

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”

**STARPPERIODA – 2017.GADA 1.PUSGADA
PĀRSKATS (nerevidēts)**

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

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 Alvis Mitenbergs – valdes loceklis
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga LV-1887 Latvija
Finanšu pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 30.jūnijs
Ziņas par meitas sabiedrībām	AS „Reverta” Brīvības iela 148A-1, Rīga, LV-1012 Līdzdalības daļa kapitālā 96,89% SIA „Hiponia” Elizabetes iela 41/43, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA „FeLM” Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100%

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.

Arvils Ašeradens

Ekonomikas ministrs

Pārskats par Sabiedrības darbības rezultātiem

Vispārējais stratēģiskais mērķis

Nodrošināt profesionālu valsts kapitāla daļu un problemātisko aktīvu (meitas sabiedrību) pārvaldību, kā arī valsts akciju sabiedrības „Privatizācijas aģentūra” turējumā esošo aktīvu, kas nav nepieciešami valsts funkciju īstenošanai, atsavināšanu un privatizāciju.

Nozīmīgākās norises

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumam 2017.gada 6.jūnijā Ministru kabinets atbalstīja valsts līdzdalības saglabāšanu valsts akciju sabiedrībā „Privatizācijas aģentūra” (turpmāk – Sabiedrība), definējot tās vispārējo stratēģisko mērķi un tādējādi dodot iespēju Sabiedrībai aktualizēt tās vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu un virzīt to apstiprināšanai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā.

Jauns normatīvais regulējums

2017.gada 1.februārī stājās spēkā Ministru kabineta 2017.gada 3.janvāra noteikumi Nr.12 „Privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanas, privatizācijas sertifikātu izmantošanas un aprītes administrēšanas noteikumi” (turpmāk – Ministru kabineta noteikumi Nr.12), kas, cita starpā, paredz privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanas maksas ieviešanu fiziskām personām.

Pēc Ministru kabineta noteikumu Nr.12 spēkā stāšanās Sabiedrība ir nodrošinājusi daudzpusīgas iespējas klientiem iegūt informāciju par privatizācijas sertifikātu kontos esošo privatizācijas sertifikātu skaitu, proti:

- ierodoties klātienē Kr.Valdemāra ielā 31, Rīgā; vai
- nosūtīt Sabiedrībai uz e-pasta adresi sertifikati@pa.gov.lv ar drošu elektronisko parakstu parakstītu iesniegumu par privatizācijas sertifikātu kontu; vai
- portālā www.latvija.lv iesniedzot Sabiedrībai adresētu e-iesniegumu.

Lai nodrošinātu sabiedrības informētību par jauno normatīvo regulējumu un tā saturu, Sabiedrība īstenoja izglītojoši informatīvu kampaņu, izplatot izskaidrojošas preses relīzes, kas papildinātas ar infografikām, gan medijos, gan sociālajos tīklos.

AS „Citadele banka” un AS „Reverta”

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* apmērā.

Vienlaikus, atbilstoši iepriekš noslēgtās vienošanās nosacījumiem par Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības bankas (turpmāk – ERAB) saistību restrukturizāciju, 2017.gada 7.martā Sabiedrība iegādājās ERAB piederošās 12,74% AS „Reverta” akcijas, samaksājot 1 *euro*. Līdz ar to, atbilstoši AS „Parex banka” restrukturizācijas plānam un Ministru kabineta 2014.gada 15.decembrī pieņemtajam lēmumam par saistību restrukturizāciju attiecībā pret ERAB, tika izbeigta ERAB līdzdalība AS „Reverta”.

