

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU" FELM"
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103981332)

2017. GADA PĀRSKATS

(2.FINANŠU GADS)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

RĪGA, 2018

Saturs

Vispārīga informācija.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Bilance.....	6
Naudas plūsmas pārskats.....	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	9
Finanšu pārskata pielikums.....	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	15

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM"
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103981332, Rīgā, 2016.gada 1.aprīlī
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010. Latvija
Valdes loceklis	Jānis Rībēns
Finanšu gads	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.decembris
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010. Latvija Licence Nr.17 Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM" (turpmāk – Sabiedrība) tika dibināta 2016.gada 1.aprīlī kā VAS "Privatizācijas aģentūra" (turpmāk – Privatizācijas aģentūra) meitas sabiedrība atbilstoši 2016.gada 22.marta Ministru kabineta dotajam uzdevumam. 2016.gada 8.aprīlī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret maksātnespējīgo (maksātnespējas process pasludināts 2016.gada 16.septembrī) AS "KVV Liepājas metalurģis" (turpmāk – MAS "KVV Liepājas metalurģis") 66,27 milj. *euro* apmērā pārņemšanu.

Sabiedrības darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana. MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros, kurā Sabiedrība ir nodrošinātais kreditors, kopējais Sabiedrības iesniegtais un atzītāis prasījumu apmērs ir 76,33 milj. *euro*, t.sk. galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro*.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Atbilstoši maksātnespējas procesa administratora izstrādātajam MAS "KVV Liepājas metalurģis" mantas pārdošanas plānam, piesaistot starptautisko finanšu konsultantu SIA "Ernst & Young Baltic", tika veikta iekļāto MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu potenciālo pircēju uzrunāšana. Potenciālajiem aktīvu pircējiem tika nodrošināta iespēja veikt padziļināto izpēti, t.sk., piešķirot pieeju virtuālajai datu telpai ar detalizētu informāciju par MAS "KVV Liepājas metalurģis", kā arī organizējot ražotnes apskati un sarunas ar galvenajiem tehniskajiem speciālistiem. Neskatoties uz to, ka MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu pārdošanas plāna gala termiņi tika vairākkārt pagarināti, līdz 2017.gada beigām neviens MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu pirkuma līgums netika noslēgts.

Līdz 2017.gada 31.decembrim Sabiedrība nebija uzsākusi ķīlas tiesību, kas nodibinātas uz MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīviem, realizāciju, kā arī nebija guvusi nekādus citus ienākumus. 2017.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 99,82 tūkst. *euro* apmērā.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai Sabiedrība turpināja izmantot Privatizācijas aģentūras sniegtos grāmatvedības, juridiskos, administratīvos un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, kā arī tās tehnisko infrastruktūru.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskiem, kas saistīti ar cesijā pārņemtām prasījuma tiesībām. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķinu mehānismu, Sabiedrība ir minimizējusi minētos riskus.

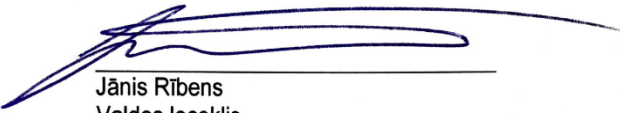
Sabiedrības finansēšanas avoti ir aizņēmums un ieguldījumi pamatkapitālā no Privatizācijas aģentūras. Sabiedrība regulāri veic brīvo finanšu līdzekļu monitoringu, lai nepieciešamības gadījumā varētu savlaicīgi veikt darbības papildus finansējuma piesaistīšanai.

Sabiedrība nodrošina pastāvīgu finanšu risku uzraudzību ar mērķi minimizēt to negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 14.decembrī Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu par 3,00 milj. *euro*. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī (pēc pamatkapitāla palielināšanas Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 003 000 *euro*).

Atbilstoši Maksātnespējas likumam, maksātnespējas procesa administrators 2018.gada 23.februārī un 21.martā izsludināja vairākas MAS "KVV Liepājas Metalurģis" mantas izsoles, kurās, cita starpā, tiek izsolīti Sabiedrības prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas Metalurģis" nodrošināšanai iekļātie aktīvi. Uz gada pārskata sagatavošanas brīdi izsoļu rezultāti vēl nav apstiprināti. Sabiedrība, izmantojot savas nodrošinātā kreditora procesuālās tiesības, ir paziņojusi MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administratorai par elektrotēraudkausesšanas ceha kustamās un nekustamās mantas kā lietu kopības paturēšanu, pēc tam, kad administratora minētās mantas izsole tika atzīta par nenotikušu.




