

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”

**STARPPERIODA -2017.GADA 1.CET.
PĀRSKATS (nerevidēts)**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

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 31.marts
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-1887 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

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

Nozīmīgākās norises

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 viņiem piederošajos privatizācijas sertifikātu kontos esošajiem privatizācijas sertifikātiem, t.sk.:

- ierodoties klātienē Kr.Valdemāra ielā 31, Rīgā, līdzi ņemot personu apliecinošu dokumentu – pasi vai personas apliecību; vai
- nosūtīt Sabiedrībai uz e-pasta adresi sertifikati@pa.gov.lv ar drošu elektronisko parakstu parakstīts iesniegums par privatizācijas sertifikātu kontu; vai
- portālā www.latvija.lv iesniedzot Sabiedrībai adresētu e-iesniegumu.

Sabiedrība īstenoja izglītojoši informatīvu kampaņu, izplatot izskaidrojošas preses relīzes, kas papildinātas ar infografikām gan mēdijos, 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. Visi procentu maksājumi, ko Sabiedrība saņēmusi no AS „Citadeles banka” sākot ar 2016.gada 8.augustu, atbilstoši Ekonomikas ministrijas aļļaujai, novirzīti SIA „FeLM” finansēšanai.

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”.

Būtiskākie rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2017.gada pirmajā ceturksnī ir 450,84 tūkst. *euro*. Aktīvu kopsumma uz 2017.gada 31.martu ir 14,39 milj. *euro*. Sabiedrības pašu kapitāls - 8,54 milj. *euro*.

2017.gada pirmajos trijos mēnešos Sabiedrība turpināja darbu pie sava portfeļa izstrādes kopumā noslēdzot 35 pirkuma līgumus 144,04 tūkst. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 10 apbūvētu, neapbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 53,54 tūkst. *euro* vērtībā;
- 25 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 90,5 tūkst. *euro* vērtībā;

Tāpat Sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2017.gada pirmajos trīs mēnešos:

- noslēgti 6 plānveida privatizējamo dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgti 8 paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgtas 110 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamaī daļai;

VADĪBAS ZIŅOJUMS

- pašvaldību īpašumā nodoti 15 valsts dzīvokļu īpašumi;
- īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 6 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 36 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgti 33 zemes izpirkuma (pirkuma) līgumi.

Turējumā esošā aktīvu portfeļa izstrādes rezultātā Sabiedrība ir pārskaitījusi valsts budžetā un citām valsts institūcijām ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas un parādu kapitalizācijas, kā arī no valsts īpašumu iznomāšanas 827,53 tūkst. 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 darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

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

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

Kredītrisks

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

Valūtas risks

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

Procentu likmju risks

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

Likviditātes risks

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

Tiesvedību risks

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

Finanšu aktīvu un saistību vērtība

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


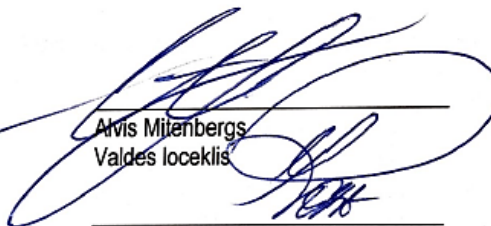
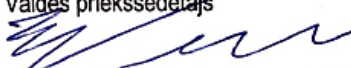

 <hr/> Vladimir Loginovs Valdes priekšsēdētājs	 <hr/> Alvis Mitenbergs Valdes loceklis
 <hr/> Juris Vaskāns Valdes loceklis	

2017.gada 8.jūnijā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Neto apgrozījums	3	450 837	961 683
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	57 597	9 035
Personāla izmaksas:		(417 875)	(388 224)
▪ atlīdzība par darbu		(331 681)	(308 583)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(78 052)	(72 649)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(8 142)	(6 992)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(27 066)	(16 989)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(27 066)	(16 989)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(186 206)	(197 612)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	20 479	612 260
▪ no radniecīgajām sabiedrībām		735	-
▪ no citām personām		19 744	612 260
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(19 728)	(610 996)
▪ citām personām		(19 728)	(610 996)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(121 962)	369 157
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(121 962)	369 157

Pielikums no 11. līdz 23.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 <hr/> Vladimir Loginovs Valdes priekšsēdētājs	 <hr/> Arvis Mijlenbergs Valdes loceklis
 <hr/> Juris Vaskāns Valdes loceklis	 <hr/> Jolanta Roze Finanšu departamenta vadītāja

