

AS "PUBLISKO AKTĪVU PĀRVALDĪTĀJS POSSESSOR"
(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003192154)
2019.GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

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

**UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
RĪGA, 2020**

SATURS

Informācija par Koncernu.....	3
Koncerna vadības ziņojums.....	4
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Konsolidētā bilance.....	10
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats.....	12
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	13
Konsolidētā pārskata pielikums.....	14
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	30

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums	AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1.novembrī
Valdes locekļi	Alvis Mitenbergs - valdes loceklis Vladimirs Loginovs - valdes priekšsēdētājs (līdz 27.02.2020.) Juris Vaskāns - valdes loceklis (līdz 27.02.2020.)
Juridiskā adrese	Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1887, Latvija
Finanšu pārskata periods	2019.gada 1.janvāris – 2019.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 "REAP" (no 2017.gada 17.novembra) Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA "FeLM" Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1887 Līdzdalības daļa kapitālā 100%
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Licence Nr.17 Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Akciju turētāja pārstāvis

Arvils Ašeradens	līdz 23.01.2019.	Ekonomikas ministrs
Ralfs Nemiro	no 23.01.2019. līdz 02.07.2019.	Ekonomikas ministrs
Ēriks Eglītis	no 03.07.2019.	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārīgs koncerna raksturojums

AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība, Koncerns) valde sniedz ziņojumu par Koncerna darbības rezultātiem 2019.gadā un finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī. Konsolidētais gada pārskats ietver vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

2019.gada 31.decembrī Koncernā ir Koncerna Mātes sabiedrība un 4 meitas sabiedrības – LAS "Reverta" ar līdzdalības daļu kapitālā 96,89%, LSIA "Hiponia" ar līdzdalības daļu kapitālā 100%, SIA "FeLM" ar līdzdalības daļu kapitālā 100% un SIA "REAP" ar līdzdalības daļu kapitālā 100%. Koncerna Mātes sabiedrība pārvalda Koncernā ietilpstošos uzņēmumus, kuri ir īpaša mērķa sabiedrības ar atsevišķiem uzdevumiem un to izpildes laika grafikiem.

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu 2017.gada 6.jūnijā Ministru kabinets atbalstīja valsts līdzdalības saglabāšanu Koncerna Mātes sabiedrībā un definēja tās vispārējo stratēģisko mērķi "Nodrošināt profesionālu valsts kapitāla daļu un problemātisko aktīvu pārvaldību, kā arī AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs "Possessor" turējumā esošo aktīvu, kas nav nepieciešami valsts funkciju īstenošanai, atsavināšanu un privatizāciju". Atbilstoši Ministru kabineta noteiktajam Koncerna Mātes sabiedrības vispārējam stratēģiskajam mērķim tika izstrādāta vidēja termiņa darbības stratēģija 2018.-2020.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija apstiprināta Koncerna Mātes sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2018.gada 22.februārī.

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

Papildus, kopš 2016.gada 1.oktobra Koncerna Mātes sabiedrība pilda valsts pārvaldes uzdevumu nodrošināt zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšanu, kā arī ir vienīgā institūcija valstī, kas apkalpo privatizācijas sertifikātu kontus, t.sk. nodrošina to atvēršanu un uzturēšanu, ieskaita privatizācijas sertifikātu kontos privatizācijas sertifikātus un sniedz citus, ar privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu un to apgrozību saistītus pakalpojumus.

Koncernā ietilpstošo meitas sabiedrību raksturojums

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

Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par LSIA "Hiponia" (tobrīd – SIA "Hipotēku bankas nekustamo īpašuma aģentūra") vienīgo dalībnieku 2013.gada 28.jūnijā, realizējot Ministru kabineta 2013.gada 21.maijā pieņemto lēmumu. LSIA "Hiponia" darbība ir saistīta ar problemātisko aktīvu, t.i., kredītportfeļa un nekustamo īpašumu portfeļa, kas pārņemti no VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka", pārvaldīšanu un pārdošanu ar mērķi atgūt maksimālu līdzekļu apjomu. Pakāpeniski realizējot savus aktīvus, LSIA "Hiponia" atmaksā iepriekš izsniegto valsts aizdevumu. 2018.gada 2.jūlijā Komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LSIA "Hiponia" likvidācijas uzsākšanu.

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

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

Koncerna nozīmīgākās norises pārskata gadā

Lai nodrošinātu kapitālsabiedrības firmas (nosaukuma) atbilstību pamatdarbības jomai (deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu un ar Ministru kabineta rīkojumiem īpaši doto uzdevumu izpilde), tika mainīts valsts akciju sabiedrības "Privatizācijas aģentūra" nosaukums. Koncerna Mātes sabiedrības nosaukuma maiņas process tika pabeigts 2019.gada 23.augustā. Koncerna Mātes sabiedrības jaunais nosaukums ir AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

2019.gadā Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 273 pirkuma līgumus 5,12 milj. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 55 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 3,42 milj. *euro* vērtībā;
- 215 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,27 milj. *euro* vērtībā;
- atsavināšanas līgumus 0,43 milj. *euro* vērtībā par 3 kapitāla daļu paketēm.

