



**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA
„PRIVATIZĀCIJAS AĢENTŪRA”**

2018.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Informācija par Sabiedrību	.....	3
Vadības ziņojums	.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	.....	7
Bilance	.....	8
Naudas plūsmas pārskats	.....	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	.....	11
Finanšu pārskata pielikums	.....	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	.....	29

Sabiedrības pilns nosaukums	Valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī
Valdes locekļi	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1.novembrī Vladimirs Loginovs - valdes priekšsēdētājs Juris Vaskāns - valdes loceklis Alvis Mitenbergs - valdes loceklis
Juridiskā adrese	Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1887, Latvija
Finanšu pārskata periods	2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris
Ziņas par meitas sabiedrībām	LAS „Reverta” Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 96,89% LSIA „Hiponia” Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA „FeLM” Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1887 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA „REAP” (no 2017.gada 17.novembra) Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100%
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Licence Nr.17 Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Akciju turētāja pārstāvis

Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” 9.panta piekto daļu valsts akciju sabiedrības „Privatizācijas aģentūra” akciju turētāja pārstāvis ir ekonomikas ministrs.

Arvils Ašeradens
Ralfs Nemiro

līdz 23.01.2019.
no 23.01.2019.

Ekonomikas ministrs
Ekonomikas ministrs

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumam 2017.gada 6.jūnijā Ministru kabinets atbalstīja valsts līdzdalības saglabāšanu valsts akciju sabiedrībā „Privatizācijas aģentūra” (turpmāk – Sabiedrība), nosakot tās vispārējo stratēģisko mērķi „Nodrošināt profesionālu valsts kapitāla daļu un problemātisko aktīvu (meitas sabiedrību) pārvaldību, kā arī valsts akciju sabiedrības „Privatizācijas aģentūra” turējumā esošo aktīvu, kas nav nepieciešami valsts funkciju īstenošanai, atsavināšanu un privatizāciju”.

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

Būtiskākie finanšu rādītāji

Sabiedrības neto apgrozījums 2018.gadā ir 2,56 milj. *euro* (2017.gadā – 2,99 milj. *euro*), t.sk. normatīvie atskaitījumi (viens no Stratēģijā noteiktajiem finanšu mērķa rezultatīvajiem rādītājiem) 2,15 milj. *euro* (2017.gadā – 3,78 milj. *euro*). Sabiedrības aktīvu kopsumma 2018.gada 31.decembrī ir 12,22 milj. *euro* (2017.gadā – 16,55 milj. *euro*), savukārt Sabiedrības pašu kapitāls – 8,24 milj. *euro* (2017.gadā – 8,64 milj. *euro*).

Sabiedrības darbības neto rezultāts pārskata periodā ir zaudējumi 3,40 milj. *euro* (2017.gadā - zaudējumi 11,31 tūkst. *euro*).

Nemot vērā Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemto, 2017.gada 6.decembrī Sabiedrības akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,00 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.

Nozīmīgākie Sabiedrības darbības rezultāti

Sabiedrības portfeļa stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot valsts īpašuma objektu un kapitāla daļu atsavināšanu un privatizāciju, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus, atbilstoši normatīvajam regulējumam un Ministru kabineta lēmumiem, Sabiedrība pārņem turējumā vai valdījumā no citām institūcijām. 2018.gada 31.decembrī Sabiedrības turējumā (faktiskā valdījumā) ir 1 359 valsts īpašumi (2017.gada 31.decembrī – 1 681 valsts īpašums) un 1 879 nomaksas pirkuma līgumi (2017.gada 31.decembrī – 1 148 līgumi). Kopējā Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2018.gada 31.decembrī ir 133,53 milj. *euro* (2017.gada 31.decembrī – 136,90 milj. *euro*).

Atbilstoši Stratēģijā definētajiem nefinanšu mērķiem, 2018.gadā Sabiedrība turpināja darbu pie sava portfeļa izstrādes, kopumā noslēdzot 290 pirkuma līgumus (2017.gadā – 258 līgumi) 3,29 milj. *euro* vērtībā (2017.gadā – 18,71 milj. *euro*), t.sk.:

- 58 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 1,39 milj. *euro* vērtībā (2017.gadā – 58 līgumi 3,06 milj. *euro*);
- 230 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,08 milj. *euro* vērtībā (2017.gadā – 195 līgumi 1,39 milj. *euro* vērtībā);
- 2 kapitāla daļu pirkuma darījumus 0,82 milj. *euro* vērtībā (2017.gadā – AS „Latvijas Kuģniecība” akciju pārdošana biržā un vēl 4 darījumi kopumā 14,26 milj. *euro* vērtībā).

Papildus, izpildot Sabiedrībai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, 2018.gadā:

- noslēgti 58 plānveida privatizējamo un paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgtas 553 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamai daļai;
- īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 17 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 95 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgti 95 zemes izpirkuma (pirkuma) līgumi.

Turējumā esošā aktīvu portfeļa izstrādes rezultātā Sabiedrība ir pārskaitījusi valsts budžetā un citām valsts institūcijām ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas un valsts īpašumu iznomāšanas 2,57 milj. *euro* apmērā (2017.gadā - 17,29 milj. *euro*).

Meitas sabiedrības

Nodrošinot meitas sabiedrību pārvaldību, Sabiedrība pilda akcionāra/dalībnieka pienākumus, piedaloties dalībnieku/akcionāru sapulcēs, pieņemot lēmumus saistībā ar to ikdienas pārvaldības jautājumiem un pārvaldes institūcijām, kā arī nodrošinot uzraudzību un kontroli pār kapitālsabiedrību darbību. 2018.gada 31.decembrī Sabiedrībai ir 4 meitas sabiedrības – LAS „Reverta”, LSIA „Hiponia”, SIA „FeLM” un SIA „REAP”.

LAS „Reverta”

2018.gadā turpināts 2017.gada jūlijā uzsāktais LAS “Reverta” likvidācijas process. 2018. gadā LAS “Reverta” ir veikusi Latvijas Republikas aizdevuma pamatsummas atmaksu 5,00 milj. *euro* apmērā. 2018.gada 31.decembrī grupas sastāvā palikusi viena LAS „Reverta” meitas sabiedrība – Regalite Holdings Limited (Kipra). LAS „Reverta” pilnīga likvidācija tiks pabeigta pēc vairāku tiesvedību procesu un administratīvu jautājumu atrisināšanas.