Jānis Rībēns
Valdes loceklis
2018.gada 23.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	3	-	30 815
Personāla izmaksas			
atlīdzība par darbu		(14 000)	(8 913)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(3 303)	(2 102)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(4)	(3)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(77 935)	(185 902)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5	(4 575)	(468)
radniecīgajām sabiedrībām		(4 575)	(468)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(99 817)	(166 573)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(99 817)	(166 573)

Pielikums no 10. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rībēns
Valdes loceklis

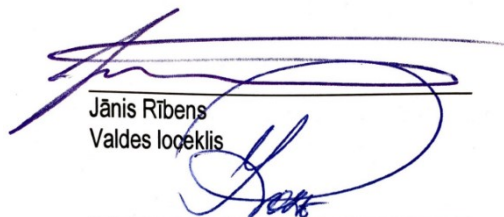
Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	14 888 790	66 939 866
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		14 888 790	66 939 866
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		14 888 790	66 939 866
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		-	7 922
Citi debitori	7	-	23 918
Nākamo periodu izmaksas		-	4 563
Debitori kopā		-	36 403
Nauda		26 696	171 722
Apgrozāmie līdzekļi kopā		26 696	208 125
Aktīvu kopsumma		14 915 486	67 147 991

Pielikums no 10. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rībeņš
Valdes loceklis

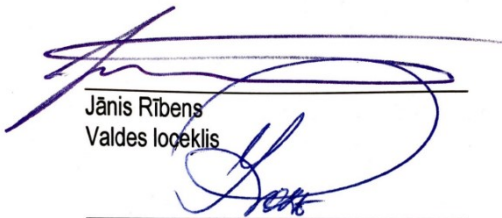
Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
departamenta vadītāja


2018.gada 23.aprīlī

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	3 000	3 000
Iepriekšējo gadu zaudējumi		(166 573)	-
Pārskata gada zaudējumi		(99 817)	(166 573)
Pašu kapitāls kopā		(263 390)	(163 573)
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	9	3 000 000	1 000 000
Pārējie kreditori	10	12 169 077	66 273 831
Ilgtermiņa kreditori kopā		15 169 077	67 273 831
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	11	816	17 908
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	9	4 031	762
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	1 443	-
Pārējie kreditori		689	-
Uzkrātās saistības	13	2 820	19 063
Īstermiņa kreditori kopā		9 799	37 733
Kreditori kopā		15 178 876	67 311 564
Pasīvu kopsumma		14 915 486	67 147 991

Pielikums no 10. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Jānis Rībens
 Valdes loceklis


 Jolanta Roze
 VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
 departamenta vadītāja


2018.gada 23.aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(99 817)	(166 573)
<i>Korekcijas:</i>		
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	4 575	468
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(95 242)	(166 105)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(2 016 891)	(702 438)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(27 934)	37 265
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(2 140 067)	(831 278)
Izdevumi procentu maksājumiem	(4 959)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 145 026)	(831 278)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	3 000
Saņemtie aizņēmumi	5 000 000	1 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 000 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 000 000	1 003 000
Pārskata gada neto naudas plūsma	(145 026)	171 722
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	171 722	-
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	26 696	171 722

Pielikums no 10. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Jānis Rībēns
 Valdes loceklis



 Jolanta Roze
 VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
 departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2016.gada 31.decembrī	3 000	(166 573)	(163 573)
Pārskata gada zaudējumi	-	(99 817)	(99 817)
2017.gada 31.decembrī	3 000	(266 390)	(263 390)

Pielikums no 10. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rībēns
Valdes loceklis



Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 2016.gada 1.aprīlī ar vienīgo darbības mērķi - prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana. Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrības galvenie darbības veidi ir fondu pārvaldīšana, konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās.

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*.

Sabiedrības mātes sabiedrība ir Privatizācijas aģentūra ar līdzdalības daļu kapitālā – 100%.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, likumu "Par grāmatvedību" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

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

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

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

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

b) Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr pilnībā tiks izpildīts tai uzdotais uzdevums. Turpmākās aktivitātes un plānotais to izpildes laika grafiks būs atkarīgs no MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātspējas procesa gaitas un aktīvu realizācijas.

c) 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.

d) Saistītās puses

Sabiedrības saistītās puses ir tās mātes uzņēmums Privatizācijas aģentūra.

e) Ieņēmumi un izdevumi

Attiecībā uz ieņēmumu un izdevumu atzīšanu Sabiedrība 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. Līdz 2017.gada 31.decembrim Sabiedrība nav uzsākusi prasījuma realizāciju pret MAS "KVV Liepājas metalurģis", kā arī nav guvusi ieņēmumus no MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīviem.