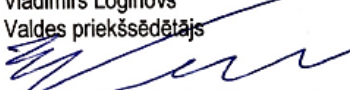
2017.gada 8.jūnijā

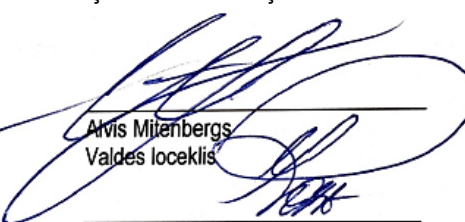
BILANCE


		Piezīme	
		31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	131 200	141 223
	Nemateriālie ieguldījumi kopā	131 200	141 223
	Pamatlīdzekļi		
	Nekustamie īpašumi:	1 542 058	1 546 765
	zemesgabali, ēkas un inženierbūves	1 542 058	1 546 765
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	55 070	61 326
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	83 499	46 179
	Pamatlīdzekļi kopā	1 680 627	1 654 270
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3 001	3 001
	Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	1 900 000	1 000 000
	Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	-	-
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	1 903 001	1 003 001
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3 714 828	2 798 494
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	-	37
	Krājumi kopā	-	37
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	158 985	114 548
	Citi debitori	32 455	34 758 447
	Nākamo periodu izmaksas	22 485	33 052
	Uzkrātie ieņēmumi	735	965 126
	Debitori kopā	214 660	35 871 173
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	1	-
	Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā	1	-
	Nauda	10 461 909	10 672 163
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	10 676 570	46 543 373
	Aktīvu kopsumma	14 391 398	49 341 867

Pielikums no 11. līdz 23.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Miļtenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

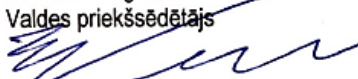
2017.gada 8.jūnijā

BILANCE

	Piezīme	31.03.2017. 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		(121 962)	5 785 444
Pašu kapitāls kopā		8 537 559	8 659 521
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		217 056	214 556
Uzkrājumi kopā		217 056	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		44 029	45 477
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	15 200	25 750
Pārējie kreditori	18	2 385 465	2 255 553
Nākamo periodu ieņēmumi	19	812 457	1 069 201
Uzkrātās saistības	20	188 726	172 866
Īstermiņa kreditori kopā		5 636 783	5 740 025
Kreditori kopā		5 636 783	40 467 790
Pasīvu kopsumma		14 391 398	49 341 867

Pielikums no 11. līdz 23.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Alvis Mitenbergs
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

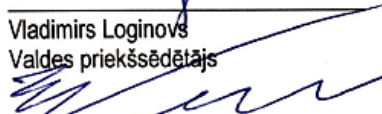
2017.gada 8.jūnijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(121 962)	369 157
<i>Korekcijas:</i>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	16 672	15 782
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	998	1 207
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	2 500	-
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(54)	17
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(20 479)	(612 260)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19 728	610 996
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(102 597)	384 899
Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(31 094)	764 619
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	37	45
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(113 574)	(840 000)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(247 228)	(309 563)
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(1 250 825)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(247 228)	(941 262)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību un citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(1)	(3 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(43 400)	(3 270)
Izsniegtie aizdevumi	(900 000)	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	34 727 765	-
Saņemtie procenti	980 321	1 250 825
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	34 764 685	1 244 555
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(34 727 765)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(34 727 765)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	54	(17)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(210 254)	303 276
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	10 672 163	8 899 382
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	10 461 909	9 202 658

Pielikums no 11. līdz 23.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


 Arvis Mišenbergs
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 8.jūnijā

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 zaudējumi	-	-	-	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 zaudējumi	-	-	-	(121 962)	(121 962)
2017.gada 31.marts	443 064 930	534 412	1	(435 061 784)	8 537 559

Pielikums no 11. līdz 23.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs

Juris Vaskāns
Valdes loceklis

Arvis Mijtenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 8.jūnijā

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

3. Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību (turpinājums)

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

- AS „Reverta” (uz 31.03.2017. 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”;
- SIA „Hiponia” (uz 31.03.2017. 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 31.03.2017. 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 privatizācijas sertifikātu to kontu apkalpošanu, kuros veicami maksājumi par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.625 „Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma - privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana, kuros veicami maksājumi par dzīvojamo māju privatizācijas objektiem un dzīvokļu, mākslinieka darbnīcu un neapdzīvojamo telpu nodošanu īpašumā līdz dzīvojamās mājas privatizācijai, - deleģēšanu”. Uzdevuma sekmīgai nodrošināšanai, pamatojoties uz 2016.gada 28.septembra līgumu par valsts pārvaldes uzdevumu nodošanu, Sabiedrība pārņēma no 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 atjaunojamās īpašuma tiesības, un tā pārsniedz zemes kadastrālajā uzskaitē uzskaitē 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 2.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 31.martam.