LSIA „Hiponia”

LSIA „Hiponia” kredītportfeļa un nekustamo īpašumu portfeļa pārdošanas procesa ietvaros 2017.gada 20.decembrī tika noslēgts pārdošanas līgums, un kredītportfeļa nodošana pircējam tika pabeigta 2018.gada 21.februārī. Savas darbības rezultātā 2018.gadā LSIA „Hiponia” ir veikusi Latvijas Republikas aizdevuma pamatsummas atmaksu 10,70 milj. *euro* apmērā un procentu maksājumus 1,60 milj. *euro* apmērā.

2018.gada jūnijā tika uzsākts LSIA „Hiponia” likvidācijas process. Līdz 2018.gada 31.decembrim LSIA „Hiponia” nekustamo īpašumu portfelis nebija pilnā apmērā izstrādāts, līdz ar to LSIA „Hiponia” likvidācijas process vēl netika pabeigts.

SIA „FeLM”

Atbilstoši Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē lemtajam, 2017.gada 14.decembrī SIA „FeLM” ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt tās pamatkapitālu 3,00 milj. *euro* apmērā. Pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.

Pārskata periodā SIA „FeLM” aktīvi piedalījās vairākās MAS „KVV Liepājas Metalurģis” maksātnespējas procesa administratora rīkotajās izsolēs un iegādājās būtisku daļu no MAS „KVV Liepājas Metalurģis” aktīviem. Konsolidējot iepriekš nodrošinājumā esošos MAS „KVV Liepājas Metalurģis” aktīvus, SIA „FeLM” uzlabo šo aktīvu realizācijas iespējas. 2018.gadā SIA „FeLM” turpināja pārrunas ar potenciālajiem investoriem par metalurģijas aktīvu pārdošanu.

SIA „REAP”

2017.gada 17.novembrī Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar ierobežotu atbildību „REAP” ar vienīgo darbības mērķi – no LAS „Reverta” pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana. Pārskata periodā SIA „REAP” veica aktīvas darbības LAS „Reverta” procesuālajai aizstāšanai tiesu lietās, kas ierosinātas pret tās parādniekiem Latvijas Republikas tiesās, kā arī Krievijas Federācijas un Kipras Republikas tiesās. Pārskata periodā SIA “REAP” ir realizējis lielāko daļu no LAS „Reverta” pārņemtajiem nekustamajiem īpašumiem.

Sabiedrības turpmākā darbība

2019.gadā, atbilstoši Ministru kabinetā noteiktajam vispārējam stratēģiskajam mērķim un Stratēģijā definētajiem nefinanšu un finanšu mērķiem, Sabiedrība turpinās darbu pie tās turējumā esošā portfeļa izstrādes (privatizācijas un atsavināšanas), vienlaikus sekmējot privatizācijas procesa pabeigšanu valstī, kā arī turpinās pildīt Ministru kabineta īpaši uzdotos uzdevumus, kas saistīti ar tās īpašumā esošo meitas sabiedrību pārvaldību.

Finanšu risku vadība

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

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, tiesvedību risks, likviditātes un naudas plūsmas risks, valūtas risks un tirgus risks. Sabiedrības vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskos riskus.

Kredītrisks

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

Tiesvedību risks

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

Likviditātes un naudas plūsmas risks

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

Valūtas risks

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

Tirgus risks

Tirgus risks veidojas attiecībā uz aktīviem, kas ir atkarīgi no tirgus cenas svārstībām (nekustamais īpašums). Lai mazinātu tirgus riska ietekmi, Sabiedrība nepārtraukti seko līdzi tirgus konjunktūrai, cenu svārstībām, pieprasījuma un piedāvājuma izmaiņām, nepieciešamības gadījumā pārskatot realizācijas cenas.

Notikumi pēc bilances datuma

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



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis




Juris Vaskāns
Valdes loceklis


2019.gada 22. maijā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	2 559 304	2 986 345
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	400 241	450 272
Personāla izmaksas:		(1 859 207)	(1 877 450)
▪ atlīdzība par darbu		(1 470 606)	(1 492 457)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(353 998)	(351 762)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(34 603)	(33 231)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(90 355)	(114 260)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(90 355)	(114 260)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 407 485)	(1 449 498)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	2 152	24 319
▪ no radniecīgajām sabiedrībām		2 152	4 575
▪ no citām personām		-	19 744
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas:	7	(3 000 000)	-
▪ pārējās vērtības samazinājuma korekcijas		(3 000 000)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	8	-	(19 728)
▪ citām personām		-	(19 728)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(3 395 350)	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(11 306)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 395 350)	(11 306)

Pielikums no 12. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs


Juris Vaskāns
Valdes loceklis


Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis


Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2019.gada 22. maijā

BILANCE

	piezīme	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības		216 910	102 297
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	216 910	102 297
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		1 688 792	1 709 984
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 688 792	1 709 984
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		42 421	41 364
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		46 416	-
Pamatlīdzekļi kopā	10	1 777 629	1 751 348
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	6 000	6 001
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	12	1 300 000	3 000 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 306 000	3 006 001
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 300 539	4 859 646
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		54	30
Krājumi kopā		54	30
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	217 246	159 154
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	27 270	9 116
Citi debitori	15	827	783
Nākamo periodu izmaksas	16	27 894	24 138
Uzkrātie ieņēmumi	17	2 152	5 118
Debitori kopā		275 389	198 309
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	2	1
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		2	1
Nauda	18	8 648 698	11 487 314
Apgrozāmie līdzekļi kopā		8 924 143	11 685 654
Aktīvu kopsumma		12 224 682	16 545 300

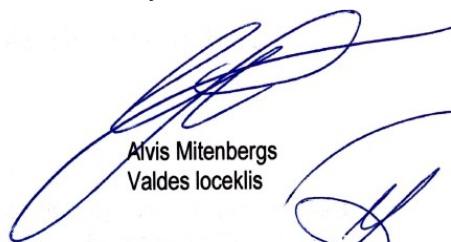
Pielikums no 12. līdž 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Juris Vaskāns
Valdes loceklis



Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis




Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja


2019.gada 22.maijā

BILANCE

	piezīme	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	19	446 064 930	443 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	20	518 828	526 620
Rezerves:		1	1
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(434 951 128)	(434 939 822)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 395 350)	(11 306)
Pašu kapitāls kopā		8 237 281	8 640 423
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	21	988 584	506 392
Uzkrājumi kopā		988 584	506 392
Ilgtermiņa kreditori			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	22	-	3 000 000
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	3 000 000
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		63 932	37 899
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	56 680	24 949
Pārējie kreditori	24	2 232 172	2 722 856
Nākamo periodu ieņēmumi	25	465 353	1 412 495
Uzkrātās saistības	26	180 680	200 286
Īstermiņa kreditori kopā		2 998 817	4 398 485
Kreditori kopā		2 998 817	7 398 485
Pasīvu kopsumma		12 224 682	16 545 300

Pielikums no 12. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


Arvis Mitenbergs
 Valdes loceklis


Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2019.gada 22.maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(3 395 350)	-
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	33 978	65 702
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	48 585	40 766
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	482 192	291 836
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(4)	577
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(2 152)	(24 319)
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3 000 000	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	19 728
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	167 249	394 290
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(75 011)	(15 395)
krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(24)	7
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(1 388 362)	818 332
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 296 148)	1 197 234
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(2 190 906)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(11 306)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 307 454)	(993 672)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību un citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-	(3 001)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(231 249)	(172 412)
Izsniegtie aizdevumi	(1 300 000)	(5 000 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	37 727 765
Saņemtie procenti	83	984 813
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 531 166)	33 537 165
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	3 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(34 727 765)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(31 727 765)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	4	(577)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(2 838 616)	815 151
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	11 487 314	10 672 163
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	8 648 698	11 487 314

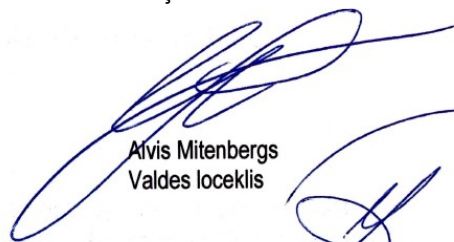
Pielikums no 12. līdž 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Juris Vaskāns
Valdes loceklis



Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis


Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja


2019.gada 22.maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS


	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2016.gada 31.decembrī	443 064 930	534 412	1	(434 939 822)	8 659 521
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(11 306)	(11 306)
2017.gada 31.decembrī	443 064 930	526 620	1	(434 951 128)	8 640 423
Akciju kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	3 000 000	-	-	-	3 000 000
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(3 395 350)	(3 395 350)
2018.gada 31.decembrī	446 064 930	518 828	1	(438 346 478)	8 237 281

Pielikums no 12. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Vladimirs Loginovs
 Valdes priekšsēdētājs


Juris Vaskāns
 Valdes loceklis


Aivis Mitenbergs
 Valdes loceklis


Jolanta Roze
 Finanšu departamenta vadītāja

2019.gada 22.maijā

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 1994.gada 22.aprīlī kā bezpeļņas organizācija valsts akciju sabiedrība. 2004.gada 1.novembrī Sabiedrība reģistrēta komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība „Privatizācijas aģentūra”.

Saskaņā ar statūtiem un NACE klasifikatoru Sabiedrība veic šādu komercdarbību: operācijas ar nekustamo īpašumu (68), konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās (70.22), operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), vispārējo valsts dienestu darbība (84.11).

Atbilstoši normatīvajā regulējumā noteiktajai kārtībai un, ievērojot likumā noteiktās tiesības un pienākumus, Sabiedrība pārvalda un savas kompetences ietvaros rīkojas ar tai turējumā un valdījumā nodotajiem valstij piederošiem īpašuma objektiem – sagatavo valsts īpašuma objektus realizācijai, organizē un veic valsts īpašuma objektu novērtēšanu, rīko un vada izsoles, izvērtē potenciālo valsts īpašuma objektu pircēju piedāvājumus, slēdz līgumus valsts vārdā par Sabiedrībai nodoto valsts īpašuma objektu pārdošanu, kontrolē noslēgto līgumu izpildi, kā arī veic likumos un līgumos noteiktās darbības līgumu izpildes nodrošināšanai.

Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā aktīvu portfeļa stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus Sabiedrība pārņem savā valdījumā vai turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam un Ministru kabineta lēmumiem no Valsts ieņēmumu dienesta un citām institūcijām. 2018.gada 31.decembrī kopējā Sabiedrības turējumā un valdījumā esošā portfeļa vērtība (atbilstoši nominālvērtībai un uzskaites vērtībai), neskaitot meitas sabiedrības, ir 133,53 milj. *euro*.

Sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, kā arī ar atsevišķiem Ministru kabineta rīkojumiem uzdotos īpašos uzdevumus, kuri tās ikdienas darbības kontekstā tiek grupēti piecos biznesa virzienos – „Zemesgabali un nekustamā īpašuma objekti”, „Dzīvojamās mājas un dzīvokļu īpašumi”, „Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi”, „Līgumu kontrole” un „Privatizācijas sertifikāti”.

1. Zemesgabali un nekustamā īpašuma objekti

Sabiedrība veic tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu – valsts īpašuma objektu un valsts zemesgabalu privatizāciju likumā „Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju” (turpmāk – Privatizācijas likums) un Valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas un privatizācijas sertifikātu izmantošanas pabeigšanas likumā (turpmāk – Privatizācijas pabeigšanas likums) noteiktās kompetences ietvaros.

2. Dzīvojamās mājas un dzīvokļu īpašumi

Ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 „Par Būvniecības, enerģētikas un mājokļu valsts aģentūras likvidāciju” Sabiedrībai no 2009.gada 1.jūlija tika nodotas saskaņā ar likumu „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” veicamās valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju (dzīvokļu īpašumu) privatizācijas un pārvaldīšanas funkcijas. Publiskas personas mantas atsavināšanas likuma (turpmāk – Atsavināšanas likums) 9.panta 1.3 daļā noteiktajos gadījumos (ja dzīvojamā māja vai dzīvokļu īpašums atrodas Sabiedrības valdījumā) Sabiedrība veic valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu atsavināšanu.

3. Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi

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

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

- LAS „Reverta” (2018.gada 31.decembrī Sabiedrības līdzdalība – 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Sabiedrība iegādājās LAS „Reverta” (toreiz – AS „Parex banka”) akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017.gada 6.jūlijā Komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS „Reverta” likvidācijas uzsākšanu. LSIA „Hiponia” (2018.gada 31.decembrī Sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2013.gada 21.maija lēmumu par LSIA „Hiponia” (toreiz – SIA „Hipotēku bankas nekustamā īpašuma aģentūra”) kapitāla daļu atsavināšanu, 2013.gada 28.jūnijā Sabiedrība kļuva par tās 100%

kapitāla daļu īpašnieci. 2018.gada 2.jūlijā Komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LSIA „Hiponia” likvidācijas uzsākšanu

- SIA „FeLM” (2018.gada 31.decembrī Sabiedrības līdzdalība – 100%): 2016.gada 1.aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam, tika dibināta SIA „FeLM”, kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS „KVV Liepājas metalurģis” pārvaldīšana;
- SIA „REAP” (2018.gada 31.decembrī Sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē doto atļauju Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar vienīgo darbības mērķi – no LAS „Reverta” pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana.

4. Līgumu kontrole

Sabiedrībai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes ietvaros Sabiedrība nodrošina valsts īpašuma objektu, zemesgabalu, dzīvokļu īpašumu un kapitāla daļu pirkuma līgumos iekļauto privatizācijas un atsavināšanas nosacījumu izpildes kontroli līdz privatizācijas pabeigšanai vai visu saistību izpildei saskaņā ar Privatizācijas likumu, Privatizācijas pabeigšanas likumu un Atsavināšanas likumu. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam, valsts īpašuma objektu un zemesgabalu pircējiem ir nodrošināta iespēja veikt norēķinus par iegādātajiem īpašuma objektiem un zemesgabaliem ar 10 gadu nomaksas periodu, savukārt par dzīvokļu īpašumiem – ar 5 gadu nomaksas periodu.

5. Privatizācijas sertifikāti

Sabiedrībai ar Ministru kabineta 2014.gada 1.aprīļa noteikumiem Nr.172 „Noteikumi par privatizācijas sertifikātu aprites administrēšanas uzdevuma deleģēšanu” ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, kura ietvaros tiek kontrolēta privatizācijas sertifikātu piešķiršana, emitēšana, un izmantošana un dzēšana, kā arī tiek veiktas citas darbības, kas saistītas ar privatizācijas sertifikātu apgrozības uzraudzību.

5.1. Privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana

No 2016.gada 1.oktobra Sabiedrība nodrošina visu privatizācijas sertifikātu kontu uzturēšanu, to īpašniekiem sniedzot pakalpojumus, kas saistīti ar privatizācijas sertifikātu apriti. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.624 „Noteikumi par privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanas uzdevuma deleģēšanu”. Tāpat Sabiedrība nodrošina to privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu, kuros veicami maksājumi par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.625 „Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma – privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana, kuros veicami maksājumi par dzīvojamo māju privatizācijas objektiem un dzīvokļu, mākslinieka darbnīcu un neapdzīvojamo telpu nodošanu īpašumā līdz dzīvojamās mājas privatizācijai, – deleģēšanu”.

5.2. Zemes izpiršana zemes reformas ietvaros

Sabiedrība, ievērojot Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumus Nr.1106 „Zemes izpirkuma (pirkuma) līguma noslēgšanas kārtība”, zemes reformas ietvaros slēdz zemes izpirkuma (pirkuma) līgumus ar bijušajiem zemes īpašniekiem vai viņu mantiniekiem, ja atjaunotā vai piešķirtā līdzvērtīgā zemesgabala platība ir lielāka par to zemes platību, uz kuru atjaunojamas īpašuma tiesības, un tā pārsniedz zemes kadastrālajā uzmērīšanā pieļaujamās nesaistes robežas. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.623 „Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma – zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšana, šo līgumu izpildes kontrole un neizpirktās zemes nodošana pašvaldību īpašumā – deleģēšanu”. Minētā uzdevuma ietvaros Sabiedrība arī kontrolē iepriekš noslēgto zemes nomaksas izpirkuma līgumos noteikto saistību izpildi, sadalot saņemtos naudas līdzekļus starp valsts un attiecīgo pašvaldību budžetiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

Sabiedrība par pārskata gadu sagatavo arī konsolidēto gada pārskatu iekļaujot tajā savas meitas sabiedrības – LSIA „Hiponia”, SIA „FeLM” un SIA „REAP”.

Likums paredz atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrības darbības turpināšana

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

Ministru kabinets 2017.gada 6.jūnija sēdē pieņēma lēmumu saglabāt valsts līdzdalību Sabiedrībā, ir definēts un Ministru kabinetā apstiprināts tās vispārējais stratēģiskais mērķis, aktualizēta darbības stratēģija laika posmam līdz 2020.gadam atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pantā noteiktajam. Sabiedrība arī turpmāk īsteno tās specializācijai atbilstošus ar valsts aktīvu privatizāciju, atsavināšanu un pārvaldīšanu saistītos valsts pārvaldes uzdevumus, kā arī turpinās pildīt tai ar Ministru kabineta rīkojumiem papildus uzdotus uzdevumus.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta *euro* atsaucēs kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniekiem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas to sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Sabiedrība veic periodisku pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, ja parādās būtiska atšķirība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un tirgus vērtību.

Līdzdalība meitas sabiedrībās

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

Pārējie finanšu aktīvi

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

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

Aizdevumi un debitoru parādi

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

Krājumi

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankās un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

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

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

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības finansēšanas kārtību pamatā reglamentē Ministru kabineta 2015.gada 1.decembra noteikumi Nr. 680 „Kārtība, kādā Privatizācijas aģentūrai veicami atskaitījumi par valsts īpašuma privatizāciju, valsts kapitāla daļu atsavināšanu un citām normatīvajos aktos noteiktajām darbībām, kā arī izveidojams un izlietojams rezerves fonds un veicami maksājumi valsts budžetā” (turpmāk – Noteikumi Nr. 680) un Ministru kabineta 2011.gada 1.februāra noteikumi Nr. 109 „Kārtība, kādā atsavināma publiskas personas manta”.