Sabiedrības izdevumi tiek atzīti pārskata gada izdevumos.

f) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumus Sabiedrība atzīst un uzskaita, ievērojot piesardzības principu. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu sastāvā uzskaitītie cesijā iegādātie parādi bilancē uzrādīti to neto vērtībā.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**g) Debitori**

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem izveidoti, izvērtējot debitoru parādu atgūšanas iespējas.

h) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams pietiekami ticami novērtēt.

i) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. 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.

j) Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu attiecīgā perioda saistības tiek koriģētas par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšanas rezultātu.

k) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

(3) Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no apsardzes izdevumu kompensācijas	-	22 505
Ieņēmumi no elektrības izdevumu kompensācijas	-	8 310
KOPĀ:	-	30 815

Līdz 2017.gada 31.decembrim Sabiedrība nebija uzsākusi ķīlas tiesību, kas nodibinātas uz MAS „KVV Liepājas metalurģis” aktīviem, realizāciju, kā arī nebija guvusi nekādus citus ienākumus.

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Administratīvie izdevumi	42 963	31 530
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	27 982	41 525
Valsts nodevas	3 352	192
Revīzijas izdevumi	2 100	2 500
Telpu nomas izmaksas	756	244
Citas izmaksas	782	522
Prasījumu nodrošinājumā esošo aktīvu apsardzes izmaksas	-	76 667
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošajām prasībām	-	23 810
Prasījumu nodrošinājumā esošo aktīvu kontroles izmaksas	-	8 912
KOPĀ:	77 935	185 902

(5) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumu	4 575	468
KOPĀ:	4 575	468

(6) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātie parādi	66 273 831	66 273 831
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana ¹	(54 104 754)	-
Pārējās ilgtermiņa prasības ²	2 719 713	666 035
KOPĀ:	14 888 790	66 939 866

¹ 2016.gada 8.aprīlī starp Finanšu ministriju kā cedentu un Sabiedrību kā cesionāru tika parakstīts Cesijas līgums Nr. C/F16/93, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņēma prasījuma tiesības pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" par kopējo summu 66,27 milj. *euro*, kas sastāv no pamatparāda 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumiem 4,40 milj. *euro*. 2017.gadā ir veikta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par to patieso vērtību, t.sk. maksātnespējas procesa administratora piesaistītā neatkarīgā vērtētāja attiecīgajā periodā veiktajiem MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu novērtējumiem.

² 2016.gada 14.oktobrī starp Sabiedrību 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, par to rakstveidā vienojoties ar administratoru, šādas izmaksas pielīdzināmas maksātnespējas procesa izmaksām un atmaksājamas atbilstoši Maksātnespējas likuma normām pirms kreditoru prasījumu apmierināšanas. Uz 2017.gada 31.decembri izsniegtā finansējuma apjoms MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros ir 2,72 milj. *euro*.

(7) Citi debitori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Prasības pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" par elektrības maksājumiem ¹	23 810	23 810
Uzkrājumi prasībām pret MAS "KVV Liepājas metalurģis"	(23 810)	(23 810)
PVN pārmaksas	-	23 918
KOPĀ:	-	23 918

¹ Šie maksājumi MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros klasificēti kā nenodrošināts kreditora prasījums un tiem izveidots uzkrājums 100% apmērā.

(8) Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro* (2016.gada 31.decembrī - 3 000 *euro*), kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības 100% daļu īpašnieks ir Privatizācijas aģentūra.

2017.gada 27.decembrī Sabiedrība saņēma no Privatizācijas aģentūras 3,00 milj. *euro* pamatkapitāla palielināšanai. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī. Saskaņā ar Komerclikuma 202.panta 3.daļu no Privatizācijas aģentūras saņemtie līdzekļi pamatkapitāla palielināšanai 2017.gada pārskatā ir atzīti kā akcijās pārvēršams aizņēmums ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

(9) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Parāds pret Privatizācijas aģentūru:		
Ilgtermiņa daļa - aizņēmuma pamatsumma	-	1 000 000
Ilgtermiņa daļa - akcijās pārvēršami aizņēmumi	3 000 000	-
Īstermiņa daļa - uzkrātie procenti	83	468
Īstermiņa daļa - telpu noma un saņemtie pakalpojumi	3 948	294
KOPĀ:	3 004 031	1 000 762

