



2021.GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

SATURS

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

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī Veikta pārreģistrācija Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2004.gada 1.novembrī
Valdes locekļi	Andris Gādmanis – valdes priekšsēdētājs (no 06.11.2020.) Dace Gaile – valdes locekle (no 06.11.2020.) Marina Podvinska – valdes locekle (no 06.11.2020.)
Juridiskā adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1887, Latvija
Finanšu pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris
Ziņas par meitas sabiedrībām	LAS "Reverta" Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 96,89% SIA "REAP" (no 2017.gada 17.novembra) Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA "FeLM" Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1887 Līdzdalības daļa kapitālā 100%
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Licence Nr.17 Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis

Edmunds Valantis

no 02.06.2020.

Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārīgs koncerna raksturojums

SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība, Koncerns) valde sniedz ziņojumu par Koncerna darbības rezultātiem 2021.gadā un finansiālo stāvokli 2021.gada 31.decembrī. Konsolidētais gada pārskats ietver vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

2021.gada 31.decembrī Koncernā ir Koncerna Mātes sabiedrība un 3 meitas sabiedrības – LAS "Reverta" ar līdzdalības daļu kapitālā 96,89%, SIA "FeLM" ar līdzdalības daļu kapitālā 100% un SIA "REAP" ar līdzdalības daļu kapitālā 100%. Koncerna Mātes sabiedrība pārvalda Koncernā ietilpstošos uzņēmumus, kuri ir īpaša mērķa sabiedrības ar atsevišķiem uzdevumiem un to izpildes laika grafikiem.

Koncerna Mātes sabiedrībai deleģētie valsts pārvaldes uzdevumi ir saistīti ar valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu, valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu, kā arī valsts kapitāla daļu privatizāciju, atsavināšanu un pārvaldīšanu. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam, valsts īpašuma objektu, zemesgabalu un dzīvokļu īpašumu pircējiem ir nodrošināta iespēja veikt norēķinus ar 5 gadu nomaksas periodu (līdz 2019.gada 3.jūlijam noslēgtajos valsts īpašuma objektu un zemesgabalu pirkuma līgumos maksimālais nomaksas periods bija 10 gadi). Koncerna Mātes sabiedrība nodrošina noslēgto līgumu kontroli un līdzekļu iekasēšanu, tajā skaitā tiesvedības un piedziņas ceļā.

No 2016.gada 1.oktobra Koncerna Mātes sabiedrība pilda valsts pārvaldes uzdevumu nodrošināt zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšanu, kā arī ir vienīgā institūcija valstī, kas apkalpo privatizācijas sertifikātu kontus, t.sk. nodrošina to atvēršanu un uzturēšanu, ieskaita privatizācijas sertifikātu kontos privatizācijas sertifikātus un sniedz citus, ar privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu un to apgrozību saistītus pakalpojumus.

Kopš Pasaules veselības organizācijas paziņojuma par koronavīrusa izraisītās slimības Covid-19 pandēmiju, Koncerns īsteno virkni piesardzības pasākumu, kas vērsti uz tā darbinieku, klientu un partneru aizsargāšanu no iespējamās Covid-19 ietekmes, kā arī veic virkni pasākumu, lai mazinātu traucējumus Koncerna darbībā iespējama Covid-19 uzliesmojuma gadījumā. Visi drošības pasākumi tiek īstenoti atbilstoši Ministru kabineta un citu atbildīgo valsts institūciju pieņemtajiem lēmumiem un sniegtajām rekomendācijām.

Koncernā ietilpstošo meitas sabiedrību raksturojums

Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par LAS "Reverta" (tobrīd – AS "Parex banka") akcionāru 2009.gada 25.februārī, realizējot Ministru kabineta 2009.gada 24.februārī pieņemto lēmumu. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu. Pakāpeniski realizējot savus aktīvus, LAS "Reverta" veic iepriekš saņemtā valsts atbalsta atmaksu.

Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.martā dotajam uzdevumam 2016.gada 1.aprīlī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA "FeLM", kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana. 2016.gada 8.aprīlī SIA "FeLM" parakstīja cesijas līgumu ar Finanšu ministriju par prasījumu tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārņemšanu, paredzot pakāpenisku līdzekļu atgūšanu. Realizējot cesijā pārņemtās prasījuma tiesības, SIA "FeLM" ir pārņēmusi lielāko daļu MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu, tajā skaitā nekustamos īpašumus un kustamo mantu.

Atbilstoši 2017.gada 14.novembra Ministru kabineta sēdē dotajai aļļaujai, 2017.gada 17.novembrī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA "REAP" ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana. Starp Finanšu ministriju un SIA "REAP" ir noslēgts cesijas līgums par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" cedēšanu. Realizējot cesijā pārņemtās prasījuma tiesības, SIA "REAP" ir pārņēmusi lielāko daļu LAS "Reverta" aktīvu, tajā skaitā nekustamos īpašumus un prasījuma tiesības pret LAS "Reverta" parādniekiem.

Koncerna nozīmīgākās norises pārskata gadā

2021.gadā Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 306 pirkuma līgumus 2,54 milj. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 185 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,29 milj. *euro* vērtībā;
- 120 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 0,99 milj. *euro* vērtībā;
- vienu kapitāla daļu atsavināšanas darījumu 0,26 milj. *euro* vērtībā.

Izpildot Koncerna Mātes sabiedrībai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2021.gadā:

- pabeigts privatizācijas vai atsavināšanas process 448 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgtas 183 vienošanās par domājamo daļu no zemes vienības nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši kopīpašuma domājamaī daļai privatizētajā īpašumā;
- noslēgti 76 privatizējamo dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- dzīvokļu īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 13 dzīvojamās mājas.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pārskata gadā LAS "Reverta" turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos, kuros tai ir atbildētājas statuss. 2021.gada 31.decembrī LAS "Reverta" bija viena meitas sabiedrība - Regalite Holdings Limited. Ņemot vērā aktuālos tiesvedības procesus, līdz 2021.gada 31.decembrim LAS "Reverta" likvidācijas process netika pabeigts.

2021.gadā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību (tostarp pret parādniekiem Krievijas Federācijā, Kipras Republikā un Latvijā) realizācijas. Savas darbības rezultātā SIA "REAP" ir pārskaitījusi Valsts kasei daļu no atgūtiem naudas līdzekļiem 2,10 milj. *euro* apmērā.