No atskaitījumiem tiek finansētas Sabiedrības īstenotās darbības, t.sk. valsts īpašuma privatizācijas process, privatizācijas sertifikātu piešķiršanas, dzēšanas un apgrozības process, valsts kapitāla daļu atsavināšanas izdevumi un valsts dzīvojamu 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no Sabiedrības iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par 2018.gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas ir spēkā no 2018.gada 1.janvāra. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2017.gadu un iepriekšējiem gadiem ir aprēķināts atbilstoši likumam "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", kurš zaudēja spēku līdz ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma spēkā stāšanos, piemērojot attiecīgajā periodā spēkā esošo 15% nodokļa likmi.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām 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 dividenžu 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.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

Sabiedrības valdījumā esošie valsts īpašumi

Saskaņā ar Privatizācijas likumu Sabiedrība pārņem savā valdījumā privatizējamus valsts nekustamos īpašumus, bet valsts saglabā īpašuma tiesības uz valsts īpašuma objektu līdz brīdim, kad īpašuma tiesības tiek nodotas trešajai personai saskaņā ar pirkuma līguma nosacījumiem.

Sabiedrība ir valsts kapitāla daļu turētāja kapitālsabiedrībās, kurās valstij piederošā kapitāla daļa ir nodota privatizācijai vai atsavināšanai, vai valsts kapitāla daļa sabiedrībā ir radusies objekta privatizācijas rezultātā, vai arī tai ir nodotas konfiscētās kapitāla daļas.

Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” 74.pantu valsts dzīvojamās mājas ar Ministru kabineta rīkojumu nododamas privatizācijai Sabiedrībai.

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

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

Rezerves fonds

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

Saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām

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

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

Norēķini par nekustamā īpašuma nodokli par Sabiedrības valdījumā esošajiem valsts nekustamajiem īpašumiem

Likuma „Par nekustamā īpašuma nodokli” 2.panta pirmajā daļā noteikts, ka nekustamā īpašuma nodokli maksā Latvijas vai ārvalstu fiziskās un juridiskās personas un uz līguma vai citādas vienošanās pamata izveidotas šādu personu grupas vai to pārstāvji, kuru īpašumā vai tiesiskajā valdījumā ir nekustamais īpašums. Pašvaldības nosūta Sabiedrībai nekustamā īpašuma nodokļa paziņojumus par Sabiedrības valdījumā esošiem nekustamajiem īpašumiem. Sabiedrība, pamatojoties uz minētajiem

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

paziņojumiem, maksā nekustamā īpašuma nodokli. Gadījumā, ja nekustamais īpašums ir iznomāts, nodokli par iznomātajiem nekustamajiem īpašumiem Sabiedrība iekasē no nomnieka. Valsts īpašuma nomnieku saistības pret Sabiedrību par nekustamā īpašuma nodokli atspoguļotas bilances postenī „Pircēju un pasūtītāju parādi” apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

	2018 EUR	2017 EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu privatizācija un atsavināšana	879 959	1 037 177
▪ valsts nekustamo īpašumu pārdošana	732 419	1 574 663
▪ privatizācijas un atsavināšanas līgumu kontrole	318 847	306 053
▪ nomas līgumu kontrole	75 613	79 836
▪ privatizējamo vai atsavināmo objektu un to mantas pārdošana un valsts kapitāla daļu atsavināšana un privatizācija	40 923	712 896
▪ tiesvedības izdevumu segšana	36 333	25 300
▪ zemesgabalu sagatavošana privatizācijai, īpašuma tiesību noformēšana un nostiprināšana zemesgrāmatā	32 066	11 573
▪ privatizējamo un atsavināmo valsts īpašumu apsardze un apsaimniekošana	30 320	16 175
▪ privatizācijas un atsavināšanas lietu administrēšana un privatizējamo vai atsavināmo valsts īpašumu novērtēšana	5 643	8 618
▪ apdrošināšanas pakalpojumi	2 006	10 395
Normatīvie atskaitījumi kopā	2 154 129	3 782 686
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	405 175	(796 341)
▪ zaudējumu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu ¹	398 315	400 583
▪ zaudējumu segšana par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas un atsavināšanas uzdevuma veikšanu ²	6 860	-
▪ pārskata periodā koriģētā nākamo periodu ieņēmumu daļa ³	-	(1 196 924)
Neto apgrozījums kopā	2 559 304	2 986 345

¹ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprites jomā, nosaka, ka Sabiedrības izdevumi, tos saskaņojot ar Ekonomikas ministriju, tiek segti no ieņēmumiem, kas gūti izpildot attiecīgo valsts pārvaldes uzdevumu. Ja saņemtie ieņēmumi nesedz izdevumus, tad zaudējumi tiek saskaņoti ar Ekonomikas ministriju un segti no rezerves fonda līdzekļiem.

² Saskaņā ar likuma „Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju” 59.panta pirmās daļas 10.punktu Sabiedrības pienākums ir pārvaldīt tās valdījumā esošās valsts dzīvojamās mājas līdz to nodošanai dzīvokļu īpašnieku pārvaldīšanā un apsaimniekošanā. Likuma 67.panta piektajā daļā noteikts, ka no līdzekļiem, kas ieskaitīti valsts pamatbudžetā saskaņā ar gadskārtējo valsts budžeta likumu, Sabiedrība saņem dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem un to izmanto:

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

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

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

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no valsts budžeta izmaksu kompensācijai ¹	-	195 367
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas ²	181 177	94 551
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas ³	86 190	292
Bez atlīdzības saņemti pamatlīdzekļi un inventārs	36 217	37 585
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	28 526	55 426
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	26 043	20 452
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	17 387	12 128
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	12 578	7 911
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	7 792	7 792
Citi ieņēmumi	4 331	18 768
	400 241	450 272

¹ 2017.gadā SIA „KPMG Baltics” pabeidza darbu pie valsts stratēģijas izstrādes rīcībai ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām. Konsultantu izmaksas tika segtas no līdzekļiem, kas piešķirti no valsts budžeta (skatīt arī pielikuma punktu Nr.5).

