

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”

2017.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.....	8
Bilance.....	9
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	12
Finanšu pārskata pielikums.....	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	33

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības pilns nosaukums	Valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 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 31.decembris
Ziņas par meitas sabiedrībām	LAS „Reverta” Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 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% SIA „REAP” Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 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.

Arvils Ašeradens

Ekonomikas ministrs

Nozīmīgākās norises 2017.gadā

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 “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”.

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.

Rīcība ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām

Sabiedrība ir valsts kapitāla daļu turētāja SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” attiecīgi 51% un 5% apmērā. 2016.gada 1.novembrī noslēgtā līguma par konsultāciju pakalpojumu sniegšanu valsts stratēģijas izstrādei rīcībai ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām ietvaros, piesaistītais konsultants SIA „KPMG Baltics” sagatavoja gala ziņojumu, iesniedzot to Sabiedrībai. 2017.gada 8.augustā Ministru kabineta sēdē tika izskatīts un pieņemts zināšanai informatīvais ziņojums, kurā apkopoti konsultanta veiktā pētījuma rezultāti. Savukārt 2017.gada 7.novembra sēdē Ministru kabinets tika iepazīstināts ar sagatavoto informāciju par iespējamo turpmāko rīcību ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” kapitāla daļām”.

Aizdevuma AS „Citadele banka” un aizņēmuma no Valsts kases atmaksa

Sabiedrības ieguldījums AS „Citadele banka” subordinētajā kapitālā uz 2016.gada 31.decembri bija 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. Sabiedrība atmaksāja Valsts kasei aizdevuma pamatsummu 34,73 milj. *euro* apmērā 2017.gada 4.janvārī, savukārt atlikušo procentu daļu 2,19 milj. *euro* apmērā - 2017.gada 22.decembrī.

Būtiskākie rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2017.gadā ir 2,99 milj. *euro* (2016.gadā – 2,84 milj. *euro*). Aktīvu kopsumma uz 2017.gada 31.decembri ir 16,55 milj. *euro* (2016.gadā – 49,34 milj. *euro*). Sabiedrības pašu kapitāls 8,64 milj. *euro* (2016.gadā – 8,66 milj. *euro*).

Sabiedrības neto rezultāts pārskata periodā ir zaudējumi 11,31 tūkst. *euro*. Sabiedrības ieņēmumi pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA) ir 109,67 tūkst. *euro* (2016.gadā – 75,91 tūkst. *euro*).

2017.gadā Sabiedrība turpināja darbu pie sava portfeļa izstrādes, kopumā noslēdzot 258 pirkuma līgumus (2016.gadā – 164 līgumi) 18,71 milj. *euro* vērtībā (2016.gadā – 5,76 milj. *euro*), t.sk.:

- 58 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 3,06 milj. *euro* vērtībā (2016.gadā – 49 līgumi 2,17 milj. *euro*);
- 195 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,39 milj. *euro* vērtībā (2016.gadā – 111 līgumi 1,11 milj. *euro*);
- 4 kapitāla daļu pirkuma līgumus un, veicot biržā kotēto AS „Latvijas Kuģniecība” akciju pārdošanu, par kopējo vērtību 14,26 milj. *euro* (2016.gadā – 4 līgumi 2,48 milj. *euro*).

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

- noslēgti 67 plānveida privatizējamo un paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgtas 510 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamai daļai;
- pašvaldību īpašumā nodoti 17 valsts dzīvokļu īpašumi;
- īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 19 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 123 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgti 113 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 valsts īpašumu iznomāšanas 17,29 milj. *euro* apmērā (2016.gadā - 5,39 milj. *euro*).

Meitas sabiedrības

LAS „Reverta”

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% LAS „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 LAS „Reverta”.

2017.gada 1.pusgadā turpinājās LAS „Reverta” kredītportfeļu un nekustamo īpašumu portfeļa pārdošanas process, kura realizācijai tika piesaistīts pārdošanas konsultants SIA „KPMG Baltics”. Pārdošanas procesa rezultātā 2017.gada 22.jūnijā LAS „Reverta” noslēdza kredītportfeļa (izņemot NVS kredītportfeli) pārdošanas līgumus ar SIA „Gelvora” un UAB „Gelvora”. Līdz 2017.gada beigām notika lietu nodošana pircējiem.