2021.gadā SIA "FeLM" turpināja atsevišķu aktīvu un aktīvu grupu pārdošanu. Pārskata periodā tika organizēts elektrotēraudkausēšanas krāsns kompleksa pārdošanas konkurss, kura ietvaros tika realizēta elektrotēraudkausēšanas kompleksa kustamā manta kā lietu kopība un visi nekustamie īpašumi. Atgūstot līdzekļus no aktīvu realizācijas, SIA "FeLM" veica cesijas atlīdzības maksājumus Finanšu ministrijai kopsummā par 10,00 milj. *euro*.

Būtiskākie Koncerna darbības rādītāji

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

Atbilstoši Koncerna uzstādītajam mērķim pakāpeniski atgūt pēc iespējas vairāk līdzekļu, 2021.gada laikā savā īpašumā, turējumā un valdījumā esošā aktīvu portfeļa mērķtiecīgas izstrādes rezultātā 2021.gada 31.decembrī kopējais Koncerna konsolidēto aktīvu apjoms ir samazinājies līdz 27,65 milj. *euro* (2020.gadā – 36,93 milj. *euro*):

- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsumma 2021.gada 31.decembrī ir 12,97 milj. *euro* (2020.gadā – 13,21 milj. *euro*). Koncerna Mātes sabiedrības darbība ir vērsta uz tās turējumā un valdījumā nodoto valstij piederošo īpašumu un kapitāla daļu portfeļa izstrādi. Šie aktīvi Koncerna Mātes sabiedrības bilanci nav iekļauti. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2021.gada 31.decembrī ir 157,41 milj. *euro* (158,59 milj. *euro* 2020.gada 31.decembrī).
- 2021.gadā SIA "FeLM" turpināja prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" realizāciju. Kopējie SIA "FeLM" aktīvi 2021.gada 31.decembrī ir 0,85 milj. *euro* (salīdzinot ar 8,37 milj. *euro* 2020.gada beigās).
- Atmaksājot Valsts kasei daļu no atgūtajiem līdzekļiem 2,10 milj. *euro* apmērā kopējā SIA "REAP" aktīvu vērtība 2021.gada 31.decembrī ir 13,84 milj. *euro* (salīdzinot ar 15,36 milj. *euro* 2020.gada beigās).

2021.gadā Koncerna kopējie ieņēmumi sasniedza 9,14 milj. *euro* (2020.gadā – 3,98 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 0,23 milj. *euro* apmērā (2020.gadā – peļņa 0,73 milj. *euro*). Koncerna pašu kapitāls 2021.gada 31.decembrī ir 10,36 milj. *euro* (2020.gadā – 10,14 milj. *euro*).

2021.gadā Koncerns kopumā ir pārskaitījis valsts un pašvaldību budžetos līdzekļus 14,76 milj. *euro* apmērā (2020.gadā – 7,03 milj. *euro*), t.sk. Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes 2,66 milj. *euro* apmērā (2020.gadā – 1,10 milj. *euro*).

Detalizēta informācija par Koncerna 2021.gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskata pielikumā no 13. līdz 27.lappusei.

Konsolidācijā iekļautās un neiekļautas sabiedrības

Šī pārskata sagatavošanas vajadzībām tiek konsolidēti Koncernā ietilpstošo sabiedrību – Koncerna Mātes sabiedrības, SIA "FeLM" un SIA "REAP" saimnieciskās darbības rezultāti.

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.panta "Koncerna meitas sabiedrības neiesaiņšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, koncernā ietilpstošā LAS "Reverta" konsolidācijā nav iekļauta.

2021.gada 31.decembrī LAS "Reverta" ietilpst 1 meitas sabiedrība. LAS "Reverta" aktīvu kopējā vērtība pārskata perioda beigās ir 1,68 milj. *euro* (2020.gadā – 2,83 milj. *euro*).

Risku vadība

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

Finanšu risks

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

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Tirgus risks

Būtiskākie nākotnes darbības riski ir saistīti ar nekustamā īpašuma tirgus situāciju, iespējamu nekustamo īpašumu cenu lejupslīdi, kā arī iespējamām izmaiņām nodokļu jomā un banku kredītpolitikā, kas skar nekustamo īpašumu. Lai mazinātu tirgus riska ietekmi, Koncerns seko līdzi tirgus konjunktūrai, veicot nepārtrauktu cenu, pieprasījuma un piedāvājuma monitoringu. Tāpat Koncerna darbību var ietekmēt tautsaimniecības attīstība kopumā un ģeopolitiskie apstākļi, kā arī ar tiem saistītā nekustamo īpašumu pircēju un debitoru maksāspēja un parādu atgūšanas intensitāte.

Koncerns neuzņemas tirgus risku attiecībā uz turējumā esošiem valsts nekustāmiem īpašumiem un valsts kapitāla daļām, un tie nav jāatzīst Koncerna aktīvu sastāvā.

Kredītrisks

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

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

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Ņemot vērā noslēgtos līgumus, Koncerns vērtē šo risku kā nebūtisku.

Likviditātes un naudas plūsmas risks

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

Tiesvedību risks

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

Valūtas risks

Koncerns ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam, kaut dominējošā valūta norēķinos ar sadarbības partneriem ir *euro*. Koncerns veic sadarbības partneru maksājumu grafiku monitoringu, kā arī nepieciešamības gadījumā veido papildus uzkrājumus ārvalstu valūtā esošām saistībām.

Koncerna turpmākā darbība

Koncerna pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr tiks izpildīti visi tam deleģētie un īpašie dotie uzdevumi. Turpmākajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt aktīvu darbu pie nekustamo īpašumu portfeļa izstrādes, atgūstot pēc iespējas vairāk līdzekļu no nekustamā īpašuma portfeļa un citiem aktīviem, privatizācijas procesu pabeigšanas, kā arī jaunu biznesa virzienu apzināšanas un piesaistīšanas.

LAS "Reverta" darbība ir terminēta laikā. Uzņēmuma faktiskā darbība tika pabeigta 2017.gada beigās. 2018.gadā LAS "Reverta" nodeva atlikušos aktīvus SIA "REAP" un šobrīd turpina likvidācijas procesa pabeigšanu. LAS "Reverta" likvidāciju plānots pabeigt 2022.gadā.