² Sabiedrība sniedz pakalpojumus savām meitas sabiedrībām – LSIA „Hiponia”, SIA „FeLM”, SIA „REAP” un LAS „Reverta” nodrošinot šīm sabiedrībām grāmatvedības, juridisko un administratīvo atbalstu.

³ 2018.gadā Sabiedrība realizēja vairāku īpašumu sakopšanu, attiecīgi samazinot šiem izdevumiem iepriekšējos periodos izveidotus uzkrājumus.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Informācijas tehnoloģiju sistēmu uzturēšana	107 452	127 650
Privatizācijai nodoto objektu apsardze un apsaimniekošana ¹	85 404	91 950
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	75 884	207 181
Sabiedrības apsardze	55 227	43 056
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana privatizācijai	49 654	39 162
Tiesvedību izdevumi	36 333	25 549
Informācijas tehnoloģiju sistēmu un datu bāzu abonēšana	32 887	24 357
Īpašumu novērtēšana	30 795	40 561
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	23 469	21 858
Tiesvedību izdevumi dzīvojamo māju privatizācijā	14 509	24 639
Citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	4 527	4 609
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	4 195	13 688
Konsultantu izmaksas (līgums ar SIA „KPMG Baltics”) ²	-	195 367
Apakšuzņēmēju pakalpojumu izmaksas kopā:	520 336	859 627
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem ³	560 955	291 837
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	101 293	98 680
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	62 854	72 782
Sakaru izmaksas	52 370	43 456
Nekustamā īpašuma nodoklis – Sabiedrības ēka, zeme	26 737	26 737
Inventārs un kancelejas piederumi	21 323	13 546
Datortehnikas uzturēšanas izmaksas	17 773	5 010
Datu aizsardzības regulas ieviešanas izmaksas	14 399	-
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	12 953	12 324
Reprezentācijas izmaksas	2 322	2 564
Darbinieku apmācības izmaksas	2 074	2 971
Citas izmaksas	12 096	19 964
Citas izmaksas kopā:	887 149	589 871
	1 407 485	1 449 498

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

² 2017.gadā SIA „KPMG Baltics” pabeidza darbu pie valsts stratēģijas izstrādes rīcībai ar SIA „Lattelecom” un SIA „Latvijas Mobilais Telefons” valsts kapitāla daļām. Konsultantu izmaksas tika segtas no līdzekļiem, kas piešķirti no valsts budžeta (skatīt arī pielikuma punktu Nr.4)

³ 2018.gadā Sabiedrība izveidoja uzkrājumus tiesvedību izdevumu kompensācijai trešajām pusēm saskaņā ar iepriekš noslēgto līgumu nosacījumiem.

6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Procentu ieņēmumi no aizdevuma SIA „FeLM”	2 152	4 575
Procentu ieņēmumi no ieguldījuma subordinētajā kapitālā ¹	-	19 728
Procentu ieņēmumi no noguldījumiem un kontu atlikumiem	-	16
	2 152	24 319

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

7. Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas

	2018 EUR	2017 EUR
Zaudējumi no ieguldījumu pārvērtēšanas SIA „FeLM”	3 000 000	-
	3 000 000	-

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Latvijas Republikas	-	19 728
	-	19 728

2017.gada 4.janvārī Sabiedrība atmaksāja Latvijas Republikai aizņēmuma pamatsummu 34,73 milj. *euro* apmērā un 2017.gada procentu izdevumi ir aprēķināti par periodu līdz 2017.gada 4.janvārim.

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
2017.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	863 893
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(761 596)
Bilances vērtība 31.decembrī	102 297
2018.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	102 297
iegāde	163 198
Amortizācija	(48 585)
Bilances vērtība 31.decembrī	216 910
2018.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 027 091
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(810 181)
Bilances vērtība 31.decembrī	216 910

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2016.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	10 516	569 927	46 179	4 649 502
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 476 115)	(10 516)	(508 601)	-	(2 995 232)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
2017.gads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 546 765	-	61 326	46 179	1 654 270
legāde			14 178	156 394	170 572
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(202 573)	(610)	(40 860)	-	(244 043)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	183 228	610	40 860	-	224 698
Pārvietošana	202 573	-	-	(202 573)	-
Nolietojums	(20 009)	-	(34 140)	-	(54 149)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 709 984	-	41 364	-	1 751 348
2017.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	9 906	543 245	-	4 576 031
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 312 896)	(9 906)	(501 881)	-	(2 824 683)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 709 984	-	41 364	-	1 751 348
2018.gads					
Bilances vērtība 1.janvārī	1 709 984	-	41 364	-	1 751 348
legāde	-	-	21 635	46 416	68 051
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(9 906)	(15 613)	-	(25 519)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	9 906	15 613	-	25 519
Nolietojums	(21 192)	-	(20 578)	-	(41 770)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 688 792	-	42 421	46 416	1 777 629
2018.gada 31.decembrī					
Sākotnējā vērtība	4 022 880	-	549 267	46 416	4 618 563
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 334 088)	-	(506 846)	-	(2 840 934)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 688 792	-	42 421	46 416	1 777 629

Pēc Valsts zemes dienesta datiem 2018.gada 31.decembrī zemes gabalam Rīgā, Kr.Valdemāra ielā 31, ar kadastra numuru 0100-019-0074 un platību 1 252 m² noteiktā kadastrālā vērtība ir 191 505 euro, savukārt administratīvajām ēkām noteiktā kadastrālā vērtība ir 1 590 931 euro.