Papildus, izpildot Eiropas Komisijas nosacījumus par LAS „Reverta” darbības izbeigšanu līdz 2017.gada beigām, 2017.gada 29.maijā LAS „Reverta” kārtējā akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums uzsākt LAS „Reverta” likvidāciju. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika izdarīts ieraksts par LAS „Reverta” likvidācijas uzsākšanu. LAS „Reverta” pilnīga likvidācija tiks pabeigta pēc vairāku tiesvedību procesu un administratīvu jautājumu atrisināšanas.

SIA „REAP”

2017.gada 17.novembrī Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar ierobežotu atbildību „REAP” ar vienīgo darbības mērķi – no LAS „Reverta” pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana.

SIA „Hiponia”

2017.gadā tika īstenots SIA „Hiponia” kredītportfeļa un nekustamo īpašumu portfeļa pārdošanas process, kura realizācijai tika piesaistīts pārdošanas konsultants SIA „KPMG Baltics”. Pārdošanas procesa ietvaros 2017.gada 20.decembrī tika noslēgts pārdošanas līgums ar SIA “B2Holding Kapital” par SIA „Hiponia” kredītportfeļa pārdošanu. Kredītportfeļa nodošana pircējam tika pabeigta 2018.gada februāra beigās. Paredzēts, ka SIA „Hiponia” nekustamo īpašumu portfelis tiks izstrādāts līdz 2018.gada beigām.

SIA „FeLM”

Līdz 2017.gada 31.decembrim SIA „FeLM” nebija uzsācis ķīlas tiesību, kas nodibinātas uz MAS „KVV Liepājas metalurģis” aktīviem, realizāciju, kā arī nebija guvis nekādus citus ienākumus.

Sabiedrības turpmākā darbība

2017.gada 6.jūnija sēdē Ministru kabinets atbalstīja valsts līdzdalības saglabāšanu Sabiedrībā, vienlaikus nosakot tās vispārējo stratēģisko mērķi "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”.

Atbilstoši Ministru kabineta noteiktajam vispārējam stratēģiskajam mērķim Sabiedrība izstrādāja vidēja termiņa darbības stratēģiju, definējot kopumā sešus nefinanšu un vienu finanšu mērķi. Stratēģija laika periodam līdz 2020.gadam apstiprināta Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2018.gada 22.februārī.

Līdz ar to, 2018.gadā Sabiedrība turpinās darbu pie tās turējumā esošā portfeļa izstrādes (privatizācijas un atsavināšanas), vienlaikus sekmējot privatizācijas procesa pabeigšanu valstī, kā arī turpinās pildīt Ministru kabineta īpaši uzdotos uzdevumus, kas saistīti ar tās īpašumā esošo meitas sabiedrību pārvaldību atbilstoši Ministru kabineta noteiktajam vispārējam stratēģiskajam mērķim.

Finanšu risku vadība

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

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, valūtas risks, likviditātes risks un tiesvedību 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.

Valūtas risks

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

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, 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. Vērtību izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Notikumi pēc bilances datuma

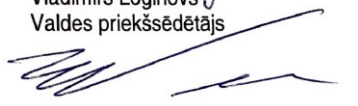
Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 6.jūnija sēdē noteiktajam Sabiedrības vispārējam stratēģiskajam mērķim Sabiedrība ir izstrādājusi vidēja termiņa darbības stratēģiju, definējot kopumā sešus nefinanšu un vienu finanšu mērķi. Stratēģija laika periodam līdz 2020.gadam apstiprināta Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2018.gada 22.februārī.

2017.gada nogalē, atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 6.decembrī Sabiedrības akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,0 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.

Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 14.decembrī SIA „FeLM” ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,0 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Juris Vaskāns
Valdes loceklis



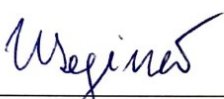
Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

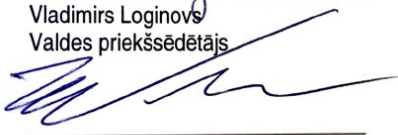
2018.gada 10.maijā

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	3	2 986 345	2 843 918
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	450 272	6 050 207
Personāla izmaksas:		(1 877 450)	(1 812 060)
▪ atlīdzība par darbu		(1 492 457)	(1 442 808)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(351 762)	(337 676)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(33 231)	(31 576)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(114 260)	(80 319)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(114 260)	(80 319)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 449 498)	(1 220 713)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	24 319	2 433 911
▪ no radniecīgajām sabiedrībām		4 575	468
▪ no citām personām		19 744	2 433 443
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(19 728)	(2 429 500)
▪ citām personām		(19 728)	(2 429 500)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	5 785 444
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(11 306)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(11 306)	5 785 444