Izpildot Koncerna Mātes sabiedrībai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2019.gadā:

- noslēgti 45 plānveida privatizējamo un paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- noslēgtas 362 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atlīdzības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamai daļai;
- Īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 24 dzīvojamās mājas;
- pabeigta privatizācija 70 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgti 132 zemes izpirkuma (pirkuma) līgumi.

Pārskata gadā LAS "Reverta" turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos. 2019.gada 31.decembrī LAS "Reverta" bija viena meitas sabiedrība - Regalite Holdings Limited. Ņemot vērā aktuālos tiesvedības procesus, līdz 2019.gada 31.decembrim LAS "Reverta" likvidācijas process netika pabeigts.

Pārskata periodā LSIA "Hiponia" turpināja nekustamā īpašuma portfeļa izstrādi, kā arī savu interešu pārstāvību tiesvedību procesos. Līdz 2019.gada 31.decembrim LSIA "Hiponia" nekustamo īpašumu portfelis nebija pilnā apmērā izstrādāts, un LSIA "Hiponia" likvidācijas process netika pabeigts.

2019.gadā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību (tostarp pret parādniekiem Krievijas Federācijā, Kipras Republikā un Latvijā) realizācijas, vienlaikus nodrošinot arī pārņemto nekustamo īpašumu uzturēšanu, apsaimniekošanu un atsavināšanu. Savas darbības rezultātā SIA "REAP" ir atguvusi naudas līdzekļus 4,49 milj. *euro* apmērā.

2019.gadā MAS KVV Liepājas Metalurģs maksātnespējas procesa administrators turpināja rīkot izsoles, kurās piedalījās SIA "FeLM" un pārņēma kustamo mantu (t.sk. tehnoloģiskās iekārtas), kā arī nekustamo īpašumu Brīvības ielā 92C, Liepājā, un ar to neatdalāmi saistītos uzlabojumus, konsolidējot visu kustamo un nekustamo mantu no iepriekš nodrošinājumā esošajiem MAS KVV Liepājas metalurģs aktīviem, kas saistīti ar elektrotēraudkausēšanas krāsns kompleksu.

Būtiskākie Koncerna darbības rādītāji

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

Atbilstoši Koncerna uzstādītajam mērķim pakāpeniski atgūt pēc iespējas vairāk līdzekļu, 2019.gada laikā savā īpašumā, turējumā un valdījumā esošo aktīvu portfeļa mērķtiecīgas izstrādes rezultātā 2019.gada 31.decembrī kopējais Koncerna konsolidēto aktīvu apjoms ir samazinājies līdz 42,50 milj. *euro* (2018.gadā – 43,21 milj. *euro*):

- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsumma 2019.gada 31.decembrī ir 12,63 milj. *euro* (2018.gadā – 12,22 milj. *euro*). Koncerna Mātes sabiedrības darbība ir vērsta uz tās turējumā un valdījumā nodoto valstij piederošo īpašumu un kapitāla daļu portfeļa izstrādi. Šie aktīvi Koncerna Mātes sabiedrības bilanci nav iekļauti. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2019.gada 31.decembrī ir 168,38 milj. *euro* (133,53 milj. *euro* 2018.gada 31.decembrī).
- LSIA "Hiponia" kopējie aktīvi 2019.gada laikā samazinājās par 0,57 milj. *euro* un veidoja 2,11 milj. *euro*
- 2019.gadā SIA "FeLM" turpināja 2018.gadā uzsāktu prasījuma tiesību pret MAS KVV Liepājas metalurģs realizāciju, kā arī guva ienākumus no nekustamo īpašumu iznomāšanas. Kopējie SIA "FeLM" aktīvi 2019.gada 31.decembrī ir 8,19 milj. *euro* (salīdzinot ar 11,55 milj. *euro* 2018.gada beigās).
- Pārskata gadā SIA "REAP" pabeidza no LAS "Reverta" pārņemto nekustamo īpašumu realizāciju. SIA "REAP" aktīvi 2019.gada 31.decembrī ir 19,58 milj. *euro* (salīdzinot ar 18,07 milj. *euro* 2018.gada beigās).

2019.gadā Koncerna kopējie ieņēmumi sasniedza 5,59 milj. *euro* (2018.gadā – 5,86 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar zaudējumiem 1,11 milj. *euro* apmērā (2018.gads – zaudējumi 6,84 milj. *euro*), un tie saistīti ar aprēķinātām soda naudām par Latvijas Republikas LSIA "Hiponia" izsniegtā aizdevuma pamatsummas maksājuma kavējumu. Koncerna pašu kapitāls 2019.gada 31.decembrī ir negatīvs - mīnus 17,87 milj. *euro* (2018.gadā – mīnus 16,76 milj. *euro*).

2019.gadā Koncerns kopumā ir pārskaitījis valsts budžetā un citām valsts institūcijām līdzekļus 1,19 milj. *euro* apmērā (2018.gadā – 19,96 milj. *euro*), t.sk. Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas un valsts īpašumu iznomāšanas 1,12 milj. *euro* apmērā (2018.gadā – 2,57 milj. *euro*).

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Detalizēta informācija par Koncerna 2019.gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskata pielikumā no 14. līdz 29.lappusei.

Konsolidācijā iekļautās un neiekļautas sabiedrības

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

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

2019.gada 31.decembrī LAS "Reverta" ietilpst 1 meitas sabiedrība. LAS "Reverta" aktīvu kopējā vērtība pārskata perioda beigās ir 2,98 milj. *euro* (2018.gadā – 3,44 milj. *euro*).