LAS "Reverta" likvidācija notiek, ievērojot Komerccarbības atbalsta kontroles likuma 8.1 pantā paredzētos nosacījumus, kas nosaka īpašu kārtību, kādā likvidējamās komercsabiedrības, kas saņem komercdarbības atbalstu, bet līdz atbalsta sniegšanas termiņa beigām nespēj to pilnībā atmaksāt. Līdz ar to Koncerna vadība uzskata, ka LAS "Reverta" likvidācija neietekmēs Koncerna turpmāko darbību un tam deleģēto uzdevumu izpildi.

Ņemot vērā Koncerna aktīvu struktūru, izsniegto aizdevumu atmaksas grafikus un to līdzšinējo izpildi, Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk - Kapitālsabiedrību pārvaldības likums) 7.panta pirmo daļu publiskai personai ir pienākums ne retāk kā reizi piecos gados pārvērtēt katru tās tiešo līdzdalību kapitālsabiedrībā un atbilstību Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta nosacījumiem. Tā kā Ministru kabinets lēma saglabāt valsts līdzdalību Koncernā tā 2017.gada 6.jūnija sēdē, Ministru kabinetam ir jāpārvērtē valsts līdzdalība un jānosaka jauns vispārējais stratēģiskais mērķis līdz šī gada 6.jūnijam. Ņemot vērā Ministra kabineta lemto, Koncerns izstrādās tā turpmākas darbības stratēģiju.

Notikumi pēc bilances datuma

2022.gada 24.februārī Krievijas Federācija uzsāka militāru karadarbību Ukrainā, kas uz pārskata iesniegšanas brīdi vēl nav beigusies. Eiropas Savienība un citas valstis ir noteikušas ekonomiska rakstura sankcijas pret Krievijas Federāciju, kuru apjoms ir mainīgs un nepārtraukti palielinās. Pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz iespējamo karadarbības rezultātu un noteikto sankciju ietekmi, kā arī Krievijas Federācijas valdības atbildes reakciju. Pastāv liela varbūtība, ka tiks ierobežota vai pat aizliegta jebkādu finanšu aktīvu aizplūšana no Krievijas Federācijas uz ārvalstīm. Ievērojot zināmu piesardzību, saistībā ar šo pēcbilances notikumu, aktīvam, kas nodrošināts ar ķīlu uz nekustamo īpašumu Krievijas Federācijā, 2022. gada martā izveidots uzkrājums 3,12 milj. euro apmērā.

Pastāv varbūtība, ka ieviestajām sankcijām pret Krievijas Federāciju būs ietekme uz Koncerna turpmāko darbību. Koncerna vadība sekos līdzi notikumu attīstībai nākotnē. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Koncerna spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Dace Gaile
Valdes locekle

Marina Podvinska
Valdes locekle

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	3	7 687 726	2 781 388
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	4	(3 529 106)	(15 470)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 455 226	1 201 725
Personāla izmaksas:	6	(1 842 480)	(1 851 462)
▪ atlīdzība par darbu		(1 463 055)	(1 466 349)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(341 358)	(345 553)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(38 067)	(39 560)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(99 000)	(110 091)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(3 444 853)	(1 278 133)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		227 513	727 957
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		227 513	727 957

Pielikums no 14. līdž 27.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

BILANCE

	piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		79 094	92 134
KOPĀ	8	79 094	92 134
Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves	9	2 567 094	2 594 073
ieguldījuma īpašumi	10	-	2 025 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	45 802	46 000
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9	33 154	-
KOPĀ		2 646 050	4 665 073
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	13 818 033	14 928 751
KOPĀ		13 818 033	14 928 751
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		16 543 177	19 685 958
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	96 856	3 663 260
KOPĀ		96 856	3 663 260
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	270 308	206 287
Citi debitori	14	844	256 569
Nākamo periodu izmaksas	15	19 173	24 369
Uzkrātie ieņēmumi		33 135	87 389
KOPĀ		323 460	574 614
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	16	1	1
KOPĀ		1	1
Nauda	17	10 686 830	13 004 910
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		11 107 147	17 242 785
AKTĪVS KOPĀ		27 650 324	36 928 743

Pielikums no 14. līdz 27.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

BILANCE

	piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		495 451	503 243
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(436 432 813)	(437 160 770)
Pārskata gada peļņa		227 513	727 957
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		10 355 082	10 135 361
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	19	676 055	652 706
UZKRĀJUMI KOPĀ		676 055	652 706
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	20	14 653 697	23 684 508
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		14 653 697	23 684 508
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		14 612	8 989
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	72 275	5 046
Pārējie kreditori	22	1 664 143	2 184 336
Nākamo periodu ieņēmumi		7 225	1 407
Uzkrātās saistības	23	207 235	256 390
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1 965 490	2 456 168
KREDITORI KOPĀ		16 619 187	26 140 676
PASĪVS KOPĀ		27 650 324	36 928 743

Pielikums no 14. līdž 27.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	227 513	727 957
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	52 369	41 307
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	38 840	60 991
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	23 349	(14 093)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(1 371)	105
ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma ieņēmumi	2 403 107	(334 311)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 743 807	481 956
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	251 154	344 195
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	3 566 404	(627)
Piegadātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(490 678)	(117 850)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 070 687	707 674
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 070 687	707 674
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību un asociēto sabiedrību daļu atsavināšanas*	-	(1 885 134)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(91 938)	(162 200)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 100 000	-
Izsniegtie aizdevumi	(337 292)	(585 100)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	1 039 092	1 081 018
Saņemtie procenti	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3 709 862	(1 551 416)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(12 100 000)	(4 000 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(12 100 000)	(4 000 000)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	1 371	(105)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(2 318 080)	(4 843 847)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13 004 910	17 848 757
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10 686 830	13 004 910

* Skatīt piezīmi Nr.17.