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

Jaunais 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 šāda aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

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

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

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 sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība meitas sabiedrībās

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

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

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

Aizdevumi un debitoru parādi

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

Krājumi

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

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 ģust iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomāto 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 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 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 Ministru kabineta noteiktajā kārtībā nododamas pašvaldībām vai privatizācijai Sabiedrībai.

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

Saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām

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

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

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

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

3. Neto apgrozījums

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ nekustamā īpašuma pārdošana	35 868	381 421
▪ valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu sagatavošana privatizācijai un atsavināšanai	99 477	395 329
▪ privatizācijas un atsavināšanas līgumu kontrole	77 594	97 866
▪ nomas līgumu kontrole	14 757	24 485
▪ privatizācijas un atsavināšanas lietu administrēšana un privatizējamo vai atsavināmo valsts īpašumu novērtēšana	1 751	1 773
▪ zemesgabalu sagatavošana privatizācijai, īpašuma tiesību noformēšana un nostiprināšana zemesgrāmatā	2 528	5 366
▪ tiesvedības izdevumu segšana	21 356	8 880
▪ privatizējamo un atsavināmo valsts īpašumu apsardze un apsaimniekošana	3 046	(2 898)
▪ apdrošināšanas pakalpojumi	9 676	389
Normatīvie atskaitījumi kopā	266 053	912 611
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	184 784	49 072
▪ zaudējumu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu ¹	78 220	-
▪ zaudējumu segšana par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu ²	106 564	-
▪ pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ³	-	49 072
Neto apgrozījums kopā	450 837	961 683

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 neseidz 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;

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

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

³ Saskaņā ar Noteikumu Nr.680 18.8.punktu Sabiedrība no rezerves fonda līdzekļiem sedz tos izdevumus, kurus nav iespējams segt no noteikumos paredzētajiem normatīvajiem atskaitījumiem, savukārt pēc valsts īpašuma pārdošanas un ieņēmumu saņemšanas līdzekļi, kas iepriekš saņemti avansā no rezerves fonda, pārskaitāmi atpakaļ Sabiedrības rezerves fondā. Šo izdevumu aprēķinu Sabiedrība veic pārskata gada beigās.

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	22 414	-
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	18 849	-
Ieņēmumi no atgūtā nekustamā īpašuma nodokļa	-	2 049
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	5 131	4 967
Bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi un inventārs	9 396	-
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	1 114	947
Citi ieņēmumi	693	1 072
	57 597	9 035

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana ¹	17 675	6 177
Altum izdevumu apmaksas ²	-	49 072
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	20 542	-
Informatīvo sistēmu uzturēšana	25 760	20 952
Sabiedrības apsardze	9 580	9 363
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai ³	11 708	8 628
Īpašumu novērtēšana	7 041	6 530
Tiesvedību izdevumi	22 278	15 654
Informatīvo sistēmu un datu bāzu abonēšana	5 712	5 885
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	4 060	4 411
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	3 422	4 562
Citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	798	1 585
Apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas kopā:	128 576	132 819
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	26 387	33 827
Sakaru izmaksas	9 746	7 313
Nekustamā īpašuma nodoklis - Sabiedrības ēka, zeme	6 684	6 634
Inventārs un kancelejas piederumi	3 004	2 965
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	3 482	2 641
Gada pārskata revīzijas izmaksas	2 500	1 997
Datortehnikas uzturēšanas izmaksas	931	5 637
Darbinieku apmācības izmaksas	514	623
Komandējumu izmaksas	429	151
Reprezentācijas izmaksas	1 585	512
Citas izmaksas	2 368	2 493
Citas izmaksas kopā:	57 630	64 793
	186 206	197 612

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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 bezmantnieka mantas apzināšanai un reģistrācijai.