Risku vadība

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

Finanšu risks

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

Tirgus risks

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

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

Kredītrisks

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

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

Procentu likmju risks

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

Likviditātes un naudas plūsmas risks

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

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Tiesvedību risks

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

Valūtas risks

Dominējošā valūta norēķinos ar sadarbības partneriem ir *euro*, līdz ar to Koncerns ir pakļauts nebūtiskam ārvalstu valūtas riskam, ko izraisa norēķini ārvalstu valūtā.

Koncerna turpmākā darbība

Koncerna pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr netiks izpildīti visi tam deleģētie un īpašie dotie uzdevumi. Turpmākajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt aktīvu nekustamo īpašumu portfeļa izstrādi, atgūstot pēc iespējas vairāk līdzekļu no nekustamā īpašuma portfeļa un citiem aktīviem.

LAS "Reverta" darbība ir terminēta laikā, un uzņēmuma faktiskā darbība tika pabeigta 2017.gada beigās. 2018.gadā LAS "Reverta" nodeva atlikušos aktīvus SIA "REAP" un šobrīd turpina likvidācijas procesa pabeigšanu. LAS "Reverta" likvidāciju plānots pabeigt 2020.gadā.

2018.gadā tika uzsākts LSIA "Hiponia" likvidācijas process, kas, ņemot vērā portfelī atlikušos nekustamā īpašuma objektus un tiesvedības procesus, līdz 2019.gada 31.decembrim netika pabeigts. LSIA "Hiponia" likvidāciju plānots pabeigt 2020.gadā.

2019.gadu Koncerns ir noslēdzis ar zaudējumiem, un tā pašu kapitāls 2019.gada 31.decembrī ir negatīvs, kas saistīts ar LSIA "Hiponia" konsolidāciju.

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

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

Nesenais pandēmiskais koronavīrusa uzliesmojums un valdības īstenotie pasākumi, ierobežojot tā izplatību, ir būtiski ietekmējuši visas ekonomikas un sabiedriskās jomas. Koncerns ir īstenojis pasākumus, lai nodrošinātu savu darbinieku drošību, kā arī savas darbības un sniegto pakalpojumu nepārtrauktību.

LAS "Reverta" un LSIA "Hiponia" ieskatā šobrīd izsludinātā ārkārtējā situācija un tās iespējamās sekas neaizkavēs uzsāktos kapitālsabiedrību likvidācijas procesus, kurus plānots pabeigt līdz 2020.gada nogalei. Arī SIA "REAP" nav identificējusi būtisku pandēmijas rezultātā ieviesto ierobežojumu ietekmi uz tās ikdienas darbību. Ņemot vērā SIA "REAP" darbības mērķi, tās vadība uzskata, ka spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Savukārt SIA "FeLM" konstatē, ka tērauda ražošanas nozarē ir novērojamas negatīvas tendences, proti, ir apgrūtinātas piegādes, sarūk pieprasījums pēc gala produkcijas, kā arī samazinās izejvielu cena un pieejamība. Tā kā SIA "FeLM" pārņemto tērauda kausēšanas aktīvu un prasījumu tiesību pret MAS KVV Liepājas metalurģis izstrādes temps samazinās, pastāv varbūtība, ka pretēji plānotajam, aktīvu un prasījumu tiesību izstrāde var turpināties ilgāk par 2020.gadu.

Izsludinātā ārkārtējā situācija valstī neietekmē Koncerna Mātes sabiedrības pakalpojumu sniegšanu klientiem, tomēr 2020.gadā privatizējamo un atsavināmo īpašumu pārdošanas temps var palēnināties, kā arī apjoms var būt mazāks nekā iepriekš plānots. Balstoties uz informāciju, kas ir pieejama 2019.gada finanšu pārskata parakstīšanas brīdī, Koncerna Mātes sabiedrības vadība uzskata, ka spēs pārvarēt ārkārtējo situāciju.

Notikumi pēc bilances datuma

Koncerna Mātes sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2020.gada 27.februārī tika veikti grozījumi statūtos, paredzot, ka Koncerna Mātes sabiedrības valdes sastāvā ir viens valdes loceklis.

2020.gada februārī stājās spēkā cesijas līgums starp Latvijas Republiku un Koncerna Mātes sabiedrību par valsts prasījuma pret LSIA "Hiponia" daļas 722,77 tūkst. euro apmērā cedēšanu Koncerna Mātes sabiedrībai. Prasījumi tika cedēti ar visām blakus tiesībām un nodrošinājumiem.

2020.gadā aprīlī tika pabeigti Koncerna Mātes sabiedrības administratīvo ēku renovācijas darbi un ēkas tika nodotas ekspluatācijā.

Nemot vērā Pasaules veselības organizācijas 2020.gada 11.marta paziņojumu, ka koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19 ir sasniegusi pandēmijas apmērus, 2020.gada 12.martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kura mērķis - noteikt epidemioloģiskās drošības un citus pasākumus tā izplatīšanās ierobežošanai. Koncerns ir īstenojis virkni piesardzības pasākumu, kas vērsti uz tā darbinieki, klientu un partneru aizsargāšanu no iespējamās Covid-19 ietekmes, kā arī ir veicis virkni darbību, lai mazinātu traucējumus Koncerna darbībā iespējama Covid-19 uzliesmojuma laikā. Koncerns pastāvīgi vērtē Covid-19 vīrusa izplatības ietekmi. Visi drošības pasākumi tiek īstenoti atbilstoši Ministru kabineta un citu atbildīgo valsts institūciju pieņemtajiem lēmumiem un sniegtajām rekomendācijām.