2017.gada 1.pusgadā turpinājās AS „Reverta” kredītportfeļu un nekustamo īpašumu portfeļa pārdošanas process, kura realizācijai 2016.gada nogalē tika piesaistīts pārdošanas konsultants SIA „KPMG Baltics”. Pārdošanas procesa rezultātā 2017.gada jūnijā AS „Reverta” ir parakstījusi līgumu par kredītportfeļa pārdošanu. Papildus, izpildot Eiropas Komisijas nosacījumus par AS „Reverta” darbības izbeigšanu līdz 2017.gada beigām, 2017.gada 29.maijā AS „Reverta” kārtējā akcionāru sapulcē ir pieņemts lēmums uzsākt AS „Reverta” likvidāciju. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ir izdarīts ieraksts par AS „Reverta” likvidācijas uzsākšanu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „Hiponia”

2017.gada 1.pusgadā turpinājās SIA „Hiponia” kredītportfeļa un nekustamo īpašumu portfeļa pārdošanas process, kura realizācijai 2016.gada nogalē tika piesaistīts pārdošanas konsultants SIA „KPMG Baltics”. Pārdošanas procesa ietvaros ir iesniegti vairāki saistošie piedāvājumi attiecībā uz SIA „Hiponia” aktīvu portfeļiem un 2017.gadā 2.pusgadā paredzēta to izvērtēšana.

SIA „FeLM”

Līdz 2017.gada 30.jūnijam SIA „FeLM” nebija uzsācis ķīlas tiesību, kas nodibinātas uz AS „KVV Liepājas metalurģis” aktīviem, realizāciju, kā arī nebija guvis nekādus citus ienākumus.

Sabiedrība turpina finansēt SIA „FeLM”, nodrošinot tā saimniecisko darbību. Līdz 2017.gada 30.jūnijam kopējā SIA „FeLM” izsniegtā aizdevuma apjoms ir 2,49 milj. euro.

Būtiskākie rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2017.gada 1.pusgadā ir 1,46 milj. euro. Aktīvu kopsumma uz 2017.gada 30.jūniju ir 14,31 milj. euro. Sabiedrības pašu kapitāls – 8,90 milj. euro.

2017.gada 1.pusgadā Sabiedrība turpināja darbu pie sava portfeļa izstrādes, kopumā noslēdzot 108 pirkuma līgumus 1,69 milj. euro vērtībā, t.sk.:

- 20 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 1,11 milj. euro vērtībā;
- 88 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 0,58 milj. euro vērtībā.

Veicot valsts pārvaldes deleģētos uzdevumus, kā arī Sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2017.gada 1.pusgadā:

- noslēgts 31 plānveida privatizējamo un paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgums;
- noslēgtas 182 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamai daļai;
- pašvaldību īpašumā nodoti 16 valsts dzīvokļu īpašumi;
- īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 9 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 62 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgts 61 zemes izpirkuma (pirkuma) līgums.

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 1,48 milj. euro apmērā .

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, nodrošinot maksājumu monitoringu, kā arī veicot aplēses potenciāliem zaudējumiem.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 neseģto normatīvo atskaitījumu pieaugumu. Sabiedrība pilnveido naudas plūsmas plānošanas un uzraudzības instrumentus, kā arī regulāri veic likviditātes un finansējuma nodrošinājuma analīzi.

Tiesvedību risks

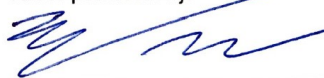
Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību, kā arī tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu un īpaši uzdoto uzdevumu izpildi valsts īpašuma objektu pirkuma līgumu un tajos ietvertu privatizācijas vai atsavināšanas nosacījumu izpildes kontroli. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Sabiedrība veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

Finanšu aktīvu un saistību vērtība


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



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Juris Vaskāns
Valdes loceklis




Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

2017.gada 24.augustā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Neto apgrozījums	3	1 464 118	1 522 867
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	307 063	39 877
Personāla izmaksas:		(853 358)	(803 468)
▪ atlīdzība par darbu		(677 728)	(638 844)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(159 305)	(150 482)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(16 325)	(14 142)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(69 428)	(33 338)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(69 428)	(33 338)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(609 290)	(473 262)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	21 513	1 219 109
▪ no radniecīgajām sabiedrībām		1 769	50
▪ no citām personām		19 744	1 219 059
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(19 728)	(1 216 531)
▪ citām personām		(19 728)	(1 216 531)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		240 890	255 254
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu		-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		240 890	255 254