Pielikums no 13. līdz 32.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Miltensbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 10.maijā

BILANCE

		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aktīvs	Piezīme		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		102 297	141 223
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	102 297	141 223
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		1 709 984	1 546 765
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 709 984	1 546 765
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		41 364	61 326
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	46 179
Pamatlīdzekļi kopā	9	1 751 348	1 654 270
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	6 001	3 001
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	11	3 000 000	1 000 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		3 006 001	1 003 001
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 859 646	2 798 494
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		30	37
Krājumi kopā		30	37
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	159 154	114 548
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	9 116	-
Citi debitori	14	783	34 758 447
Nākamo periodu izmaksas	15	24 138	33 052
Uzkrātie ieņēmumi	16	5 118	965 126
Debitori kopā		198 309	35 871 173
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	1	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1	-
Nauda	17	11 487 314	10 672 163
Apgrozāmie līdzekļi kopā		11 685 654	46 543 373
Aktīvu kopsumma		16 545 300	49 341 867

Pielikums no 13. līdz 32.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Juris Vaskāns
Valdes loceklis

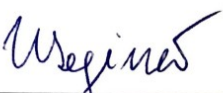
Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 10.maijā

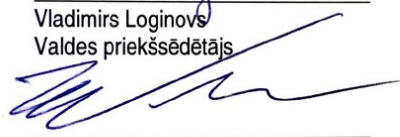
BILANCE

	Piezīme	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	18	443 064 930	443 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	19	526 620	534 412
Rezerves:		1	1
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(434 939 822)	(440 725 266)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(11 306)	5 785 444
Pašu kapitāls kopā		8 640 423	8 659 521
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	20	506 392	214 556
Uzkrājumi kopā		506 392	214 556
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	-	34 727 765
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	22	3 000 000	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 000 000	34 727 765
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	-	2 171 178
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		37 899	45 477
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	24 949	25 750
Pārējie kreditori	24	2 722 856	2 255 553
Nākamo periodu ieņēmumi	25	1 412 495	1 069 201
Uzkrātās saistības	26	200 286	172 866
Īstermiņa kreditori kopā		4 398 485	5 740 025
Kreditori kopā		7 398 485	40 467 790
Pasīvu kopsumma		16 545 300	49 341 867

Pielikums no 13. līdz 32.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs



 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



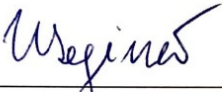
 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja


2018.gada 10.maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-	5 785 444
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	65 702	56 548
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	40 766	5 626
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	291 836	(5 785 444)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	577	95
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(24 319)	(2 433 911)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19 728	2 429 500
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	394 290	57 858
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(15 395)	72 723
Krājumu atlikumu samazinājums	7	8
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	818 332	1 509 599
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 197 234	1 640 188
Izdevumi procentu maksājumiem	(2 190 906)	(1 250 825)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(993 672)	389 363
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību un citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(3 001)	(3 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(172 412)	(79 324)
Izsniegtie aizdevumi	(5 000 000)	(1 000 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	37 727 765	-
Saņemtie procenti	984 813	2 465 837
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	33 537 165	1 383 513
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	3 000 000	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(34 727 765)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(31 727 765)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(577)	(95)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	815 151	1 772 781
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10 672 163	8 899 382
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11 487 314	10 672 163

Pielikums no 13. līdz 32.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mittenbergs
 Valdes loceklis

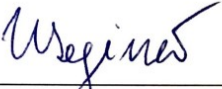

 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 10.maijā

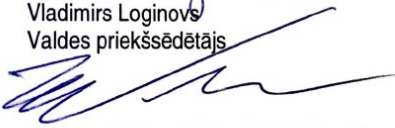
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	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 gada peļņa	-	-	-	(11 306)	(11 306)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
2017.gada 31.decembrī	443 064 930	526 620	1	(434 951 128)	8 640 423

Pielikums no 13. līdz 32.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs



 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 10.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 vadītzinībās (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 2017.gada 31.decembri kopējā Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā portfeļa vērtība (atbilstoši nominālvērtībai un uzskaites vērtībai), neskaitot meitas sabiedrības, ir 136,90 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 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:

- LAS „Reverta” (uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrības līdzdalība – 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Sabiedrība iegādājās LAS „Reverta” (toreiz – AS „Parex banka”) akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2012.gada 15.martā Finanšu un kapitāla tirgus komisija atbalstīja LAS „Reverta” lūgumu par labprātīgu atteikšanos no kredītiestādes licences, turpinot darbu kā problemātisko aktīvu pārvaldīšanas uzņēmums;
- SIA „Hiponia” (uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2013.gada 21.maija lēmumu par SIA „Hiponia” (toreiz – SIA „Hipotēku bankas nekustamā īpašuma aģentūra”) kapitāla daļu atsavināšanu, 2013.gada 28.jūnijā Sabiedrība kļuva par tās 100% kapitāla daļu īpašnieci;
- SIA „FeLM” (uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrības līdzdalība – 100%): 2016.gada 1.aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam, tika dibināta SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana;
- SIA „REAP” (uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē doto atļauju Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar vienīgo darbības mērķi – no LAS „Reverta” pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, 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”.

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 atjaunojamas 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 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).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim.

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

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidēja Sabiedrība.

Sabiedrības darbības turpināšana

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

Ministru kabinets 2017.gada 6.jūnija sēdē pieņēma lēmumu saglabāt valsts līdzdalību Sabiedrībā, ir definēts un Ministru kabinetā apstiprināts tās vispārējais stratēģiskais mērķis, aktualizēta darbības stratēģija 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* atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta *euro* atsaucē 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.

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 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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

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 nauda bankās 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 apjomu 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 atlīdzība, kas izriet no ģipsumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā ģipsuma 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Noma (turpinājums)

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

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

Ieņēmumu atzīšana

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

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.

Saskaņā ar Publiskas personas mantas atsavināšanas likumu valsts dzīvokļi un dzīvojamās mājas tiek nodoti atsavināšanai Sabiedrībai.

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Rezerves fonds

Viens no Sabiedrības finansēšanas avotiem ir tās turējumā esošais rezerves fonds. Saskaņā ar Noteikumiem Nr. 680 Sabiedrība veic tajā ieskaitījumus, kā arī izmanto rezerves fonda līdzekļus to izdevumu segšanai, kurus nav iespējams segt no noteikumos paredzētiem normatīvajiem atskaitījumiem. Rezerves fonda līdzekļi tiek uzskaitīti Sabiedrības bilancē nākamo periodu ieņēmumos īstermiņa kreditoru 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 (koriģējošie 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

	2017 EUR	2016 EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ nekustamo īpašumu pārdošana	1 574 663	1 116 644
▪ valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu privatizācija un atsavināšana	1 037 177	979 627
▪ privatizējamo vai atsavināmo objektu un to mantas pārdošana un valsts kapitāla daļu atsavināšana un privatizācija	712 896	123 939
▪ privatizācijas un atsavināšanas līgumu kontrole	306 053	358 928
▪ nomas līgumu kontrole	79 836	105 459
▪ tiesvedības izdevumu segšana	25 300	12 500
▪ privatizējamo un atsavināmo valsts īpašumu apsardze un apsaimniekošana	16 175	2 505
▪ zemesgabalu sagatavošana privatizācijai, īpašuma tiesību noformēšana un nostiprināšana zemesgrāmatā	11 573	28 507
▪ apdrošināšanas pakalpojumi	10 395	1 162
▪ privatizācijas un atsavināšanas lietu administrēšana un privatizējamo vai atsavināmo valsts īpašumu novērtēšana	8 618	69 577
Normatīvie atskaitījumi kopā	3 782 686	2 798 848
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	(796 341)	45 070
▪ zaudējumu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu ¹	400 583	365 277
▪ zaudējumu segšana par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu ²	-	164 082
▪ pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ³	(1 196 924)	(484 289)
Neto apgrozījums kopā	2 986 345	2 843 918

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, iepriekšminētā valsts deleģētā uzdevuma izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem.

2017.gadā, veiksmīgi realizējot dažus portfelī esošus vērtīgus objektus, par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu, nākamo periodu ieņēmumu daļa netika koriģēta.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no valsts budžeta izmaksu kompensācijai ¹	195 367	21 707
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	94 551	83 391
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	55 426	66 685
Bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi un inventārs	37 585	10 353
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	20 452	17 714
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	12 128	40 872
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	7 911	10 132
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	7 792	7 792
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	292	5 785 444
Citi ieņēmumi	18 768	6 117
	450 272	6 050 207

¹ 2016.gadā SIA „KPMG Baltics” uzsāka un 2017.gadā pabeidza 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 (skatīt arī pielikuma punktu Nr.5).