2017.gada 27.decembrī Sabiedrība saņēma no Privatizācijas aģentūras 3,00 milj. euro pamatkapitāla palielināšanai. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī. Saskaņā ar Komerclikuma 202.panta 3.daļu no Privatizācijas aģentūras saņemtie līdzekļi pamatkapitāla palielināšanai 2017.gada pārskatā ir atzīti kā akcijās pārvēršams aizņēmums ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

(10) Pārējie kreditori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pārējie kreditori – cesijas maksa	66 273 831	66 273 831
Pārskata gadā veiktās korekcijas	(54 104 754)	-
KOPĀ:	12 169 077	66 273 831

2017.gadā saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu veiktas korekcijas prasījuma tiesību apmērā uz 2017.gada 31.decembri, saistību apjoma samazinājums, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par prasījuma tiesību pamatā esošo aktīvu patieso vērtību, t.sk. maksātnespējas procesa administratora piesaistītā neatkarīgā vērtētāja attiecīgajā periodā veiktajiem MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu novērtējumiem (skatīt 6.piezīmi).

Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi un saistību gala norēķinu termiņš ir 2024.gada 27.decembris.

(11) Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Par saņemtajiem juridiskajiem pakalpojumiem	816	17 908
KOPĀ:	816	17 908

(12) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	896	(23 918)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	341	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	206	-
KOPĀ, t.sk.:	1 443	(23 918)
Nodokļu pārmaksa ¹	-	23 918
Nodokļu saistības	1 443	-

¹ Nodokļu pārmaksa norādīta postenī "Citi debitori"

(13) Uzkrātās saistības

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Par juridiskajiem pakalpojumiem	1 350	16 563
Par revīzijas pakalpojumiem	1 470	2 500
KOPĀ:	2 820	19 063

(14) Vispārīgās piezīmes

	2017 EUR	2016 EUR
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Personāla izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Valdes loceklis	14 000	8 913
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. maksājumi	3 307	2 105
KOPĀ:	17 307	11 018

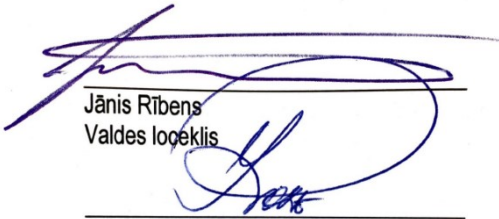
(15) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas


Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 14.decembrī Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu par 3,00 milj. *euro*. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī (pēc pamatkapitāla palielināšanas Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 003 000 *euro*).

Atbilstoši Maksātnespējas likumam, maksātnespējas procesa administrators 2018.gada 23.februārī un 21.martā izsludināja vairākas MAS "KVV Liepājas Metalurģis" mantas izsoles, kurās, cita starpā, tiek izsolīti Sabiedrības prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas Metalurģis" nodrošināšanai ieķīlātie aktīvi. Uz gada pārskata sagatavošanas brīdi izsoļu rezultāti vēl nav apstiprināti. Sabiedrība, izmantojot savas nodrošinātā kreditora procesuālās tiesības, ir paziņojusi MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administratori par elektrotēraudkausēšanas ceha kustamās un nekustamās mantas kā lietu kopības paturēšanu, pēc tam, kad administratora minētās mantas izsole tika atzīta par nenotikušu.

(16) Uzņēmuma darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 99,82 tūkst. *euro*. apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs 263,39 tūkst. *euro*. Sabiedrības mātes sabiedrība - Privatizācijas aģentūra 2018.gadā turpinās finansēt Sabiedrību tās saimnieciskās darbības nodrošināšanai, un uz gada pārskata sagatavošanas brīdi izsniegtā aizdevuma apjoms bija 1,3 milj. *euro*. Turpmākās aktivitātes un plānotais to izpildes laika grafiks būs atkarīgs no MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa gaitas un aktīvu realizācijas.


Jānis Rībēns
Valdes loceklis


Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra" Finanšu
departamenta vadītāja

2017.gada 23.aprīlī



SIA "Ernst & Young Baltic"
Muitas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālr.: +371 6704 3801
Fakss: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1A
Rīga, LV-1010
Latvija
Tel.: +371 6704 3801
Fax: +371 6704 3802
riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reģ. Nr. 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM" dalībniekam

Atzinums

Mēs esam veikuši SIA "Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 14. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2017. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM" finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā "Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju". Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā 4. lappusē, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to. Vadība ir atbildīga par citu informāciju.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā "Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām".

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības jokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.


Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācijas finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”

Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2018. gada 23. aprīlī