EUR	EUR	EUR
<u>Īstermiņa finanšu ieguldījumi:</u>				
AS „Reverta”	84,15	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 Sabiedrību, Latvijas Republiku, ERAB un AS „Reverta” noslēgtās vienošanās par kopējo cenu - 1 euro. 2017.gada 7.martā, atpērkot ERAB akcijas, Sabiedrība ir pabeigusi saistību restrukturizāciju, un šobrīd Sabiedrības īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrības nosaukums	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 „Hiponia”	(12 517)	(6 947)	(5 570)	(11 300)
SIA „FeLM”	(164)	-	(167)	-

2016.gada 1.aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam, tika dibināta SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret AS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana.

11. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizdevums SIA „FeLM”:		
▪ ilgtermiņa daļa - pamatsumma	1 000 000	-
▪ īstermiņa daļa - aprēķinātie procenti ¹	468	-
	1 000 468	-

¹ Aizdevuma SIA „FeLM” aprēķinātie procenti uzrādīti postenī „Uzkrātie ieņēmumi”.

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pārējie parādi	1 031 015	1 178 139
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem parādiem	(916 467)	(959 090)
	114 548	219 049

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

13. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizdevuma AS „Citadele banka” pamatsumma	34 727 765	-
Prasības pret likvidējamo AS „Latvijas Krājbanka”	10 419 143	10 419 143
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļām	30 682	-
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaxsa	-	1 513
Norēķini par procentu ieņēmumiem no depozītiem	-	1 222
Pārējie debitoru parādi	-	1
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ¹	(10 419 143)	(10 419 143)
	34 758 447	2 736

¹ Izveidoti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011.gada novembrī atradās šobrīd likvidējamajā AS „Latvijas Krājbanka”.

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	13 688	18 250
Veselības apdrošināšanas maksājumi	12 428	10 350
Citas izmaksas	6 936	5 169
	33 052	33 769

15. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Aizdevuma AS „Citadele banka” aprēķinātie procenti	960 109	992 502
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem	4 549	-
Aizdevuma SIA „FeLM” aprēķinātie procenti	468	-
	965 126	992 502

Sabiedrības ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri ir 34,73 milj. *euro*. Līgumā noteiktais aizdevuma atmaksas termiņš ir 2017.gada 20.decembris. 2017.gada 4. janvārī AS „Citadele banka” pirms termiņa veica gala norēķinus, samaksājot aizdevuma pamatsummu 34,73 milj. *euro* un uzkrātos procentus 980 tūkst. *euro*.

16. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi kredītiestāžu kontos	9 171 563	8 899 382
Naudas līdzekļi Valsts kasē par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 500 600	-
	10 672 163	8 899 382

2015.gadā naudas līdzekļi ietver īstermiņa depozītnoguldījumu 2 500 000 *euro* apmērā.

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

17. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2016.gada 31.decembrī ir 443 064 930 *euro*, ko veido 443 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*. Visas Sabiedrības akcijas ir vārda akcijas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

18. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	534 412	542 204
	534 412	542 204

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 34.panta 1.daļu un 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 305.³ punktu ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi turpmāk samazina vienlaikus ar attiecīgā pamatlīdzekļa objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgā pamatlīdzekļa objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

19. Citi uzkrājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. 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 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 Sabiedrības 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. Tādējādi, 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.

20. Citi aizņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Valsts kases aizdevums:		
▪ ilgtermiņa daļa - pamatsumma	34 727 765	34 727 765
▪ īstermiņa daļa - aprēķinātie procenti	2 171 178	992 502
	36 898 943	35 720 267

2009.gada 21.maijā starp Sabiedrību un Latvijas Republiku tika noslēgts līgums par valsts aizdevumu Sabiedrībai 322 991 901 *euro* (227 000 000 lati) 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).

Aizņēmuma atlikums uz 2016.gada 31.decembri bija 34,73 milj. *euro*. Aizņēmuma 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	25 584	27 209
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74	164
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21	(1 513)
Dabas resursu nodoklis	71	71
Kopā	25 750	25 931
t.sk.:		
▪ nodokļu pārmaxsa	-	(1 513)
▪ nodokļu saistības	25 750	27 444

Nodokļu pārmaxsa uzrādīta postenī „Citi debitori”.

2016.gadā Sabiedrība iemaksāja valsts budžetā nodokļus kopsummā par 963 686 *euro*, no tiem valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 487 564 *euro*, iedzīvotāju ienākuma nodoklis 265 832 *euro*, pievienotās vērtības nodoklis 183 379 *euro*, nekustamā īpašuma nodoklis 26 536 *euro*.

22. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	1 500 253	-
Saistības pret valsts budžetu:	350 136	110 112
▪ par privatizācijas ieņēmumiem	168 937	13 766
▪ par mājokļu atsavināšanu un privatizāciju	100 627	16 337
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem (bez PVN)	69 282	68 059
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	11 290	11 950
Saistības pret citām valsts institūcijām	181 299	25 176
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļu pārdošanu	-	1 002
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	2 031 688	136 290
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolē	41 676	99 139
Darba alga un ieturējumi no tās	2 052	1 422
Citas saistības	180 137	71 938
	2 255 553	308 789

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - Rezerves fonds		
Atlikums perioda sākumā	1 414 775	2 738 022
Pieaugums perioda laikā	276 824	478 859
Normatīvo atskaitījumu segšana no rezerves fonda	(602 388)	(489 978)
Izdevumu segšana no rezerves fonda ¹	(144 657)	(22 807)
Iekļauts pārskata perioda ieņēmumos	(45 070)	(1 289 321)
Atlikums perioda beigās	899 484	1 414 775
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	169 717	-
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	1 069 201	1 414 775

¹ Izdevumos, kas segti no rezerves fonda līdzekļiem, iekļauti izdevumi par privatizācijas sertifikātu dzēšanu, privatizācijas sertifikātu tirgus starpniecības sabiedrību licencēšanas komisijas darbības nodrošināšanu, izdevumi nodokļiem un nodevām saskaņā ar Noteikumiem Nr.680.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	105 941	87 753
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	52 091	50 702
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	8 842	-
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	5 421	2 396
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	571	223
	172 866	141 074

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2016.gada 31.decembrī un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

Pārskata gada laikā Sabiedrībai saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītām pusēm (apkopoti zemāk).

25. Darījumi ar saistītām pusēm:

Meitas sabiedrības:	Gads	Procentu ieņēmumi par aizdevumu EUR	Aizdevuma izsniegšana EUR	Saņemtā maksa par pakalpojumiem EUR	Saistīto pušu parādi EUR
SIA „FeLM”	2016	468	1 000 000	34 848	295
	2015	-	-	-	-
SIA „Hiponia”			Saņemtā nomas maksa EUR	Saņemtā maksa par pakalpojumiem EUR	Saistīto pušu parādi EUR
	2016		299	150 920	4 549
	2015		745	-	90 370

26. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	2016 EUR	2015 EUR
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits, t. sk. štata darbinieki	70 68	66 63

b) Personāla izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļi:		
▪ algas	144 507	105 672
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, u.c. maksājumi ¹	34 099	22 952
	178 606	128 624

¹ 2016.gadā iekļauti riska nodevas maksājumi, attiecīgi koriģējot 2015.gada datus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

27. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošo valsts īpašumu

Sabiedrības pārvaldāmo portfeli veido tās valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi uz 2016.gada 31.decembri. Sabiedrības portfeļa stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus Sabiedrības portfeli papildina īpašumi, kurus tā pārņem savā valdījumā un turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam. Nekustamie īpašumi šajā pielikumā tiek atspoguļoti to uzskaites vērtībā, kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā.

a) Ēkas, būves un zeme

	Objektu skaits, gab.		Objektu kadastrālā vērtība, EUR	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Nekustamais īpašums - ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali	701	709	19 826 800	18 797 126
	701	709	19 826 800	18 797 126

b) Kapitāla daļas turējumā

	Kapitāla daļas, gab.		Kapitāla daļu vērtība, EUR	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Kapitāla daļas turējumā	31	39	114 053 235	115 908 229
Bezmantinieku kapitāla daļas ¹	43	46	86 760	489 290
	74	85	114 139 995	116 397 519

Kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā, pārrēķinot latos izteikto kapitāla daļu vērtību atbilstoši Eiropas Savienības Padomes apstiprinātam maiņas kursam no latiem uz *euro*.

¹ Bezmantinieku kapitāla daļas sabiedrībās, kurās uzsākts likvidācijas process vai pieņemts lēmums par darbības izbeigšanu, 2016.gada 31.decembrī atzītas nulles vērtībā.

c) Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas

Saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 „Par Būvniecības, enerģētikas un mājokļu valsts aģentūras likvidāciju” Sabiedrības valdījumā tika nodotas dzīvojamās mājas un dzīvojamo māju neprivatizētās daļas. Sabiedrības valdījumā 2016.gada 31.decembrī ir 1 087 valsts dzīvokļu īpašumi.