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	207 181	126 796
Konsultantu izmaksas (LTC/LMT stratēģija) ¹	195 367	21 707
Informatīvo sistēmu uzturēšana	127 650	76 799
Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana ²	91 950	228 605
Sabiedrības apsardze	43 056	38 110
Īpašumu novērtēšana	40 561	32 488
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai	39 162	37 842
Tiesvedību izdevumi	25 549	12 487
Tiesvedību izdevumi dzīvojamo māju privatizācijā	24 639	28 644
Informatīvo sistēmu un datu bāzu abonēšana	24 357	23 757
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	21 858	20 765
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	13 688	18 250
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" izdevumu apmaksā ³	-	203 745
Citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	4 609	18 005
Apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas kopā:	859 627	888 000
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem ⁴	291 837	-
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	98 680	95 128
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	72 782	15 525
Sakaru izmaksas	43 456	32 633
Nekustamā īpašuma nodoklis – Sabiedrības ēka, zeme	26 737	26 536
Inventārs un kancelejas piederumi	13 546	16 554
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	12 324	11 879
Gada pārskata revīzijas izmaksas	10 043	11 011
Datortehnikas uzturēšanas izmaksas	5 010	8 971
Darbinieku apmācības izmaksas	2 971	3 781
Reprezentācijas izmaksas	2 564	1 264
Komandējumu izmaksas	1 859	2 226
Nodoklis par neizīrētiem nekustamiem īpašumiem	-	97 414
Citas izmaksas	8 062	9 791
Citas izmaksas kopā:	589 871	332 713
	1 449 498	1 220 713

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)

¹ 2016.gadā SIA „KPMG Baltics” uzsāka un 2017.gadā pabeidza 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 (skatīt arī pielikuma punktu Nr.4)

² 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.

³ 2016.gada novembrī, pārņemot no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" valsts deleģētos uzdevumus, veikti gala norēķini, un 2017.gadā attiecīgās izmaksas klasificētas kā Sabiedrības izmaksas citos izmaksu posteņos.

⁴ 2017.gadā Sabiedrība izveidoja uzkrājumus tiesvedību izdevumu kompensācijai trešajām pusēm saskaņā ar iepriekš noslēgto līgumu nosacījumiem.

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā ¹	19 728	2 429 500
Procentu ieņēmumi no aizdevuma SIA „FeLM”	4 575	468
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	16	3 943
	24 319	2 433 911

¹ 2017.gada 4.janvārī AS “Citadele banka” pirms termiņa veica gala norēķinus, atmaksājot Sabiedrībai subordinēto aizdevumu, tādējādi pilnā apjomā nokārtojot atlikušās saistības. 2017.gada procentu ieņēmumi un izdevumi ir aprēķināti par periodu līdz 2017.gada 4.janvārim.

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Valsts kases	19 728	2 429 500
	19 728	2 429 500

2017.gada 4.janvārī Sabiedrība atmaksāja Valsts kasei aizdevuma pamatsummu 34,73 milj. euro apmērā un 2017.gada procentu ieņēmumi un izdevumi ir aprēķināti par periodu līdz 2017.gada 4.janvārim.

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
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
2017.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	141 223
legāde	1 840
Izslēgšana	(6 981)
Amortizācija	(33 785)
Bilances vērtība 31.decembrī	102 297
2017.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	863 893
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(761 596)
Bilances vērtība 31.decembrī	102 297

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

9. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	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.gads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
legāde	-	-	14 178	156 394	170 572
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(202 573)	(610)	(40 860)	-	(244 043)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	183 228	610	40 860	-	224 698
Pārvietošana	202 573	-	-	(202 573)	-
Nolietojums	(20 009)	-	(34 140)	-	(54 149)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 709 984	-	41 364	-	1 751 348
2017.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	9 906	543 245	-	4 576 031
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 312 896)	(9 906)	(501 881)	-	(2 824 683)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 709 984	-	41 364	-	1 751 348