Globālā pandēmija un izsludinātā ārkārtējā situācija valstī neietekmē Koncerna gada pārskatā par 2019.gadu iekļauto informāciju.

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

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2019. EUR	2018. EUR
Neto apgrozījums	3	3 954 070	3 220 792
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	4	(385 108)	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 633 256	2 640 023
Personāla izmaksas:	6	(2 055 712)	(2 713 705)
▪ atlīdzība par darbu		(1 614 786)	(2 115 595)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(387 865)	(508 785)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(53 061)	(89 325)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(108 790)	(125 327)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(4 149 467)	(8 491 142)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
▪ no citām personām		3 597	119 516
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
▪ citām personām		-	(1 476 615)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(1 108 154)	(6 826 458)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(402)	(10 322)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		(1 108 556)	(6 836 780)

Pielikums no 14. līdž 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		151 351	216 910
KOPĀ	8	151 351	216 910
Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves	9	1 667 601	1 688 792
ieguldījuma īpašumi	10	2 025 000	1 532 409
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	39 503	42 421
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9	821 642	46 416
KOPĀ		4 553 746	3 310 038
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	15 142 449	20 254 168
KOPĀ		15 142 449	20 254 168
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		19 847 546	23 781 116
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	3 854 416	5 752 110
KOPĀ		3 854 416	5 752 110
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	274 996	253 123
Radniecīgo sabiedrību parādi		-	8 420
Citi debitori	14	643 596	41 010
Nākamo periodu izmaksas	15	32 096	54 059
Uzkrātie ieņēmumi		1 337	19 627
KOPĀ		952 025	376 239
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	16	1	1
KOPĀ		1	1
Nauda	17	17 848 757	13 295 291
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		22 655 199	19 423 641
AKTĪVS KOPĀ		42 502 745	43 204 757

Pielikums no 14. līdž 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		511 035	518 828
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(463 342 280)	(456 505 500)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(1 108 556)	(6 836 780)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		(17 874 870)	(16 758 521)
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	19	666 799	988 584
UZKRĀJUMI KOPĀ		666 799	988 584
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	20	27 736 599	28 255 233
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		27 736 599	28 255 233
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	29 370 000	27 066 678
No pircējiem saņemtie avansi		-	83 500
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		80 570	110 158
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	50 087	71 079
Pārējie kreditori	23	2 204 861	2 267 790
Nākamo periodu ieņēmumi	24	26 958	465 353
Uzkrātās saistības	25	241 741	654 903
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		31 974 217	30 719 461
KREDITORI KOPĀ		59 710 816	58 974 694
PASĪVS KOPĀ		42 502 745	43 204 757

Pielikums no 14. līdž 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(1 108 154)	(6 826 458)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	34 092	837 998
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	70 000	75 013
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(364 267)	482 192
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	623	120
ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma ieņēmumi	(347 446)	2 400 321
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(3 597)	(119 516)
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	(515 743)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	72 978	1 476 615
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(1 645 771)	(2 189 458)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	430 043	(73 186)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 521 840	19 266
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 275 834	(1 224 318)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 581 946	(3 467 696)
Izdevumi procentu maksājumiem	(72 978)	(1 569 021)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(16 219)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 508 968	(5 052 936)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību un asociēto sabiedrību daļu atsavināšanas	-	72 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 095 524)	(501 073)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	38 800	8 708 592
Izsniegtie aizdevumi	(424 839)	(765 085)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	4 523 087	8 190 879
Saņemtie procenti	3 597	119 516
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3 045 121	15 824 829
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(10 700 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(10 700 000)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(623)	(120)
Pārskata gada neto naudas plūsma	4 553 466	71 773
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13 295 291	13 223 518
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17 848 757	13 295 291

Pielikums no 14. līdz 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2017.gada 31.decembrī	443 064 930	526 620	1	(456 499 601)	(12 908 050)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-	-	(5 899)	(5 899)
Akciju kapitāla pieaugums	3 000 000	-	-	-	3 000 000
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(6 836 780)	(6 836 780)
2018.gada 31.decembrī	446 064 930	518 828	1	(463 342 280)	(16 758 521)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 793)	-	-	(7 793)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(1 108 556)	(1 108 556)
2019.gada 31.decembrī	446 064 930	511 035	1	(464 450 836)	(17 874 870)

Pielikums no 14. līdž 29.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Koncernu

Koncerna Mātes sabiedrība dibināta 1994.gada 22.aprīlī kā bezpeļņas organizācija valsts akciju sabiedrība. 2004.gada 1.novembrī Koncerna Mātes sabiedrība reģistrēta Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība "Privatizācijas aģentūra". 2019.gada 3.jūnijā valsts akciju sabiedrības "Privatizācijas aģentūra" nosaukums tika mainīts, kļūstot par AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor". Kapitālsabiedrības nosaukuma maiņas process tika pabeigts 2019.gada 23.augustā.