Pielikums no 12. līdz 25.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 24.augustā

BILANCE

	Piezīme	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības			
		122 029	141 223
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	122 029	141 223
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves			
		1 720 579	1 546 765
		1 720 579	1 546 765
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
		51 755	61 326
		-	46 179
Pamatlīdzekļi kopā	9	1 772 334	1 654 270
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā			
	10	3 001	3 001
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām			
	11	2 490 906	1 000 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		2 493 907	1 003 001
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 388 270	2 798 494
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			
		-	37
Krājumi kopā		-	37
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi			
	12	233 471	114 548
Citi debitori			
	13	172 587	34 758 447
Nākamo periodu izmaksas			
	14	51 696	33 052
Uzkrātie ieņēmumi			
	11	1 769	965 126
Debitori kopā		459 523	35 871 173
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā			
	10	1	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1	-
Nauda		9 463 139	10 672 163
Apgrozāmie līdzekļi kopā		9 922 663	46 543 373
Aktīvu kopsumma		14 310 933	49 341 867

Pielikums no 12. līdz 25.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 24.augustā


BILANCE

	Piezīme	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	15	443 064 930	443 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		534 412	534 412
Rezerves:		1	1
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(434 939 822)	(440 725 266)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		240 890	5 785 444
Pašu kapitāls kopā		8 900 411	8 659 521
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		219 556	214 556
Uzkrājumi kopā		219 556	214 556
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	-	34 727 765
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	34 727 765
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	2 190 906	2 171 178
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		133 323	45 477
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	15 661	25 750
Pārējie kreditori	18	2 175 131	2 255 553
Nākamo periodu ieņēmumi	19	587 602	1 069 201
Uzkrātās saistības	20	88 343	172 866
Īstermiņa kreditori kopā		5 190 966	5 740 025
Kreditori kopā		5 190 966	40 467 790
Pasīvu kopsumma		14 310 933	49 341 867

Pielikums no 12. līdz 25.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 24.augustā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240 890	255 254
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	49 363	31 686
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	20 065	1 652
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	5 000	-
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	550	16
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(21 513)	(1 219 109)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19 728	1 216 531
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	314 083	286 030
Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(274 923)	118 452
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	37	45
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(568 787)	(398 440)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(529 590)	6 087
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(1 250 825)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(529 590)	(1 244 738)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību un citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(1)	(3 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(168 298)	(26 445)
Izsniegtie aizdevumi	(1 490 906)	(250 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	34 727 765	-
Saņemtie procenti	980 321	1 250 825
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	34 048 881	971 380
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(34 727 765)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(34 727 765)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(550)	(16)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(1 209 024)	(273 374)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	10 672 163	8 899 382
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	9 463 139	8 626 008

Pielikums no 12. līdz 25.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

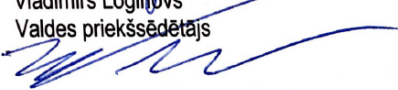
2017.gada 24.augustā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2015.gada 31.decembrī	443 064 930	542 204	1	(440 725 266)	2 881 869
Pārskata gada peļņa	-	-	-	5 785 444	5 785 444
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
2016.gada 31.decembrī	443 064 930	534 412	1	(434 939 822)	8 659 521
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	240 890	240 890
2017.gada 30.jūnijā	443 064 930	534 412	1	(434 698 932)	8 900 411

Pielikums no 12. līdz 25.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Logiņovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 24.augustā

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.

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 un 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. Publiskas personas mantas atsavināšanas likuma (turpmāk – Atsavināšanas likums) 9.panta 1.3 daļā noteiktajos gadījumos (ja dzīvojamā māja vai dzīvokļu īpašums atrodas Sabiedrības valdījumā) Sabiedrība veic valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu atsavināšanu.