Pēc Valsts zemes dienesta datiem 2017.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 191 505 *euro*, savukārt administratīvajām ēkām noteiktā kadastrālā vērtība ir 1 590 931 *euro*. 2013.gadā sertificēta vērtētāja noteiktā ēku tirgus vērtība – 1 622 074 *euro*.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	Iegādes vērtība	Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.12.2017.
			Līdz pārskata periodam		
			2017	2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „Hiponia”	100	1	-	-	1
SIA „FeLM”	100	3 000	-	-	3 000
SIA „REAP”	100	3 000	-	-	3 000
		6 001	-	-	6 001

Īstermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	Iegādes vērtība	Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.12.2017.
			Līdz pārskata periodam		
			2017	2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
LAS „Reverta” ¹	96,89	293 635 265	(293 635 264)	-	1
		293 635 265	(293 635 264)	-	1

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

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrības nosaukums	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2017. EUR'000	31.12.2016. EUR'000	2017 EUR'000	2016 EUR'000
LAS „Reverta”	(431 983)	(407 002)	(24 981)	(45 078)
SIA „Hiponia”	(21 288)	(12 517)	(8 771)	(5 570)
SIA „FeLM”	(263)	(164)	(100)	(167)
SIA „REAP”	3	-	-	-

2017.gada 17.novembrī, atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra lēmumam, tika dibināta SIA „REAP”, kuras darbības mērķis ir no LAS „Reverta” pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana.

11. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevums SIA „FeLM”:		
▪ ilgtermiņa daļa – pamatkapitāla palielināšana ¹	3 000 000	-
▪ īstermiņa daļa – aprēķinātie procenti ²	83	468
▪ ilgtermiņa daļa – pamatsumma ³	-	1 000 000
	3 000 083	1 000 468

¹ 2017.gada 22.decembrī Sabiedrība iemaksāja SIA „FeLM” 3 milj. euro pamatkapitāla palielināšanai. Pamatkapitāla palielinājums Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 2018.gada 4.janvārī. 2017.gada 31.decembrī summa, kas iemaksāta pamatkapitāla palielināšanai klasificējama kā ilgtermiņa aizdevums radniecīgajām sabiedrībām, ko Sabiedrība vērtē kā atgūstamu. Pēc pamatkapitāla palielinājuma 2018.gadā Sabiedrība izvērtēs šī ieguldījuma atgūstamību.

² Par aizdevumu SIA „FeLM” aprēķinātie procenti uzrādīti postenī „Uzkrātie ieņēmumi”

³ Saņemot līdzekļus no Sabiedrības, SIA „FeLM” veica iepriekš izsniegtā aizdevuma atmaksu pilnā apmērā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pārējie parādi	1 072 913	1 031 015
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem parādiem	(913 759)	(916 467)
	159 154	114 548

13. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Par pakalpojumiem SIA „Hiponia”	5 168	-
Par pakalpojumiem un telpu nomu SIA „FeLM”	3 948	-
	9 116	-

14. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Prasības pret likvidējamo AS „Latvijas Krājbanka”	10 419 143	10 419 143
Drošības naudas iemaksas piegādātājiem	781	-
Norēķini par darba algu	2	-
Aizdevuma AS „Citadele banka” pamatsumma ¹	-	34 727 765
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļām	-	30 682
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ²	(10 419 143)	(10 419 143)
	783	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 pamatsummas atmaksu Valsts kasei.

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

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Veselības apdrošināšanas maksājumi	12 730	12 428
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	4 307	1 104
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	4 194	13 688
Veiktie avansa maksājumi Valsts zemes dienestam	1 532	3 329
Citas izmaksas	1 375	2 503
	24 138	33 052

16. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Par pakalpojumiem un telpu nomu SIA „REAP”	5 035	-
Aizdevuma SIA „FeLM” aprēķinātie procenti	83	468
Aizdevuma AS „Citadele banka” aprēķinātie procenti	-	960 109
Par pakalpojumiem SIA „Hiponia”	-	4 549
	5 118	965 126

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

17. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi kredītiestāžu kontos	9 850 346	9 171 563
Naudas līdzekļi Valsts kasē par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 636 968	1 500 600
	11 487 314	10 672 163

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

18. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2017.gada 31.decembrī ir 443 064 930 *euro* (2016.gadā - 443 064 930 *euro*), ko veido 443 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*. Visas Sabiedrības akcijas ir vārda akcijas.

2017.gada 6.decembrī Sabiedrības akcionāru sapulcē tika lemts par Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu 3 milj. *euro* apmērā.