Pielikums no 14. līdz 27.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Dace Gaile
Valdes locekle

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēša nas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2019.gada 31.decembrī	446 064 930	511 035	1	(464 450 836)	(17 874 870)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	727 957	727 957
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums *	-	-	-	27 290 066	27 290 066
2020.gada 31.decembrī	446 064 930	503 243	1	(436 432 813)	10 135 361
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	227 513	227 513
2021.gada 31.decembrī	446 064 930	495 451	1	(436 205 300)	10 355 082

*Korekcija saistībā ar LSIA "Hiponia" dekonsolidāciju. Skatīt piezīmi Nr.19.

Pielikums no 14. līdz 27.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Koncernu

Koncerna Mātes sabiedrība dibināta 1994.gada 22.aprīlī kā bezpeļņas organizācija valsts akciju sabiedrība. 2004.gada 1.novembrī Koncerna Mātes sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība "Privatizācijas aģentūra". 2019.gada 3.jūnijā tika uzsākts kapitālsabiedrības zīmola maiņas process, kas tika pabeigts 2019.gada 23.augustā, kļūstot par AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor". Koncerna Mātes sabiedrības 2020.gada 23.septembra akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums veikt kapitālsabiedrības reorganizāciju, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Līdz ar to no 2020.gada 9.oktobra kapitālsabiedrības firma ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

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

Koncerna Mātes sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumu - valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu, valsts dzīvokļu īpašumu un valsts kapitāla daļu privatizāciju un atsavināšanu atbilstoši likumiem "Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju", "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju", Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Publiskas personas mantas atsavināšanas likumu.

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

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

Pārskata gadā beigās (2021.gada 31.decembrī) Koncerna Mātes sabiedrībai ir 3 meitas sabiedrības:

- LAS "Reverta" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Koncerna Mātes sabiedrība iegādājās LAS "Reverta" (toreiz – AS "Parex banka") akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu;
- SIA "REAP" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē doto atļauju Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana.
- SIA "FeLM" (Koncerna Mātes 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;

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidācija

Koncerna Mātes sabiedrība koncerna gada pārskatu sagatavo, tajā iekļaujot meitas sabiedrības SIA "REAP" un SIA "FeLM". Atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gadu pārskatu likuma 68.panta ceturtajā daļā noteiktajam un ņemot vērā meitas sabiedrības LAS "Reverta" darbības specifiku un atlikušo aktīvu un saistību apjomu uz pārskata gada beigām, tā nav iesaistāma konsolidācijā. LAS "Reverta" faktiskā saimnieciskā darbība ir izbeigta, tās pilnīga likvidācija tiks pabeigta pēc vairāku tiesvedību procesu un administratīvu jautājumu atrisināšanas.

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļauto Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2021.gadu.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim. Kontu atlikumi 31.decembrī atspoguļo finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu.

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

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktiem kritērijiem Koncerns tiek klasificēts kā vidējs Koncerns.

Konsolidētajā finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Koncerna meitas sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem. Lai konsolidētais gada pārskats sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu, atsevišķi 2021.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši Koncerna Mātes sabiedrības uzskaites prasībām un attiecīgi koriģēti arī 2020.gada salīdzināmie dati. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot gadījumos, kur tas ir mainīts, lai atspoguļotu aplēsto atgūstamo vērtību aktīviem, kurus paredzēts pārdot prognozētajos normālā tirgus apstākļos, pieņemot, ka notiek atklāts, pārskatāms un daudzpusējs pārdošanas process. Pārskata vajadzībām ieguldījuma īpašumi vērtēti piespiedu realizācijas vērtībā, un cesijā iegādātie kredīti plānotajā realizācijas vērtībā.

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotās uzskaites metodes attiecināmas uz visiem šajā pārskatā aplūkotojumiem periodiem, izņemot ieguldījuma īpašumus un cesijā iegādātos kredītus. Faktiskā atgūstamā vērtība tiem aktīviem, kurus paredzēts likvidēt vai restrukturizēt atvērtā tirgus situācijā, var atšķirties no šajā finanšu pārskatā norādītajām aplēstajām vērtībām.

Covid-19 ietekme

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas izaugsmi valstī un pasaulē. Saistībā ar atkārtoti ieviesto ārkārtas situāciju Latvijā tika noteikti tirdzniecības, cilvēku pulcēšanās, klātienē darba organizācijas un citi ierobežojumi. Sabiedrība ir īstenojusi pasākumus, lai nodrošinātu savas darbības un sniegtu pakalpojumu nepārtrauktību. Lai arī pandēmijas situācija ir saistīta ar zināmu nenoteiktību arī nākotnē, Sabiedrība turpināja savu darbu, pielāgojoties mainīgajiem apstākļiem.

Pilna Covid-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, jo situācija nepārtraukti mainās un attīstītās.

Koncerna vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma Covid-19 pandēmija Koncerna darbību būtiski neietekmēs. Šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, kā rezultātā turpmāko notikumu ietekme uz Koncerna darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Koncerna vadība turpinās nepārtraukti izvērtēt situāciju un uzskata, ka spēš veiksmīgi pielāgot savu darbību arī pandēmijas un noteikto ierobežojumu apstākļos.

Koncerna darbības turpināšana

Koncerna pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Nākamajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt nekustamo īpašumu portfeļa izstrādi, atgūstot pēc iespējas vairāk līdzekļu no tā turējumā esošo aktīvu realizācijas, pabeigt valsts īpašuma objektu privatizācijas procesus, pārvaldīt turējumā esošās valsts kapitāla daļas, kā arī apzināt un piesaistīt jaunus biznesa virzienus.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 7.panta pirmo daļu publiskai personai ir pienākums ne retāk kā reizi piecos gados pārvērtēt katru tās tiešo līdzdalību kapitālsabiedrībā un atbilstību Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta nosacījumiem. Tā kā Ministru kabinets lēma saglabāt Koncerna Mātes sabiedrībā SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" valsts līdzdalību tā 2017.gada 6.jūnija sēdē, Ministru kabinetam ir jāpārvērtē valsts līdzdalība un jānosaka jauns vispārējais stratēģiskais mērķis līdz š.g. 6.jūnijam. Ņemot vērā Ministra kabineta lemto, Koncerns izstrādās tā turpmākās darbības stratēģiju.

SIA "FeLM" un SIA "REAP" darbības turpināšanas laika grafikus nosaka to dibināšanas mērķi un šo mērķu izpilde. Šobrīd Koncerna vadība vērtē, ka SIA "FeLM" un SIA "REAP" darbība turpināsies arī pēc 2021.gada, kad varētu tikt atgūti papildus naudas līdzekļi no šiem problemātiskajiem aktīviem.