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 30.06.2017. Sabiedrības līdzdalība – 96,89%): 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”. Atbilstoši 2017.gada 29.maija AS „Reverta” kārtējā akcionāru sapulcē pieņemtajam lēmumam, 2017.gada 1.jūlijā uzsāka AS „Reverta” likvidācija;
- SIA „Hiponia” (uz 30.06.2017. 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 30.06.2017. 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 to privatizācijas sertifikātu 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 AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” (turpmāk – Altum) privatizācijas sertifikātu kontu uzskaites sistēmu un privatizācijas sertifikātu kontu lietu arhīvu.

5.2. Zemes izpirkšana 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 atjaunojamas īpašuma tiesības, un tā pārsniedz zemes kadastrālajā uzskaitē noteiktās 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 neizpirktās 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).

Atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta otrajā daļā noteiktajam Sabiedrība sagatavo zvērināta revidenta nepārbaudītu starpperiodu pārskatu par trim, sešiem, deviņiem un divpadsmit mēnešiem, Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 30.jūnijam.

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

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

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 publicētā *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 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 ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 to 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 atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas to 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 (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.

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. 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 atmaksa 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.

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 ģpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā ģpašuma 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 ģpašumā, 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 ģpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

ieņēmumu atzišana

Sabiedrības finansēšanas kārtību pamatā reglamentē Ministru kabineta 2015.gada 1.decembra noteikumi Nr.680 „Kārtība, kādā Privatizācijas aģentūrai veicami atskaitījumi par valsts īpašuma 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 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.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no Sabiedrības iznomātā īpašuma 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.

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 ar Ministru kabineta rīkojumu nododamas 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 (korģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata perioda beigām nav korģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ nekustamo īpašumu pārdošana	573 571	576 839
▪ valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu sagatavošana privatizācijai un atsavināšanai	451 360	565 226
▪ privatizācijas un atsavināšanas līgumu kontrole	170 635	180 742
▪ nomas līgumu kontrole	39 293	55 144
▪ privatizācijas un atsavināšanas lietu administrēšana un privatizējamo vai atsavināmo valsts īpašumu novērtēšana	5 682	4 438
▪ zemesgabalu sagatavošana privatizācijai, īpašuma tiesību noformēšana un nostiprināšana zemesgrāmatā	4 844	9 428
▪ tiesvedības izdevumu segšana	21 478	9 590
▪ privatizējamo un atsavināmo valsts īpašumu apsardze un apsaimniekošana	4 499	(2 754)
▪ apdrošināšanas pakalpojumi	9 756	598
Normatīvie atskaitījumi kopā	1 281 118	1 399 251
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	183 000	123 616
▪ zaudējumu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu ¹	183 000	123 616
▪ zaudējumu segšana par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu ²	-	-
▪ pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ³	-	-
Neto apgrozījums kopā	1 464 118	1 522 867

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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. Šo izdevumu aprēķinu Sabiedrība veic reizi gadā pārskata gada beigās.

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Ieņēmumi no valsts budžeta izmaksu kompensācijai ¹	173 659	-
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	44 827	22 746
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	36 461	-
Ieņēmumi no atgūtā nekustamā īpašuma nodokļa	-	1 967
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	9 004	9 327
Bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi un inventārs	18 792	-
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	2 749	3 826
Citi ieņēmumi	21 571	2 011
	307 063	39 877

¹ 2016.gadā SIA „KPMG Baltics” uzsāka darbu pie valsts stratēģijas izstrādes rīcībai ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām. Konsultantu izmaksas tiek segtas no līdzekļiem, kas piešķirti no valsts budžeta.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana ¹	42 084	67 763
Konsultantu izmaksas (SIA „KPMG Baltics”)	173 659	-
Altum izdevumu apmaksas ²	-	123 616
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	51 286	16 849
Informatīvo sistēmu uzturēšana	73 881	40 944
Sabiedrības apsardze	19 379	18 774
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai ³	14 702	18 965
Īpašumu novērtēšana	20 427	10 123
Tiesvedību izdevumi	24 481	19 881
Informatīvo sistēmu un datu bāzu abonēšana	12 468	12 041
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	9 876	10 742
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	6 844	9 125
Citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	1 718	11 276
Apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas kopā:	450 805	360 099
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	44 723	53 451
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem ⁴	50 368	175
Sakaru izmaksas	20 106	14 582
Nekustamā īpašuma nodoklis – Sabiedrības ēka, zeme	13 368	13 268
Inventārs un kancelejas piederumi	7 334	6 357
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	6 439	5 964
Gada pārskata revīzijas izmaksas	5 000	3 993
Datortehnikas uzturēšanas izmaksas	1 308	7 773
Darbinieku apmācības izmaksas	584	2 032
Komandējumu izmaksas	1 776	172
Reprezentācijas izmaksas	1 914	819
Citas izmaksas	5 565	4 577
Citas izmaksas kopā:	158 485	113 163
	609 290	473 262