2017.gada nogalē Sabiedrība saņēma iemaksu 3 milj. *euro* apmērā pamatkapitāla palielināšanai. Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2018.gada 4.janvārī.

Pēc pamatkapitāla palielināšanas Sabiedrības pamatkapitāls ir 446 064 930 *euro*, ko veido 446 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*.

19. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	526 620	534 412
	526 620	534 412

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.

20. Citi uzkrājumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	214 556	6 000 000
Izmaiņas	291 836	(5 785 444)
Citi uzkrājumi gada beigās	506 392	214 556

2017.gadā vienā no tiesvedību procesiem saskaņā ar tiesas lēmumu ir apstiprināts izlīgums, kas stājies spēkā 2017.gada 3.maijā. Atbilstoši Ministru kabineta noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 3.1.punktam koriģēti 2016.gada pārskata dati un samazināti attiecīgajam tiesvedību procesam iepriekšējos periodos izveidotie uzkrājumi.

2017.gadā Sabiedrība izveidoja papildu uzkrājumus 291 836 *euro* apmērā iespējamiem izdevumiem tiesvedību procesos, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem būtu sedzami no Sabiedrības līdzekļiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

21. Citi aizņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Valsts kases aizdevums:		
▪ ilgtermiņa daļa – pamatsumma	-	34 727 765
▪ īstermiņa daļa – aprēķinātie procenti	-	2 171 178
	-	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 latī) apmērā. Līgums paredzēja katras izsniegtās aizdevuma daļas pilnīgas atmaksāšanas un galīgā norēķina termiņu 7 gadus no attiecīgā aizdevuma daļas izsniegšanas dienas (saskaņā ar 2013.gada 26.jūnija grozījumiem aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts 2018.gada 20.decembris).

Aizņēmuma atlikums uz 2016.gada 31.decembri bija 34,73 milj. *euro*. 2017.gada 4.janvārī, saņemot līdzekļus no AS „Citadele banka”, veikta aizdevuma pamatsummas pilna atmaksa un 2017.gada 22.decembrī arī atlikušo procentu apmaksā, līdz ar to uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrība ir pilnībā atmaksājusi Valsts kases izsniegto aizdevumu.

22. Akcijās pārvēršami aizņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Akcijās pārvēršami aizņēmumi	3 000 000	-
	3 000 000	-

2017.gada 20.decembrī Sabiedrība saņēma no Ekonomikas ministrijas 3 milj. *euro* pamatkapitāla palielināšanai. Pamatkapitāla palielinājums Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 2018.gada 4.janvārī, līdz ar to uz pārskata gada beigām pārskaitītie līdzekļi klasificējami kā akcijās pārvēršami aizņēmumi ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nodokļa veids:		
Pievienotās vērtības nodoklis	13 572	25 584
Dabas resursu nodoklis	71	71
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	74
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	21
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11 306	-
Kopā	24 949	25 750

24. Pārējie kreditori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	1 632 590	1 500 253
Saistības pret valsts budžetu:	662 135	350 136
▪ par privatizācijas ieņēmumiem	506 959	168 937
▪ par mājokļu atsavināšanu un privatizāciju	93 971	100 627
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem (bez PVN)	52 034	69 282
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	9 171	11 290
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļu pārdošanu	41 987	-
Saistības pret citām valsts institūcijām	2 835	181 299
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	2 339 547	2 031 688
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	75 165	41 676
Citas saistības	308 144	182 189
Pārējie kreditori kopā	2 722 856	2 255 553

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi – Rezerves fonds		
Atlikums perioda sākumā	899 484	1 414 775
Pieaugums perioda laikā	315 694	276 824
Normatīvo atskaitījumu segšana no rezerves fonda	(545 443)	(602 388)
Izdevumu segšana no rezerves fonda ¹	(185 711)	(144 657)
Iekļauts pārskata perioda ieņēmumos	829 353	(45 070)
Atlikums perioda beigās	1 313 377	899 484
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	99 118	169 717
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	1 412 495	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.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	130 663	105 941
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	53 744	52 091
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	7 030	5 421
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	-	8 842
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	8 849	571
	200 286	172 866

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2017.gada 31.decembrī un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