2018.gada februārī neatkarīgs sertificēts vērtētājs veica Sabiedrības nekustamā īpašuma novērtējumu, saskaņā ar kuru nekustamā īpašuma tirgus vērtība tika noteikta 1,83 milj. euro apmērā. Pārskata gadā nekustamā īpašuma tirgus situācija Latvijā nav būtiski mainījies, līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka 2018.gada pārskatā atspoguļotā nekustamā īpašuma vērtība atbilst tā patiesajai vērtībai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	Iegādes vērtība		Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.12.2018.
		Līdz pārskata periodam	2018	Līdz pārskata periodam	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „FeLM”	100	3 003 000	-	(3 000 000)		3 000
SIA „REAP”	100	3 000	-	-		3 000
		3 006 000	-	(3 000 000)		6 000

2018.gadā Sabiedrība pārvērtēja ieguldījumus meitas sabiedrībā SIA „FeLM” 3,00 milj. euro apmērā, ņemot vērā SIA „FeLM” 2018.gada finanšu rezultātus

Īstermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	Iegādes vērtība		Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība uz 31.12.2018.
		Līdz pārskata periodam	2018	Līdz pārskata periodam	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LAS „Reverta”	96,89	293 635 265	(293 635 264)	-		1
LSIA „Hiponia” ¹	100	1	-	-		1
		293 635 266	(293 635 264)	-		2

¹ 2018.gada 25.jūnijā LSIA „Hiponia” dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums uzsākt tā likvidācijas procesu (likvidācijas process uzsākts 2018.gada 2.jūlijā). 2018.gada 31.decembrī Sabiedrības līdzdalības daļa LSIA „Hiponia” klasificēta kā īstermiņa finanšu ieguldījums.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrības nosaukums	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
LAS „Reverta”	(433 162)	(431 983)	(1 366)	(24 981)
LSIA „Hiponia”	(24 996)	(21 288)	(3 708)	(8 771)
SIA „FeLM”	3	(263)	(2 734)	(100)
SIA „REAP”	3	3	-	-

¹ LAS „Reverta” pārskata gada beigās piederēja līdzdalība vienā radniecīgas sabiedrības pamatkapitālā. Kopējā ieguldījumu uzskaites vērtība 2018.gada 31.decembrī bija nulle euro. Tabulā norādīti 2018.gada nerevidētie dati.

12. Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Aizdevums SIA „FeLM”:		
▪ ilgtermiņa daļa – pamatsumma ¹	1 300 000	-
▪ īstermiņa daļa – aprēķinātie procenti ²	2 152	83
▪ ilgtermiņa daļa – pamatkapitāla palielināšana ³	-	3 000 000
	1 302 152	3 000 083

¹ Pārskata periodā Sabiedrība turpināja finansēt savu meitas sabiedrību SIA FeLM. Izsniegtā finansējuma apjoms 2018.gada 31.decembrī bija 1,30 milj. euro.

² Par aizdevumu SIA „FeLM” aprēķinātie procenti uzrādīti postenī „Uzkrātie ieņēmumi” (skatīt pielikuma punktu Nr.17).

³ 2017.gada 22.decembrī Sabiedrība iemaksāja SIA „FeLM” 3,00 milj. euro pamatkapitāla palielināšanai. Pamatkapitāla palielinājums Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercrēģistrā reģistrēts 2018.gada 4.janvārī, līdz ar to summa, kas bija iemaksāta pamatkapitāla palielināšanai, 2017.gada 31.decembrī klasificēta kā ilgtermiņa aizdevums radniecīgajām sabiedrībām.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pārējie parādi	1 167 314	1 072 913
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem parādiem	(950 068)	(913 759)
	217 246	159 154

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

14. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Par pakalpojumiem un telpu nomu SIA „REAP”	8 516	-
Par pakalpojumiem un telpu nomu LAS „Reverta”	8 420	-
Par pakalpojumiem un telpu nomu SIA „FeLM”	8 380	3 948
Par pakalpojumiem LSIA „Hiponia”	1 954	5 168
	27 270	9 116

15. Citi debitori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Prasības pret LAS „Latvijas Krājbanka”	10 419 143	10 419 143
Drošības naudas iemaksas piegādātājiem	814	781
Norēķini par darba algu	13	2
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ¹	(10 419 143)	(10 419 143)
	827	783

¹ Izveidoti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011.gada novembrī atradās LAS „Latvijas Krājbanka”.

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Veselības apdrošināšanas maksājumi	12 969	12 730
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	4 560	4 307
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	4 046	4 194
Veiktie avansa maksājumi Valsts zemes dienestam	-	1 532
Citas izmaksas	6 319	1 375
	27 894	24 138

17. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Aizdevuma SIA „FeLM” aprēķinātie procenti	2 152	83
Par pakalpojumiem un telpu nomu SIA „REAP”	-	5 035
	2 152	5 118

18. Nauda

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Naudas līdzekļi kredītiestāžu kontos	7 062 497	9 850 346
Naudas līdzekļi Valsts kasē par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 586 201	1 636 968
	8 648 698	11 487 314

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

19. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2018.gada 31.decembrī ir 446 064 930 *euro* (2017.gadā – 443 064 930 *euro*), ko veido 446 064 930 akcijas ar nominālvērtību 1 *euro*. Visas Sabiedrības akcijas ir vārda akcijas.

2017.gada nogalē Sabiedrība saņēma iemaksu 3,00 milj. *euro* apmērā pamatkapitāla palielināšanai. Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2018.gada 4.janvārī.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

20. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	518 828	526 620
	518 828	526 620

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 34.panta 1.daļu Sabiedrība ir tiesīga samazināt pārvērtēšanas rezervi arī tad, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu un saskaņā ar 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 305.³ punktu Sabiedrība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi turpmāk samazina vienlaikus ar attiecīgā pamatlīdzekļa objekta ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgā pamatlīdzekļa objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	506 392	214 556
Uzkrājumu samazinājums	(78 763)	-
Uzkrājumu palielinājums	560 955	291 836
Citi uzkrājumi gada beigās	988 584	506 392

2017.gadā Sabiedrība izveidoja uzkrājumus 291 836 *euro* apmērā iespējamiem izdevumiem tiesvedību procesos, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem būtu sedzami no Sabiedrības līdzekļiem. Saskaņā ar Sabiedrības rīcībā esošu informāciju, 2018.gadā, iepriekš minēto tiesvedības procesu ietvaros Sabiedrība izveidoja papildu uzkrājumus 560 955 *euro* apmērā. Uzkrājumu samazinājumu veido pārskata perioda izdevumi, kam iepriekšējos periodos bija izveidots uzkrājumu palielinājums.