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

² 2016.gada novembrī, pārņemot no Altum valsts deleģētos uzdevumus, veikti gala norēķini, un 2017.gadā attiecīgās izmaksas klasificētas kā Sabiedrības izmaksas citos izmaksu posteņos.

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.

⁴ 2017.gada 1.pusgadā, izvērtējot debitoru maksāšanas disciplīnu, ir izveidoti uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem.

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā	19 728	1 216 531
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	16	2 528
Procentu ieņēmumi no aizdevuma SIA „FeLM”	1 769	50
	21 513	1 219 109

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Valsts kases	19 728	1 216 531
	19 728	1 216 531

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
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
iegāde	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
2017.gada 1.pusgads	
Bilances vērtība 1.janvārī	141 223
iegāde	871
Amortizācija	(20 065)
Bilances vērtība 30.jūnijā	122 029
2017.gada 30.jūnijā	
Sākotnējā vērtība	869 905
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(747 876)
Bilances vērtība 30.jūnijā	122 029

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2016.gadā valsts pārvaldes uzdevumu, kas saistīti ar privatizācijas sertifikātu kontu uzturēšanu un apkalpošanu, izpildes ietvaros Sabiedrība 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

	Zeme, ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
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
2017.gada 1.pusgads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
legāde	-	-	11 033	156 394	167 427
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(202 573)	-	(4 557)	-	(207 130)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	183 228	-	4 557	-	187 785
Pārvietošana	202 573	-	-	(202 573)	-
Nolietojums	(9 414)	-	(20 604)	-	(30 018)
Bilances vērtība 30.jūnijā	1 720 579	-	51 755	-	1 772 334
2017.gada 1.pusgads					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	576 403	-	4 609 799
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 302 301)	(10 516)	(524 648)	-	(2 837 465)
Bilances vērtība 30.jūnijā	1 720 579	-	51 755	-	1 772 334

Pēc Valsts zemes dienesta datiem 2016.gada 31.decembrī zemes gabalam Rīgā, Kr.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

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība		Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 30.06.2017.
		Līdz pārskata periodam		2017		
		EUR	EUR	EUR	EUR	
SIA „Hiponia”	100	1	-	-	-	1
SIA „FeLM”	100	3 000	-	-	-	3 000
		3 001	-	-	-	3 001

Īstermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība		Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 30.06.2017.
		Līdz pārskata periodam		2017		
		EUR	EUR	EUR	EUR	
AS „Reverta”	96,89	293 635 265	(293 635 264)	-	-	1
		293 635 265	(293 635 264)	-	-	1

¹ Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrības līdzdalība AS „Reverta” kapitālā bija 84,15%, kas atzīta tās patiesajā vērtībā nulle *euro* (akciju iegādes vērtība 293 635 264 *euro*). 2017.gada 1.pusgadā, atbilstoši iepriekš noslēgtās vienošanās nosacījumiem par ERAB saistību restrukturizāciju Sabiedrība papildus iegādājās ERAB piederošās 12,74% AS „Reverta” akcijas, samaksājot 1 *euro*. Līdz ar to Sabiedrības īpašumā uz 2017.gada 30.jūniju ir 96,89 % AS „Reverta” akcijas.

11. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevums SIA „FeLM”:		
▪ ilgtermiņa daļa – pamatsumma	2 490 906	1 000 000
▪ īstermiņa daļa – aprēķinātie procenti	1 769	468
	2 492 675	1 000 468

Par aizdevumu SIA „FeLM” aprēķinātie procenti uzkrāti postenī „Uzkrātie ieņēmumi”

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pārējie parādi	1 190 381	1 031 015
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem parādiem	(956 910)	(916 467)
	233 471	114 548

13. Citi debitori

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevuma AS „Citadele banka” pamatsumma ¹	-	34 727 765
Prasības pret likvidējamo AS „Latvijas Krājbanka”	10 419 143	10 419 143
Norēķini ar valsts budžetu par privatizācijas faktisko samaksu	141 903	-
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļām	30 682	30 682
Norēķini par darba algu	2	-
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ²	(10 419 143)	(10 419 143)
	172 587	34 758 447

¹ 2017.gada 4.janvārī AS „Citadele banka” pirms termiņa veica subordinētā aizdevuma atmaksu Sabiedrībai. Saņemot līdzekļus no AS „Citadele banka”, Sabiedrība veica aizdevuma Valsts kasei pamatsummas atmaksu.

² Izveidoti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011.gada novembrī atradās šobrīd likvidējamajā AS „Latvijas Krājbanka”.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

14. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	6 844	13 688
Veselības apdrošināšanas maksājumi	28 005	12 428
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	3 331	1 104
Veiktie avansa maksājumi Valsts zemes dienestam	2 061	3 329
Citas izmaksas	11 455	2 503
	51 696	33 052

15. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2017.gada 30.jūnijā ir 443 064 930 *euro*, ko veido 443 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*. Visas Sabiedrības akcijas ir vārda akcijas.

16. Citi aizņēmumi

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Valsts kases aizdevums:		
▪ ilgtermiņa daļa – pamatsumma	-	34 727 765
▪ īstermiņa daļa – aprēķinātie procenti	2 190 906	2 171 178
	2 190 906	36 898 943

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

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	13 969	25 584
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 667	74
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	21
Dabas resursu nodoklis	-	71
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	25	-
Kopā	15 661	25 750
t.sk.:		
▪ nodokļu pārmaksa	-	-
▪ nodokļu saistības	15 661	25 750

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

18. Pārējie kreditori

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	1 482 226	1 500 253
Saistības pret valsts budžetu:	243 249	350 136
▪ par privatizācijas ieņēmumiem	-	168 937
▪ par mājokļu atsavināšanu un privatizāciju	184 945	100 627
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem (bez PVN)	47 336	69 282
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	10 968	11 290
Saistības pret citām valsts institūcijām	15 091	181 299
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	1 740 566	2 031 688
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolē	175 626	41 676
Citas saistības	258 939	182 189
	2 175 131	2 255 553

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi – Rezerves fonds		
Atlikums perioda sākumā	899 484	1 414 775
Pieaugums perioda laikā	42 302	276 824
Normatīvo atskaitījumu segšana no rezerves fonda	(221 049)	(602 388)
Izdevumu segšana no rezerves fonda ¹	(101 058)	(144 657)
Iekļauts pārskata perioda ieņēmumos	(149 987)	(45 070)
Atlikums perioda beigās	469 692	899 484
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	117 910	169 717
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	587 602	1 069 201

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.

20. Uzkrātās saistības

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	6 678	105 941
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	61 068	52 091
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	11 152	8 842
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	9 445	5 992
	88 343	172 866

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2017.gada 30.jūnijā un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

21. Vispārīgās piezīmes

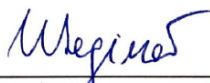
a) Vidējais nodarbināto personu skaits


	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits,	69	70
t. sk. štata darbinieki	67	68

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2017.gada 1.pusgads EUR	2016.gada 1.pusgads EUR
Valdes locekļi:		
▪ algas	76 400	57 810
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, u.c. maksājumi	18 028	13 644
	94 428	71 454



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 24.augustā