LAS "Reverta" darbība ir terminēta laikā. Uzņēmuma faktiskā darbība tika pabeigta 2017.gada beigās, kad LAS "Reverta" nodeva SIA "REAP" lielāku daļu atlikušo aktīvu. Šobrīd LAS "Reverta" strādā pie likvidācijas procesa pabeigšanas.

LAS "Reverta" likvidācija notiek, ievērojot Komerccarbības atbalsta kontroles likuma 8.¹ pantā paredzētos nosacījumus, kas nosaka īpašu kārtību, kādā likvidējamas komercsabiedrības, kas saņem komercdarbības atbalstu, bet līdz atbalsta sniegšanas termiņa beigām nespēj pilnībā to atmaksāt. Līdz ar to Koncerna vadība uzskata, ka LAS "Reverta" likvidācija neietekmēs Koncerna turpmāko darbību un tam deleģēto uzdevumu izpildi.

Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta un nepastāvētu darbības turpināšanās riski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Koncerna funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta *euro* atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā *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.

Pamatlīdzekļi

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

Ēkas	20 – 100 gadus
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 10 gadus
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 7 gadus

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

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

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība ir mainījusies, piesaistot sertificētus vērtētājus, tiek veikta pamatlīdzekļu novērtēšana. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību, ja tā ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Savukārt pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekciju iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu izveidošanas 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.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieguldījuma īpašumi

Lai finanšu pārskati sniegtu pilnīgi skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna ieguldījuma īpašumu vērtību, Koncerns izvēlas piemērot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. panta piektās daļas 2.punktu un atzīst, novērtē un atspoguļo ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem.

SIA "REAP" un SIA "FeLM" nekustamos īpašumus uzskaita nekustamo īpašumu sastāvā bilances postenī ieguldījuma īpašumi. Ieguldījuma īpašumus veido ieguldījumi zemē un ēkās, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros.

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

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

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījuma īpašumu bilances vērtība ir mainījusies, piesaistot sertificētus vērtētājus, tiek veikta ieguldījuma īpašumu novērtēšana un nepieciešamības gadījumā tiek koriģēta ieguldījuma īpašumu uzskaites vērtība.

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

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

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori sastāv no aizdevumiem un cesijā pārņemtiem prasījumiem. Cesija ir prasījuma pāreja no viena kreditora citam pēc tiesiska darījuma, likuma vai tiesas sprieduma. Cedētie prasījumi tiek uzskaitīti un atzīti Koncerna finanšu pārskatos, pamatojoties uz to iegādes vai pārņemšanas vērtību. Balstoties uz Koncerna rīcībā esošo informāciju par aktīvu patieso vērtību pārskata gada beigās, ir veikta cesijā pārņemto parādu pārvērtēšana.

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

Cesijā iegādāto kredītu vērtības izmaiņas tiek aprēķinātas katram kredītam atsevišķi. Vērtības samazinājumu aprēķina kā starpību starp aktīva bilances vērtību un aktīva atgūstamās summas pašreizējo vērtību. Atgūstamās summas pašreizējo vērtību aprēķina, aplēšot nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pieņēmumus par iespējamo atgūstamo vērtību.

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

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

Pārējie finanšu aktīvi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

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

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

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

Krājumi

Tehnoloģiskās iekārtas, kustamo mantu un krājumus, kas paredzēti atsavināšanai, Koncerns uzskaita krājumu sastāvā atzīstot tos kā aktīvus, kad Koncerns uz tiem ir ieguvis tiesības un ir pārņēmis visus riskus, kas saistīti ar šiem krājumiem. Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Krājumu neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbības ietvaros. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

Krājumu atlikumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā būtu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks.

Koncerns periodiski veic krājumu pārvērtēšanu, pēc nepieciešamības piesaistot sertificētus vērtētājus. Krājumi ir uzskaitīti zemākajā no iegādes, pārņemšanas vai sertificēta vērtētāja noteiktām vērtībām.

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos un īstermiņa banku depozīti. Koncerna norēķinu kontos glabājas arī naudas līdzekļi, kas saņemti no zemes izpircējiem saskaņā ar noslēgtajiem, bet vēl neizpildītajiem zemes nomaksas izpirkuma līgumiem līdz pilnīgai izpildei.

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 Koncernam, ir pietiekami pamatota.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

Saskaņā ar noslēgtajiem cesijas līgumiem attiecīgā perioda saistības tiek koriģētas par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultātu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam 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 Koncerna, un saistību apjoms ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns 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.

Koncerns uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Koncerns maina aplēsi un koriģē attiecīgo uzkrājumu summu, to palielinot vai samazinot. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Koncerns ievēro pienācīgu piesardzību un atzīst ieņēmumus gadījumos, ja to saņemšana ir droši ticama. Ja to saņemšana nav droši ticama, ieņēmumi tiek atzīti naudas līdzekļu saņemšanas dienā.

Pakalpojumu sniegšana

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

Normatīvo atskaitījumu aprēķināšana

Koncerna Mātes sabiedrības finansēšanas kārtību, tai skaitā normatīvo aktu aprēķināšanas kārtību un apjomu, reglamentē Ministru kabineta 2019.gada 26.novembra noteikumi Nr.557 "Noteikumi par valsts īpašumu privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.557), Ministru kabineta 2019.gada 17.septembra noteikumi Nr.431 "Noteikumi par valsts dzīvojamo māju privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.431) un Ministru kabineta 2011.gada 1.februāra noteikumi Nr.109 "Kārtība kādā atsavināma publiskas personas manta" (turpmāk – Noteikumi Nr.109).

No normatīvajiem atskaitījumiem un rezerves fonda līdzekļiem tiek finansētas Koncerna Mātes sabiedrības īstenotās darbības valsts pārvaldes uzdevumu izpildei, 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.

Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem līgumiem

Saskaņā ar noslēgtajiem Cesijas līgumiem paredzēto, pārskata periodā Koncerns atzīst savos ieņēmumos cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus tādā apjomā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma grozījumiem juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no normatīvajiem atskaitījumiem	1 921 813	1 973 122
Ieņēmumi no krājumu realizācijas ¹	5 038 075	75 412
Ieņēmumi no īpašumu iznomāšanas	13 668	22 475
Zaudējumu segšana par valsts deleģēto uzdevumu veikšanu:	714 170	710 379
privatizācijas sertifikātu uzturēšana un administrēšana ²	400 520	362 833
dzīvokļu un dzīvojamo māju privatizācija ³	313 650	347 546
KOPĀ	7 687 726	2 781 388

¹ Pārskata periodā SIA "FeLM" realizēja lielāko daļu tā īpašumā esošo krājumu, t.sk. elektrotēraudkausēšanas kompleksa kustamo mantu kā lietu kopību.

² Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Koncerna Mātes sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprītes jomā, nosaka, ka Koncerna Mātes 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.

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

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

Ja attiecīgajā pārskata periodā dotācija nav piešķirta, iepriekšminētā valsts deleģētā uzdevuma izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem. 2021.gadā par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas uzdevuma veikšanu, rezerves fonda līdzekļi ir koriģēti par 313,65 tūkst. euro.

4. Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas

	2021. EUR	2020. EUR
Realizēto krājumu vērtības norakstīšana	3 529 106	15 470
KOPĀ	3 529 106	15 470

Pārskata periodā SIA "FeLM" realizēja krājumus par kopējo vērtību 5,04 milj. euro. Attiecīgo krājumu bilances vērtības norakstīšana ir 3,53 milj. euro.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas ¹	1 075 000	-
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem ²	195 439	563 372
Ieņēmumi no ofisa telpu/platību iznomāšanas	58 443	61 195
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	40 800	71 400
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	18 996	18 989
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	16 997	22 177
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	9 304	30 103
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	284	1 977
Tiesvedības izdevumu kompensācija no valsts budžeta ³	-	349 839
Citi ieņēmumi	39 963	82 673
KOPĀ	1 455 226	1 201 725

¹ Peļņa no SIA "FeLM" ieguldījuma īpašumu pārdošanas.

² Saskaņā ar noslēgtajos Cesijas līgumos paredzēto pārskata periodā Koncerns atzīst savos ieņēmumos cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu SIA "FeLM" atzīst ieņēmumos daļu no atgūtiem līdzekļiem, kompensējot ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus, kas pārsniedz 3,00 milj. *euro*.

³ 2020.gadā Koncerna Mātes sabiedrībai ir piešķirti līdzekļi 349,84 tūkst. *euro* apmērā no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem", lai segtu Koncerna Mātes sabiedrības izdevumus saistībā ar 2019.gadā noslēgto izlīgumu tiesvedībā.

6. Personāla izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	1 463 055	1 466 349
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	341 358	345 553
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	38 067	39 560
KOPĀ	1 842 480	1 851 462

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Izdevumi cesijas apmēra korekcijai ¹	2 078 612	-
Uzkrājumu veidošana nedrošajām prasībām ²	444 182	280 884
Ar īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistītās izmaksas ²	239 014	252 136
Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas ³	167 582	215 083
Sakaru izdevumi un sistēmu uzturēšanas izmaksas	104 131	157 379
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	101 244	127 499
Biroju uzturēšanas izmaksas	97 002	98 173
Administratīvās izmaksas	35 703	29 631
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem	32 653	-
Izmaksu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu	22 215	22 054
Neatskaitāmais PVN priekšnodoklis	17 657	29 706
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	104 858	65 588
KOPĀ	3 444 853	1 278 133

¹ Iepriekšējos periodos Koncerns periodiski veica krājumu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, piesardzīgi novērtējot tos zemākajā no iegādes, pārņemšanas vai sertificēta vērtētāja noteiktām vērtībām. Pārskata periodā, realizējot aktīvus, SIA "FeLM" ir veikta cesijas apmēra korekcija saskaņā ar noslēgtajiem darījumiem, kuru neto rezultāts palielina saistību apmēru pret valsti un tiek atzīts saimnieciskās darbības izmaksās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

² Ņemot vērā MAS "KVV Liepājas metalurģis" finanšu resursu neesamību, lai finansētu maksātnespējas procesa izmaksas, MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administrators un SIA "FeLM" 2016.gada 14.oktobrī parakstīja vienošanos par izmaksu segšanu. Ievērojot piesardzības principu attiecībā uz iespēju atgūt maksātnespējas procesa finansēšanai piešķirtos līdzekļus un Koncerna rīcībā esošo informāciju par MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu atlikumu 2021.gada 31.decembrī, pārskata gadā MAS "KVV Liepājas metalurģis" piešķirtam finansējumam ir izveidoti uzkrājumi 372,66 tūkst. euro apmērā.

Papildus Koncerna Mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem 71,52 tūkst. euro apmērā.

³ Koncerns nodrošina tā īpašumā, turējumā vai valdījumā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām.

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR
2020.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	151 351
legāde	-
Pārvietošana	1 774
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums	-
Amortizācija	(60 991)
Bilances vērtība 31.decembrī	92 134
2020.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 033 306
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(941 172)
Bilances vērtība 31.decembrī	92 134
2021.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	92 134
legāde	25 800
Amortizācija	(38 840)
Bilances vērtība 31.decembrī	79 094
2021.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 059 106
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(980 012)
Bilances vērtība 31.decembrī	79 094

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

9. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2020.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	1 667 601	39 503	821 642	2 528 746
legāde	-	25 981	134 445	160 426
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(12 456)	-	(12 456)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	12 456	-	12 456
Pārvietošana	954 066	2 021	(956 087)	-
Nolietojums	(27 594)	(21 505)	-	(49 099)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 594 073	46 000	-	2 640 073
2020.gada 31.decembrī				
Sākotnējā vērtība	4 976 946	545 440	-	5 522 386
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 382 873)	(499 440)	-	(2 882 313)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 594 073	46 000	-	2 640 073
2021.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	2 594 073	46 000		2 640 073
legāde	-	25 276	40 862	66 138
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(29 869)	-	(29 869)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	29 788	-	29 788
Pārvietošana	7 027	681	(7 708)	-
Nolietojums	(34 006)	(26 074)	-	(60 080)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 567 094	45 802	33 154	2 646 050
2021.gada 31.decembrī				
Sākotnējā vērtība	4 983 973	541 528	33 154	5 558 655
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 416 879)	(495 726)	-	(2 912 605)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 567 094	45 802	33 154	2 646 050

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā ietilpst Koncerna Mātes sabiedrībai piederošs nekustamais īpašums Rīgā, Krišjāņa Valdemāra ielā 31.