	Objektu skaits, gab.		Objektu kadastrālā vērtība, EUR	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
Nekustamais īpašums - dzīvoklis	1 087	1 207	4 186 944	5 461 936
	1 087	1 207	4 186 944	5 461 936

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

d) Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem

Sabiedrība neuzņemas kredītrisku un likviditātes risku attiecībā uz parādiem, kas izriet no valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem, un tie nav jāatzīst Sabiedrības aktīvu sastāvā. Sabiedrība administrē ar šiem līgumiem saistītos maksājumus un ceļ prasības tiesā pret pircējiem un nomniekiem, kuri savlaicīgi neveic maksājumus.

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa parādi (uzskaites vērtībā): pirkuma līgumi	6 289 745	8 688 500
Īstermiņa parādi (uzskaites vērtībā):		
▪ pirkuma līgumi	5 250 999	9 121 140
▪ nomas maksas	450 434	444 842
▪ pārējie parādi	-	432 330
Norēķini privatizācijas sertifikātos ¹	1 410 201	-
	13 401 379	18 686 812
Tai skaitā šaubīgi un zaudēti parādi:		
▪ tiesvedībā esoši parādi ²	3 667 407	5 734 945
▪ maksātnespējīgu debitoru parādi	397 320	3 563 856
▪ parādi, kuriem kavēts maksāšanas termiņš	655 531	198 834
	4 720 258	9 497 635

¹ Norādīti debitoru parādi privatizācijas sertifikātos pēc to nominālvērtības *euro*.

² Tiesvedībā esoši parādi norādīti bez aprēķinātām soda naudām. Kopējā tiesvedībā esošo parādu summa ar soda naudām 2016.gada 31.decembrī ir 4,5 milj. *euro* (2015.gadā - 7,6 milj. *euro*). 2016.gada 31.decembrī nedrošie (šaubīgie) parādi veido 35% no kopējā parādu atlikuma (2015.gadā - 51%).

28. Operatīvā noma

Sabiedrība 2015.gadā ir noslēgusi operatīvās nomas līgumu par automašīnas nomu. 2016.gada 31.decembrī līgums ir spēkā esošs, un obligātais maksājums līguma pārtraukšanas gadījumā ir viena mēneša maksājums 626 *euro* apmērā.


	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Mazāk par vienu gadu	-	-
1 – 5 gadi	9 855	17 372
	9 855	17 372

29. Notikumi pēc bilances datuma

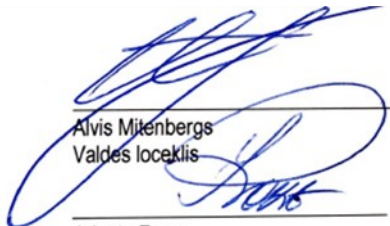
Sabiedrības ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri ir 34,73 milj. *euro* ar atmaksas termiņu - 2017.gada 20.decembris. 2017.gada 4.janvārī AS „Citadele banka” pirms termiņa veica gala norēķinus, atmaksājot Sabiedrībai subordinēto aizdevumu (pamatsumma 34,73 milj. *euro* un uzkrātie procenti 0,98 milj. *euro*), tādējādi pilnā apjomā nokārtojot atlikušās saistības. 2017.gada 4.janvārī Sabiedrība 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 Sabiedrību, Latvijas Republiku, ERAB un AS „Reverta” noslēgtās vienošanās par kopējo cenu - 1 *euro*. 2017.gada 7.martā, atpērkot ERAB akcijas, Sabiedrība ir pabeigusi saistību restrukturizāciju, un šobrīd tās īpašumā ir 96,89% AS „Reverta” akcijas.

2017.gadā ar tiesas lēmumu ir apstiprināts un stājies spēkā izlīgums tiesvedības procesā, kura ietvaros iepriekšējos periodos tika izveidoti uzkrājumi 5,79 milj. *euro* apmērā. Šis ir koriģējošs notikums pēc bilances datuma, līdz ar to 2016.gada pārskatā par augstākminēto summu ir samazināti iepriekš izveidotie uzkrājumi.


Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs

Juris Vaskāns
Valdes loceklis


Alvis Miķēns
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 29.maijā



SIA "Ernst & Young Baltic"
Muitas 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
Muitas 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” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 29. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS „Privatizācijas aģentūra” 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 Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGESP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGESP 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 gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to. Vadība ir atbildīga par citu informāciju.

Mūsu atzinums par 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 finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no 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 Sabiedrību 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 finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju


Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka 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 skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka 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 konkrētiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības 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 Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz 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 Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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