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

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

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

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

Pārskata gadā (2019.gada 31.decembrī) Koncerna Mātes sabiedrībai ir 4 meitas sabiedrības:

- LAS "Reverta" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Koncerna Mātes sabiedrība iegādājās LAS "Reverta" (toreiz – AS "Parex banka") akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu;
- LSIA "Hiponia" (Koncerna Mātes 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 Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par tās 100% kapitāla daļu īpašnieci. 2018.gada 2.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LSIA "Hiponia" likvidācijas uzsākšanu;
- SIA "FeLM" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 100%): 2016.gada 1.aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam, tika dibināta SIA "FeLM", kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS KVV Liepājas metalurģis pārvaldīšana;
- SIA "REAP" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra sēdē doto atļauju Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidācija

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

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļauto Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2019.gadu.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim. Kontu atlikumi 31.decembrī atspoguļo finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu.

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

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

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

Konsolidētajā finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Koncerna meitas sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem. Lai konsolidētais gada pārskats sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu, atsevišķi 2019.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši Koncerna Mātes sabiedrības uzskaites prasībām un attiecīgi koriģēti arī 2018.gada salīdzināmie dati. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

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

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

Koncerna darbības turpināšana

Koncerna pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Nākamajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt aktīvu nekustamo īpašumu portfeļa izstrādi, atgūstot pēc iespējas vairāk līdzekļu no tā turējumā esošo aktīvu realizācijas.

SIA "FeLM" un SIA "REAP" darbības turpināšanas laika grafikus nosaka to dibināšanas mērķi un izpilde. Šobrīd Koncerna vadība vērtē, ka SIA "FeLM" un SIA "REAP" darbība turpināsies arī pēc 2020.gada, kad varētu tikt atgūti naudas līdzekļi no šiem problemātiskajiem aktīviem.

LAS "Reverta" darbība ir terminēta laikā, un uzņēmuma faktiskā darbība tika pabeigta 2017.gada beigās, kad LAS "Reverta" nodeva SIA "REAP" atlikušos aktīvus. Šobrīd LAS "Reverta" strādā pie likvidācijas procesa pabeigšanas.

2018.gadā tika uzsākts LSIA "Hiponia" likvidācijas process, kuru ir plānots pabeigt pēc visu LSIA "Hiponia" aktīvu realizācijas.

2020.gadā Koncerns plāno turpināt darbu pie tā turējumā esošo valsts īpašumu atsavināšanas, uzsākt privatizācijas procesu pabeigšanas un profesionālās valsts aktīvu pārdošanas un pārvaldīšanas platformas attīstīšanas.

2019.gadu Koncerns beidzis ar zaudējumiem 1,11 milj. euro apmērā (2018.gadā – zaudējumi 6,84 milj. euro). Koncerna pašu kapitāls 2019.gada 31.decembrī ir negatīvs – 17,87 milj. euro (2018.gadā mīnus 16,76 milj. euro). Koncerna negatīvais pašu kapitāls ir saistīts ar tā meitas sabiedrības LSIA "Hiponia" konsolidāciju.

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

Saskaņā ar likumu par Valsts budžetu 2020.gadam Finanšu ministram ir dots pilnvarojums pēc LSIA "Hiponia" likvidācijas dzēst valsts aizdevumu un ar to saistītos blakus prasījumus.

Pēc LSIA "Hiponia" likvidācijas Koncerna īstermiņa saistības samazināsies par LSIA "Hiponia" saistībām pret Latvijas Republiku, tādējādi Koncerna īstermiņa aktīvi ievērojami pārsniegs īstermiņa saistības. Ņemot vērā Komerccarbības atbalsta kontroles likuma 8.1 pantā paredzētos nosacījumus, Koncerna aktīvu struktūru, izsniegto aizdevumu atmaksas grafikus un to līdzšinējo izpildi, Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta un nepastāvētu darbības turpināšanās riski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

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

Nemateriālie aktīvi

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

Pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieguldījuma īpašumi

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

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

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

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

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

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

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

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

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

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

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

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

Pārējie finanšu aktīvi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

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

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

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

Krājumi

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

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

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

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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Uzkrājumi

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

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Normatīvo atskaitījumu aprēķināšana

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

No normatīvajiem atskaitījumiem un rezerves fonda līdzekļiem tiek finansētas Koncerna Mātes sabiedrības īstenotās darbības valsts pārvaldes uzdevumu izpildei, t.sk. valsts īpašuma privatizācijas process, privatizācijas sertifikātu piešķiršanas, dzēšanas un apgrozības process, valsts kapitāla daļu atsavināšanas izdevumi un valsts dzīvojamo māju privatizācijas, atsavināšanas un apsaimniekošanas procesa organizatoriskais nodrošinājums atbilstoši Ministru kabineta reglamentētajiem nosacījumiem un kārtībai.

Aprēķinātos normatīvos atskaitījumus atzīst kā ieņēmumus un ieskaita neto apgrozījumā periodā, kad tiek noslēgts valsts īpašuma objekta privatizācijas, atsavināšanas vai nomas līgums un saņemti subjektu maksājumi par noslēgtajiem līgumiem.

Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem līgumiem

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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 dividendu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

	2019. EUR	2018. EUR
Ieņēmumi no normatīvajiem atskaitījumiem	3 028 964	2 154 129
Ieņēmumi no krājumu realizācijas	355 129	-
Ieņēmumi no īpašumu iznomāšanas	2 225	614 286
Zaudējumu segšana par valsts deleģēto uzdevumu veikšanu:	536 725	405 175
privatizācijas sertifikātu uzturēšana un administrēšana ¹	363 047	398 315
dzīvokļu un dzīvojamo māju privatizācija ²	173 678	6 860
Citi ieņēmumi	31 027	47 202
KOPĀ	3 954 070	3 220 792

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

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

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Ja attiecīgajā pārskata periodā dotācija nav piešķirta, iepriekšminētā valsts deleģētā uzdevuma izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem. 2019.gadā, par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas uzdevuma veikšanu, rezerves fonda līdzekļi ir koriģēti par 173,68 tūkst. *euro*.

4. Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas

	2019. EUR	2018. EUR
Realizēto krājumu vērtības norakstīšana	385 108	-
KOPĀ	385 108	-

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019. EUR	2018. EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem ¹	1 024 509	1 595 395
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	395 799	652 564
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	153 974
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	61 800	68 000
Ieņēmumi no ofisa telpu/platību iznomāšanas	28 602	23 859
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	26 603	28 526
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	18 769	17 387
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	4 226	12 578
Citi ieņēmumi	72 948	87 740
KOPĀ	1 633 256	2 640 023

¹ Saskaņā ar noslēgtajos Cesijas līgumos paredzēto, pārskata periodā Koncerns atzīst savos ieņēmumos cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus tādā apjomā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

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

6. Personāla izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Atlīdzība par darbu	1 614 786	2 115 595
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	387 865	508 785
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	53 061	89 325
KOPĀ	2 055 712	2 713 705

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Aprēķinātās soda naudas ¹	2 377 221	382 286
Uzkrājumu veidošana nedrošajām prasībām ²	678 487	4 060 295
Ar īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistītās izmaksas ³	255 891	937 835
Sakaru izdevumi un sistēmu uzturēšanas izmaksas	198 440	229 649
Administratīvās izmaksas	140 306	179 754
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	132 057	164 861
Biroju uzturēšanas izmaksas	107 019	161 076
Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas ⁴	96 607	527 524
Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības izmaiņām ⁵	41 572	896 588
Izmaksu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu	39 665	23 469
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem	28 631	560 955
Tiesvedību izmaksas	15 617	36 333
Neatskaitāmais PVN priekšnodoklis	5 110	188 490
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	32 844	142 027
KOPĀ	4 149 467	8 491 142

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

¹ Postenī aprēķinātās soda naudas pamatā ir iekļauts līgumsods par Latvijas Republikas aizdevuma LSIA "Hiponia" pamatsummas maksājuma kavējumu.

² Ņemot vērā MAS "KVV Liepājas metalurģis" finanšu resursu neesamību, lai finansētu maksātnespējas procesa izmaksas, MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administrators un SIA "FeLM" 2016.gada 14.oktobrī parakstīja vienošanos par izmaksu segšanu. Pārskata gadā SIA "FeLM" piešķirta līdzekļus MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu uzturēšanas un maksātnespējas procesa izdevumu segšanai 636,54 tūkst. *euro* apmērā. Ievērojot piesardzības principu attiecībā uz iespēju atgūt maksātnespējas procesa finansēšanai piešķirtos līdzekļus un Koncerna rīcībā esošo informāciju par MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu atlikumu 2019.gada 31.decembrī, pārskata gadā MAS "KVV Liepājas metalurģis" piešķirtam finansējumam ir izveidoti uzkrājumi 100% apmērā.

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

⁴ Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas sevī ietver reklāmas u.c. pārdošanas izmaksas, juristu u.c. konsultantu profesionālo pakalpojumu izmaksas.

⁵ Ņemot vērā nekustamā īpašuma tirgu ietekmējošo rādītāju izmaiņas pārskata gadā, Koncerns nosaka ieguldījuma īpašumu patieso vērtību un atzīst zaudējumus par summām, kādas tas nesaņemtu, pārdodot aktīvu parastā darījumā starp tirgus dalībniekiem minētā aktīva novērtēšanas datumā.

8. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	KOPĀ EUR
2018.gads			
Bilances vērtība 1.janvārī	133 726	3 126	136 852
legāde	163 198	-	163 198
Amortizācija	(72 713)	(2 300)	(75 013)
Vērtības samazinājums	(7 301)	(826)	(8 127)
Bilances vērtība 31.decembrī	216 910	-	216 910
2018.gada 31.decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 211 932	9 200	1 221 132
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(995 022)	(9 200)	(1 004 222)
Bilances vērtība 31.decembrī	216 910	-	216 910
2019.gads			
Bilances vērtība 1.janvārī	216 910	-	216 910
legāde	4 441	-	4 441
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība	(184 841)	(9 200)	(194 041)
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums	184 841	9 200	194 041
Amortizācija	(70 000)	-	(70 000)
Bilances vērtība 31.decembrī	151 351	-	151 351
2019.gada 31.decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 031 532	-	1 031 532
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(880 181)	-	(880 181)
Bilances vērtība 31.decembrī	151 351	-	151 351