2020.gada janvārī neatkarīgs sertificēts vērtētājs veica Koncerna Mātes sabiedrības nekustamā īpašuma novērtējumu, ņemot vērā celtniecības izmaksas un veiktos kapitālieguldījumus. Ievērojot to, ka noteiktā nekustamā īpašuma tirgus vērtība nav būtiski lielāka par uzskaites vērtību (tā ir 10% robežās), Koncerna vadība uzskata, ka 2021.gada pārskatā atspoguļotā nekustamā īpašuma vērtība atbilst tā patiesajai vērtībai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
SIA "FeLM" ieguldījuma īpašumi	-	2 025 000
KOPĀ	-	2 025 000

2021.gadā ir realizēti visi nekustamie īpašumi.

11. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības - pārskata gada sākumā	14 928 751	15 142 449
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību samazinājums, t.sk.:	(1 110 718)	(213 698)
<i>Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas</i>	(2 332 836)	(724 979)
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana</i>	1 222 118	511 281
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības- pārskata gada beigās	13 818 033	14 928 751
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada sākumā	-	-
Izsniegtie aizdevumi	372 662	645 186
Atmaksāti aizdevumi	-	(416 125)
Izveidoti uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ¹	(372 662)	(229 061)
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada beigās	-	-
KOPĀ	13 818 033	14 928 751
t.sk.		
- īstermiņa daļa		
- ilgtermiņa daļa	13 818 033	14 928 751

¹ 2016.gada 14.oktobrī starp SIA "FeLM" un MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas administratoru tika noslēgta vienošanās par maksātnespējas procesa izdevumu finansēšanu. Maksātnespējas likuma 168.panta trešā un ceturtā daļa paredz maksātnespējas procesa izmaksu finansēšanu no kreditora līdzekļiem. 2021.gada augustā SIA "FeLM" pārtrauca izsniegt finansējumu. Pārskata periodā izsniegtā finansējuma apmērs ir 0,37 milj. euro. Izsniegtā finansējuma kopējais apjoms 2021.gada 31.decembrī ir 5,24 miljoni euro.

12. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	96 856	3 663 260
KOPĀ	96 856	3 663 260

2021.gadā SIA "FeLM", noslēdzot pārdošanas līgumu, realizēja elektrotēraudkausēšanas kompleksa kustamo mantu kā lietu koptību.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	487 078	399 014
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(216 770)	(192 727)
KOPĀ	270 308	206 287

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

14. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Prasības pret LAS "Latvijas Krājbanka"	10 419 143	10 419 143
Rezerves fonda negatīvais atlikums ¹	-	254 017
Nodokļu pārmaksas	-	1 699
Pārējie debitori	24 654	24 663
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ²	(10 442 953)	(10 442 953)
KOPĀ	844	256 569

¹ 2021.gada 31.decembrī rezerves fondā nebija līdzekļu atlikuma. Koncerna Mātes sabiedrība turpināja tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu no saviem līdzekļiem un paredzot rezerves fonda līdzekļu papildināšanu nākamajos periodos.

² Pārsvārā ir iekļauti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011.gada novembrī Koncerna Mātes sabiedrībai atradās šobrīd likvidējamajā AS "Latvijas Krājbanka".

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	10 467	11 862
Nekustamā īpašuma apdrošināšanas izmaksas	38	5 543
Pārējās nākamo periodu izmaksas	8 668	6 964
KOPĀ	19 173	24 369

16. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	legādes vērtība EUR	leguldījuma vērtības samazinājums EUR	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
LAS "Reverta"	96,89	293 635 265	(293 635 264)	1	1
KOPĀ		293 635 265	(293 635 264)	1	1

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
LAS "Reverta" ¹	(434 280 171)	(434 005 034)	(275 137)	(282 093)

¹ LAS "Reverta" pārskata gada beigās piederēja līdzdalība vienā radniecīgas sabiedrības pamatkapitālā. Meitas sabiedrībai nav aktīvu un tā netiek iekļauta LAS "Reverta" konsolidācijā.

17. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi banku kontos, t.sk.	10 476 206	11 305 825
Saņemtie naudas līdzekļi par zemes izpirkuma līgumiem ¹	210 624	1 699 085
KOPĀ	10 686 830	13 004 910

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. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Koncerna daļu kapitāls 2021.gada 31.decembrī ir 446 064 930 *euro* (2020.gadā – 446 064 930 *euro*), un to veido 446 064 930 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 *euro*. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas. Koncerna daļu kapitāls ir Koncerna Mātes sabiedrības daļu kapitāls.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

19. Citi uzkrājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	652 706	666 799
Uzkrājumu samazinājums ¹	(9 304)	(30 103)
Uzkrājumu palielinājums ²	32 653	16 010
Citi uzkrājumi gada beigās	676 055	652 706

¹ Koncerna Mātes sabiedrība bilances datumā pārskatīja iepriekšējos periodos izveidotos uzkrājumus. Balstoties uz notikumiem pārskata periodā, kā arī ņemot vērā Koncerna Mātes sabiedrības rīcībā esošo informāciju par iespējamiem notikumiem nākotnē, pārskata periodā uzkrājumi tika samazināti par 9,30 tūkst. *euro*.

² Atjaunojot informāciju par aktuālajām tiesvedībām un citām prasībām, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem nākamajos periodos būtu sedzami no Koncerna Mātes sabiedrības līdzekļiem, ir palielināti uzkrājumi par 32,65 tūkst. *euro*.

20. Pārējie kreditori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība ¹	422 447 410	422 447 410
Cesijas atlīdzības palielinājums ²	2 087 809	2 087 809
Cesijas atlīdzības samazinājums ³	(3 762 787)	(3 194 961)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ⁴	(389 295 962)	(392 932 977)
Cesijas atlīdzības atmaksa	(16 822 773)	(4 722 773)
KOPĀ	14 653 697	23 684 508

¹ Starp Finanšu ministriju kā cedentu un SIA "FeLM" un SIA "REAP" kā cesionāriem ir noslēgti cesijas līgumi saskaņā ar kuriem Koncerna meitas sabiedrības ir pārņēmušas prasījuma tiesības attiecīgi pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" par kopējo summu 66,27 milj. *euro* un LAS "Reverta" par kopējo summu 356,17 milj. *euro*.