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā	19 728	610 996
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	16	1 264
Procentu ieņēmumi no aizdevuma SIA „FeLM”	735	-
	20 479	612 260

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Valsts kases	19 728	610 996
	19 728	610 996

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.gada 1.cet.	
Bilances vērtība 1.janvārī	141 223
Amortizācija	(10 023)
Bilances vērtība 31.martā	131 200
2017.gada 31.martā	
Sākotnējā vērtība	869 034
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(737 834)
Bilances vērtība 31.martā	131 200

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 programmdrošinājumu un tehnisko aprīkojumu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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.cet.					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
legāde	-	-	6 079	37 321	43 400
Nolietojums	(4 707)	-	(12 336)	-	(17 043)
Bilances vērtība 31.martā	1 542 058	-	55 069	83 500	1 680 627
2017.gada 31.martā					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	576 006	83 500	4 692 902
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 480 822)	(10 516)	(520 937)	-	(3 012 275)
Bilances vērtība 31.martā	1 542 058	-	55 069	83 500	1 680 627

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

10. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Ilgtērmiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība	Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.03.2017.
			Līdz pārskata periodam	2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „Hiponia”	100	1	-	-	1
SIA „FeLM”	100	3 000	-	-	3 000
		3 001	-	-	3 001

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Īstermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	Iegādes vērtība		Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.03.2017.
		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.ceturksnī, 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 31.martu ir 96,89 % AS „Reverta” akcijas.

11. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevums SIA „FeLM”:		
▪ ilgtermiņa daļa - pamatsumma	1 900 000	1 000 000
▪ īstermiņa daļa - aprēķinātie procenti	735	468
	1 900 735	1 000 468

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

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pārējie parādi	1 075 452	1 031 015
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem parādiem	(916 467)	(916 467)
	158 985	114 548

13. Citi debitori

	31.03.2017. 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 sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļām	30 682	30 682
Norēķini par darba algu	1 773	-
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ²	(10 419 143)	(10 419 143)
	32 455	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”.

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	10 265	13 688
Veselības apdrošināšanas maksājumi	4 845	12 428
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	4 529	1 104
Veiktie avansa maksājumi Valsts zemes dienestam	2 007	3 329
Citas izmaksas	839	2 503
	22 485	33 052

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

15. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2017.gada 31.martā ir 443 064 930 *euro*, ko veido 443 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*. Visas Sabiedrības akcijas ir vārda akcijas.

16. Citi aizņēmumi

	31.03.2017. 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 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*. 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	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	15 200	25 584
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	74
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	21
Dabas resursu nodoklis	-	71
Kopā	15 200	25 750
t.sk.:		
▪ nodokļu pārmaxsa	-	-
▪ nodokļu saistības	15 200	25 750

18. Pārējie kreditori

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	1 471 829	1 500 253
Saistības pret valsts budžetu:	395 258	350 136
▪ par privatizācijas ieņēmumiem	145 297	168 937
▪ par mājokļu atsavināšanu un privatizāciju	81 212	100 627
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem (bez PVN)	157 623	69 282
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	11 126	11 290
Saistības pret citām valsts institūcijām	26 879	181 299
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	1 893 966	2 031 688
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolē	270 444	41 676
Citas saistības	221 055	182 189
	2 385 465	2 255 553

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - Rezerves fonds		
Atlikums perioda sākumā	899 484	1 414 775
Pieaugums perioda laikā	36 785	276 824
Normatīvo atskaitījumu segšana no rezerves fonda	(59 429)	(602 388)
Izdevumu segšana no rezerves fonda ¹	(39 919)	(144 657)
Iekļauts pārskata perioda ieņēmumos	168 762	(45 070)
Atlikums perioda beigās	668 159	899 484
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	144 298	169 717
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	812 457	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

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	105 941	105 941
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	67 637	52 091
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	2 303	8 842
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	3 303	5 421
Uzkrātās saistības pakalpojumiem	9 542	571
	188 726	172 866

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

21. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits,	68	70
t. sk. štata darbinieki	67	68

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2017.gada 1.cet., EUR	2016.gada 1.cet., EUR
Valdes locekļi:		
▪ algas	37 800	27 825
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, u.c. maksājumi	8 920	6 567
	46 720	34 392

Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs

Juris Vaskāns
Valdes loceklis

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 8.jūnijā