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

9. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2018.gads						
Bilances vērtība 1.janvārī	1 709 984	4 241	-	57 294	-	1 771 519
legāde	-	-	-	21 635	46 416	68 051
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(9 906)	(123 362)	-	(133 268)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	9 906	121 656	-	131 562
Nolietojums	(21 192)	(1 700)	-	(27 422)	-	(50 314)
Vērtības samazinājums Pārklasificēto PL	-	(2 541)	-	(7 298)	-	(9 839)
sākotnējā vērtība	-	(8 499)	-	(32 711)	-	(41 210)
Pārklasificēto PL uzkrātais nolietojums	-	8 499	-	32 629	-	41 128
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
2019.gads						
Bilances vērtība 1.janvārī	1 688 792	-	-	42 421	46 416	1 777 629
legāde	-	-	-	14 676	775 226	789 902
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	(34 049)	-	(34 049)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	34 049	-	34 049
Nolietojums	(21 191)	-	-	(17 594)	-	(38 785)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 667 601	-	-	39 503	821 642	2 528 746
2019.gada 31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	4 022 880	-	-	529 894	821 642	5 374 416
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 355 279)	-	-	(490 391)	-	(2 845 670)
Bilances vērtība 31.decembrī	1 667 601	-	-	39 503	821 642	2 528 746

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā ietilpst Koncerna Mātes sabiedrībai piederošs nekustamais īpašums Rīgā, Kr.Valdemāra ielā 31. Pēc Valsts zemes dienesta datiem 2019.gada 31.decembrī zemes gabalam, 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.

2019.gadā turpinājās administratīvo ēku renovācijas darbi (atspoguļoti postenī Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas). 2020.gada janvārī neatkarīgs sertificēts vērtētājs veica Koncerna Mātes sabiedrības nekustamā īpašuma novērtējumu, ņemot vērā celtniecības izmaksas un veiktos kapitālieguldījumus. Ievērojot to, ka noteiktā nekustamā īpašuma tirgus vērtība nav būtiski lielāka par uzskaites vērtību, Koncerna vadība secina, ka 2019.gada pārskatā atspoguļotā nekustamā īpašuma vērtība atbilst tā patiesajai vērtībai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
SIA "FeLM" ¹	2 025 000	1 490 509
SIA "REAP"	-	41 900
KOPĀ	2 025 000	1 532 409

¹ Piedaloties MAS "KVV Liepājas Metalurģs" aktīvu izsolēs, SIA "FeLM" iegādājās un nenotikušu izsoļu gadījumā paturēja sev daļu no MAS "KVV Liepājas Metalurģs" nekustamiem īpašumiem.

2019.gada 31.decembrī Koncerna īpašumā bija 7 nekustamie īpašumi, kuru uzskaites vērtība tika noteikta saskaņā ar sertificēta vērtētāja iesniegtiem vērtējumiem 2,03 milj. *euro* apmērā.

Ņemot vērā LSIA "Hiponia" likvidācijas procesu, tai piederošais nekustamais īpašums pārklassificēts no ilgtermiņa ieguldījumiem uz īstermiņa aktīviem (skatīt arī piezīmi Nr. 12).

11. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības-pārskata gada sākumā	20 254 168	38 421 931
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību samazinājums, t.sk.:	(5 111 719)	(18 167 763)
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas	(5 474 509)	(9 604 269)
Dzēstas prasījuma tiesības par iegādātiem aktīviem	(2 566 244)	(5 570 685)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana	2 929 034	(2 992 809)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības-pārskata gada beigās	15 142 449	20 254 168
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada sākumā	-	2 719 713
Izsniegtie aizdevumi	636 538	1 413 900
Atmaksāti aizdevumi	-	(136 172)
Izveidoti uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ¹	(636 538)	(3 997 441)
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada beigās	-	-
KOPĀ	15 142 449	20 254 168
t.sk.		
- īstermiņa daļa		-
- ilgtermiņa daļa	15 142 449	20 254 168

¹ 2016.gada 14.oktobrī starp SIA "FeLM" un MAS "KVV Liepājas metalurģs" maksātnespējas administratoru tika noslēgta vienošanās par maksātnespējas procesa izdevumu finansēšanu. 2019.gada 31.decembrī izsniegtā finansējuma apjoms ir 4,63 milj. *euro*. Lai Koncerna gada pārskats sniegtu skaidru un patiesu priekšstatu par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu apjomu bilances datumā, 2019.gada 31.decembrī atzīta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazināšanās.

12. Krājumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ieguldījuma īpašumi ¹	128 428	1 338 619
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 725 988	4 413 409
Pamatlīdzekļi	-	82
KOPĀ	3 854 416	5 752 110

¹ Sakarā ar LSIA "Hiponia" likvidācijas procesu, visi LSIA "Hiponia" ieguldījuma īpašumi pārklassificēti no ilgtermiņa ieguldījumiem uz īstermiņa aktīviem. 2019.gada 31.decembrī LSIA "Hiponia" īpašumā bija 1 nekustamais īpašums (2018.gada 31.decembrī – 10).