² 2020.gada 21.februārī stājās spēkā cesijas līgums starp Latvijas Republiku Finanšu ministrijas personā un Koncerna Mātes sabiedrību par valsts prasījuma pret LSIA "Hiponia" daļas 722,77 tūkst. *euro* apmērā cesiju.

³ Saskaņā ar noslēgtajiem cesijas līgumiem Koncerns atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus cesijas līgumos paredzētajā apmērā. Ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi samazina cesijas atlīdzību. Pārskata gadā ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums par 0,20 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr.5). Kopējais cesijas atlīdzības samazinājums 2021.gada 31.decembrī ir 3,39 milj. *euro*.

⁴ Atbilstoši cesijas līgumu nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētajam veikta cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšana. Pārskata gadā prasījuma tiesību vērtība palielinājās par 1,19 milj. *euro*. Kopējais pārvērtēšanas rezultāts 2021.gada 31.decembrī ir mīnuss 391,75 milj. *euro*.

Atbilstoši cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi. Ar SIA "FeLM" noslēgtajā cesijas līgumā noteiktais gala norēķinu termiņš ir 2024.gada 27.decembris, SIA "REAP – 2027.gada 30.decembris.

21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 207	-
Pievienotās vērtības nodoklis	6 127	5 046
Pievienotās vērtības nodoklis - pārmaksā	-	(1 698)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	22 923	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis - pārmaksā	-	(1)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	-
KOPĀ, t.sk.	72 275	3 347
Kopā pārmaksas (iekļauts postenī "Citi debitori")	-	1 699
Kopā saistības	72 275	5 046

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

22. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem ¹	208 716	1 685 392
Saistības pret valsts budžetu par ieņēmumiem	704 155	196 342
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	636 648	78 265
Saistības pret personālu	1 721	-
Saistības pret citām valsts institūcijām	235	2 918
Citas saistības	112 668	221 419
KOPĀ	1 664 143	2 184 336

¹ 2021.gadā ievērojami samazinājās Koncerna kontrolē esošo zemes nomaksas izpirkuma līgumu skaits, kuros noteiktās saistības vēl nebija izpildītas pilnā apmērā. Samaksa, kas saņemta par izpildītajiem līgumiem, atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam ieskaitīta valsts un pašvaldību budžetos.

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības par izmaksām darbiniekiem	110 288	106 664
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	55 034	82 412
Uzkrātās saistības par saņemtām precēm un pakalpojumiem	9 329	31 120
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	16 038	17 558
Citas uzkrātās saistības	16 546	18 636
KOPĀ	207 235	256 390

24. Vispārīgās piezīmes

Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.12.2021. personas	31.12.2020. personas
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	5	4
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	53	60
KOPĀ	58	64

Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valdes locekļi:		
▪ alga	153 750	136 717
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 506	26 267
KOPĀ	188 256	162 984

25. Informācija par Koncerna valdījumā esošo valsts īpašumu

Koncerna pārvaldāmajā portfelī ietilpst tā valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi, t.sk., nekustamie īpašumi, kapitāla daļas un debitoru parādi, kas izriet no noslēgtajiem nomaksas pirkuma līgumiem. Šie aktīvi uzskaitīti Koncerna zembilancē. Portfeļa sastāvā 2021.gada 31.decembrī kopumā ir 484 ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali (2020.gada 31.decembrī – 543 vienības), valsts kapitāla daļas 20 kapitālsabiedrībās (2020.gada 31.decembrī – 23 kapitālsabiedrībās), 175 dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju un zemes zem tām vienības (2020.gada 31.decembrī – 303 vienības).

Pārvaldāmā portfeļa stāvoklis ir dinamisks – tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus Koncerns pārņem savā valdījumā un turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam.

Nekustamie īpašumi šajā pielikumā ir atspoguļoti to uzskaites vērtībā. Kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā (ja nav veikta denominācija, pārreķinot latos izteikto vērtību atbilstoši Latvijas Bankas noteiktam un Eiropas Savienības valstu neatsaucami fiksētajam kursam 2013.gada 31.decembrī. Saskaņā ar Ministru kabineta 2018.gada 13.februāra noteikumiem Nr.87 "Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs" valsts kapitāla daļas SIA "Tet" ir norādītas pēc pašu kapitāla metodes, jo valsts līdzdalība SIA "Tet" pārsniedz 50% no pamatkapitāla.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ēkas, būves un zeme	8 969 712	10 131 021
Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas	2 392 596	1 385 283
Kapitāla daļas	137 217 366	137 645 749
Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem	8 825 640	9 425 749
KOPĀ	157 405 314	158 587 802

26. Notikumi pēc bilances datuma

Pilna Covid-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties. Vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma Covid-19 pandēmija Koncerna darbību būtiski neietekmēs. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Koncerna spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

2022.gada 24.februārī Krievijas Federācija uzsāka militāru karadarbību Ukrainā, kas uz pārskata iesniegšanas vēl aizvien turpinās. Eiropas Savienība un citas valstis ir noteikušas ekonomiska rakstura sankcijas pret Krievijas Federāciju, un to apjoms nepārtraukti palielinās. Pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz iespējamo karadarbības rezultātu un noteikto sankciju ietekmi, kā arī Krievijas Federācijas valdības atbildes reakciju. Ievērojot zināmu piesardzību, saistībā ar šo pēcbilances notikumu, aktīvam, kas nodrošināts ar ķīlu uz nekustamo īpašumu Krievijas Federācijā, 2022. gada martā izveidots uzkrājums 3,12 milj. *euro* apmērā.

Pastāv varbūtība, ka ieviestajām sankcijām pret Krievijas Federāciju būs ietekme uz Koncerna turpmāko darbību. Koncerna vadība sekos līdzīgi notikumu attīstībai nākotnē. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas brīdī pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Koncerna spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātu.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Dace Gaile
Valdes locekle

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.