27. Darījumi ar saistītām pusēm:

Meitas sabiedrības:	Gads	Procentu ieņēmumi par aizdevumu EUR	Aizdevuma izsniegšana EUR	Saņemtā maksa par pakalpojumiem EUR	Atmaksāti aizdevumi EUR	Saistīto pušu parādi EUR
SIA „REAP”	2017	-	-	-	-	5 035
	2016	-	-	-	-	-
SIA „FeLM”	2017	4 575	5 000 000	43 769	3 000 000	4 031
	2016	468	1 000 000	34 848	-	295
SIA „Hiponia”	2017	-	-	62 355	-	5 168
	2016	-	-	151 219	-	4 549

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

28. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	2017 EUR	2016 EUR
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	69	67
	72	70

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļi:		
▪ algas	168 700	144 507
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, u.c. maksājumi	39 808	34 099
	208 508	178 606

29. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošo valsts īpašumu

Sabiedrības pārvaldāmo portfeli veido tās valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi uz 2017.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, bet kapitāla daļas ir norādītas to nominālvērtībā. Kopējā Sabiedrības valdījumā un turējumā esošā portfeļa vērtība 2017.gada 31.decembri ir 136,94 milj. *euro*.

a) Ēkas, būves un zeme

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
Nekustamais īpašums - ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali	647	701	16 029 425	19 826 800
	647	701	16 029 425	19 826 800

b) Kapitāla daļas turējumā

	Kapitāla daļu paketes, gab.		Kapitāla daļu nominālvērtība, EUR	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
Kapitāla daļas turējumā	25	31	107 988 758	114 053 235
Bezmantinieku kapitāla daļas ¹	30	43	73 954	86 760
	55	74	108 062 712	114 139 995

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, 2017.gada 31.decembrī atzītas nulles vērtībā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

29. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošo valsts īpašumu (turpinājums)

c) Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas

Saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 „Par Būvniecības, enerģētikas un mājojumu valsts aģentūras likvidāciju” Sabiedrības valdījumā tika nodotas dzīvojamās mājas un dzīvojamo māju neprivatizētās daļas. Sabiedrības valdījumā 2017.gada 31.decembrī ir 979 valsts dzīvokļu īpašumi.

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
Nekustamais īpašums - dzīvoklis	979	1 087	3 588 114	4 186 944
	979	1 087	3 588 114	4 186 944

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.

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa parādi (uzskaites vērtībā): pirkuma līgumi	4 918 487	6 289 745
Īstermiņa parādi (uzskaites vērtībā):		
▪ pirkuma līgumi	3 716 420	5 250 999
▪ nomas maksas	174 498	450 434
▪ pārējie parādi	-	-
Norēķini privatizācijas sertifikātos ¹	407 304	1 410 201
	9 216 709	13 401 379
Tai skaitā šaubīgi un zaudēti parādi:		
▪ tiesvedībā esoši parādi ²	3 687 666	3 667 407
▪ maksātnespējīgu debitoru parādi	351 788	397 320
▪ parādi, kuriem kavēts maksāšanas termiņš	140 280	655 531
	4 179 734	4 720 258

¹ Norādīti debitoru parādi privatizācijas sertifikātos pēc to nominālvērtības euro.

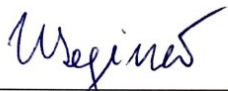
² Tiesvedībā esoši parādi norādīti bez aprēķinātām soda naudām.

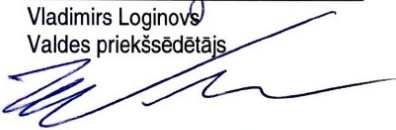
30. Notikumi pēc bilances datuma

Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 6.jūnija sēdē noteiktajam Sabiedrības vispārējam stratēģiskajam mērķim Sabiedrība ir izstrādājusi vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu, definējot kopumā sešus nefinanšu un vienu finanšu mērķi. Stratēģija laika periodam līdz 2020.gadam apstiprināta Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2018.gada 22.februārī.

2017.gada nogalē, atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 6.decembrī Sabiedrības akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,0 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.

Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 14.decembrī SIA „FeLM” ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,0 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.



 Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis



 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 10.maijā



SIA "Ernst & Young Baltic"
Mūitas 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
Mūitas 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

Reģ. Nr. 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VAS „Privatizācijas aģentūra” akcionāram

Atzinums

Mēs esam veikuši VAS „Privatizācijas aģentūra” akcionāram („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 8. līdz 32. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2017. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. 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” akcionāram finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. 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 (SGĒSP 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 SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 7. 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 konkrētajiem 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 informācija 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

Rīga, 2018. gada 10. maijā