22. Akcijās pārvēršamie aizņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	-	3 000 000
	-	3 000 000

2017.gada 20.decembrī Sabiedrība saņēma no Ekonomikas ministrijas 3,00 milj. *euro* pamatkapitāla palielināšanai. Pamatkapitāla palielinājums Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā reģistrēts 2018.gada 4.janvārī, līdz ar to uz 2017.gada beigām pārskaitītie līdzekļi tika klasificēti kā akcijās pārvēršami aizņēmumi ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 055	-
Pievienotās vērtības nodoklis	17 577	13 572
Dabas resursu nodoklis	24	71
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	24	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	11 306
Kopā	56 680	24 949

24. Pārējie kreditori

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	1 579 281	1 632 590
Saistības pret valsts budžetu:	155 508	662 135
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	78 734	9 171
▪ par privatizācijas ieņēmumiem	34 605	506 959
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem (bez PVN)	22 151	52 034
▪ par mājokļu atsavināšanu un privatizāciju	20 018	93 971
Norēķini ar Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru par kapitāla daļu pārdošanu	-	41 987
Saistības pret citām valsts institūcijām	520	2 835
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	1 735 309	2 339 547
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	115 234	75 165
Citas saistības	381 629	308 144
Pārējie kreditori kopā	2 232 172	2 722 856

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi – Rezerves fonds		
Atlikums perioda sākumā	1 313 377	899 484
Pieaugums perioda laikā	58 864	315 694
Normatīvo atskaitījumu segšana no rezerves fonda	(487 244)	(545 443)
Izdevumu segšana no rezerves fonda ¹	(77 370)	(185 711)
Iekļauts pārskata perioda ieņēmumos	(405 175)	829 353
Atlikums perioda beigās	402 452	1 313 377
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	62 901	99 118
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	465 353	1 412 495

¹ Izdevumos, kas segti no rezerves fonda līdzekļiem, iekļauti izdevumi par privatizācijas sertifikātu dzēšanu, privatizācijas sertifikātu tirgus starpniecības sabiedrību licencēšanas komisijas darbības nodrošināšanu, izdevumi nodokļiem un nodevām saskaņā ar Noteikumiem Nr.680.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	95 520	130 663
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	63 484	53 744
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	7 998	7 030
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	3 761	-
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	9 917	8 849
	180 680	200 286

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2018.gada 31.decembrī un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

27. Darījumi ar saistītām pusēm

Meitas sabiedrības	Gads	Procentu ieņēmumi par aizdevumu	Aizdevuma izsniegšana	Saņemta maksa par precēm un pakalpojumiem	Atmaksāti aizdevumi	Saistīto pušu parādi
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „FeLM”	2018	2 152	1 300 000	46 158	-	8 380
	2017	4 575	5 000 000	43 769	3 000 000	4 031
LSIA „Hiponia”	2018	-	-	41 074	-	1 954
	2017	-	-	62 355	-	5 168
SIA „REAP”	2018	-	-	48 825	-	8 516
	2017	-	-	-	-	5 035
LAS „Reverta”	2018	-	-	76 639	-	8 420
	2017	-	-	-	-	-

28. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	68	69
	71	72

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļi:		
▪ alga	170 850	168 700
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, u.c. maksājumi	41 169	39 808
	212 019	208 508

29. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošo valsts īpašumu

Sabiedrības pārvaldāmo portfeli veido tās valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi 2018.gada 31.decembrī. Sabiedrības portfeļa stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus Sabiedrības portfeli papildina īpašumi, kurus tā pārņem savā valdījumā un turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam. Nekustamie īpašumi šajā pielikumā tiek atspoguļoti to uzskaites vērtībā, bet kapitāla daļas ir norādītas to nominālvērtībā. Kopējā Sabiedrības valdījumā un turējumā esošā portfeļa vērtība 2018.gada 31.decembrī ir 133,53 milj. euro.

a) Ēkas, būves un zeme

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Nekustamais īpašums - ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali	606	647	14 108 121	16 029 425
	606	647	14 108 121	16 029 425

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

b) Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas

Saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 „Par Būvniecības, enerģētikas un mājokļu valsts aģentūras likvidāciju” Sabiedrības valdījumā tika nodotas dzīvojamās mājas un dzīvojamo māju neprivatizētās daļas.

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Nekustamais īpašums - dzīvoklis	718	979	2 710 151	3 588 114
	718	979	2 710 151	3 588 114

c) Kapitāla daļas turējumā

	Kapitāla daļu paketes, gab.		Kapitāla daļu nominālvērtība, EUR	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Kapitāla daļas turējumā	21	25	107 608 354	107 988 758
Bezmantnieku kapitāla daļas ¹	14	30	73 954	73 954
	35	55	107 682 308	108 062 712

¹ Bezmantnieku kapitāla daļas sabiedrībās, kurās uzsākts likvidācijas process vai pieņemts lēmums par darbības izbeigšanu, 2018.gada 31.decembrī atzītas nulles vērtībā.

Kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā, pārrēķinot latos (ja nav veikta denominācija) izteikto kapitāla daļu vērtību atbilstoši Eiropas Savienības Padomes apstiprinātam maiņas kursam no latiem uz *euro*.

d) Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa parādi (uzskaites vērtībā): pirkuma līgumi	4 738 650	4 918 487
Īstermiņa parādi (uzskaites vērtībā):		
▪ pirkuma līgumi	3 731 183	3 716 420
▪ nomas maksas	228 412	174 498
Norēķini privatizācijas sertifikātos ¹	329 610	407 304
	9 027 855	9 216 709
Tai skaitā šaubīgi un zaudēti parādi:		
▪ tiesvedībā esoši parādi ²	2 941 529	3 687 666
▪ maksātnespējīgu debitoru parādi	529 168	351 788
▪ parādi, kuriem kavēts maksāšanas termiņš	254 749	140 280
	3 725 446	4 179 734

¹ Norādīti debitoru parādi privatizācijas sertifikātos pēc to nominālvērtības *euro*.

² Tiesvedībā esoši parādi norādīti bez aprēķinātām soda naudām.

30. Notikumi pēc bilances datuma


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



Vladimirs Loginovs
Valdes priekšsēdētājs



Juris Vaskāns
Valdes loceklis



Aivis Mitenbergs
Valdes loceklis



Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

2019.gada 22.maijā



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

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

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

Reģ. Nr. 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VAS „Privatizācijas aģentūra” akcionāram

Atzinums

Mēs esam veikuši VAS „Privatizācijas aģentūra” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 28. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2018. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS „Privatizācijas aģentūra” finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 (SGESP 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 SGESP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to. Vadība ir atbildīga par citu informāciju.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegta 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 pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2019. gada 22. maijā