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	487 726	1 244 154
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(212 730)	(991 031)
KOPĀ	274 996	253 123

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

14. Citi debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Prasības pret LAS "Latvijas Krājbanka"	10 419 143	10 419 143
Avansa maksājumi	23 953	24 967
Rezerves fonda negatīvais atlikums ¹	610 670	-
Nodokļu pārmaksas	8 155	14 951
Pārējie debitori	24 628	28 766
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ²	(10 442 953)	(10 446 817)
KOPĀ	643 596	41 010

¹ 2019.gada 31.decembrī rezerves fonda līdzekļu atlikums bija negatīvs. Koncerna Mātes sabiedrība turpināja tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu no saviem līdzekļiem, paredzot šo līdzekļu atgūšanu nākamajos periodos. Negatīvais rezerves fonda atlikums 2019.gada 31.decembrī bija 610,67 tūkst. *euro* (skatīt piezīmi Nr.24). Saskaņā ar Noteikumos Nr.557 paredzēto kārtību 2020.gada 1.ceturksnī rezerves fonda negatīvais atlikums ir samazinājies un 2020.gada 31.martā ir mīnus 300 tūkst. *euro*.

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

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	12 113	29 892
Vadošo amatpersonu apdrošināšanas izmaksas	4 298	9 529
Nekustamā īpašuma apdrošināšanas izmaksas	6 566	3 025
Pārējās nākamo periodu izmaksas	9 119	11 613
KOPĀ	32 096	54 059

16. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	legādes vērtība	leguldījuma vērtības samazinājums	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR	EUR	EUR
LAS "Reverta"	96,89	293 635 265	(293 635 264)	1	1
KOPĀ		293 635 265	(293 635 264)	1	1

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2019. EUR '000	31.12.2018. EUR '000	31.12.2019. EUR '000	31.12.2018. EUR '000
LAS "Reverta" ¹	(433 723)	(433 304)	(419)	(1 473)

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

17. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi banku kontos	16 365 757	11 709 090
Saņemtie naudas līdzekļi par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 483 000	1 586 201
KOPĀ	17 848 757	13 295 291

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

18. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Koncerna akciju kapitāls 2019.gada 31.decembrī ir 446 064 930 *euro* (2018.gadā – 446 064 930 *euro*), un to veido 446 064 930 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 *euro*. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas. Koncerna akciju kapitāls ir Koncerna Mātes sabiedrības akciju kapitāls. Koncerna 2019.gada rezultāts ir zaudējumi, ko paredzēts segt no nākamā perioda peļņas.

19. Citi uzkrājumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	988 584	506 392
Uzkrājumu samazinājums ¹	(918 477)	(78 763)
Uzkrājumu palielinājums ²	596 692	560 955
Citi uzkrājumi gada beigās	666 799	988 584

¹ Koncerna Mātes sabiedrība bilances datumā pārskatīja iepriekšējos periodos izveidotos uzkrājumus. Balstoties uz notikumiem pārskata periodā, kā arī ņemot vērā Koncerna Mātes sabiedrības rīcībā esošo informāciju par iespējamajiem notikumiem nākotnē, pārskata periodā uzkrājumi tika samazināti par 918,48 tūkst. *euro*.

² Atjaunojot informāciju par aktuālajām tiesvedībām un citām prasībām, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem nākamajos periodos būtu sedzami no Koncerna Mātes sabiedrības līdzekļiem, ir palielināti uzkrājumi par 596,69 tūkst. *euro*.

20. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība ¹	422 447 410	422 447 410
Cesijas atlīdzības palielinājums	1 365 036	1 365 036
Cesijas atlīdzības samazinājums ²	(2 631 589)	(1 607 080)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ³	(393 444 258)	(393 950 133)
KOPĀ	27 736 599	28 255 233

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

² Saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem Koncerns atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos, tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus cesijas līgumos paredzētā apmērā. Ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi samazina cesijas atlīdzību. Pārskata gadā ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums par 1,02 milj. *euro*. Kopējais cesijas atlīdzības samazinājums 2019.gada 31.decembrī ir 2,63 milj. *euro*.

³ Atbilstoši cesijas līgumu nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzēto, veikta cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšana. Kopējais pārvērtēšanas rezultāts, par kuru veikta vērtības samazinājuma korekcija 2019.gada 31.decembrī ir 393,44 milj. *euro*.

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

21. Citi aizņēmumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Latvijas Republikas aizdevums LSIA "Hiponia"- pamatsumma	26 700 000	26 700 000
Aprēķinātā soda nauda ¹	2 670 000	293 700
Aprēķinātie procenti	-	72 978
KOPĀ	29 370 000	27 066 678

2013.gada 27.jūnijā LSIA "Hiponia" saņēma valsts aizdevumu 99,18 milj. *euro* (69,71 milj. Ls) apmērā ar atmaksas termiņu 2018.gada 20.decembris. Minētais aizdevums tika piešķirts LSIA "Hiponia" kredītsaistību pret VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka" dzēšanai.

Aizdevums tiek nodrošināts ar komercķīli, kā komercķīlas priekšmetu, paredzot visas LSIA "Hiponia" mantas kā lietu kopību un lietu kopības nākamās sastāvdaļas, kā arī ar finanšu ķīlu un nekustamā īpašuma ķīlām.

Saskaņā ar likumu par Valsts budžetu 2020.gadam Finanšu ministram ir dots pilnvarojums pēc LSIA "Hiponia" likvidācijas dzēst valsts aizdevumu un ar to saistītos blakus prasījumus.

¹ Par aizdevuma pamatsummas maksājuma kavējumu ir aprēķināts līgumsods. 2019.gadā aprēķinātā soda nauda sasniedza savu maksimālo apmēru – 10% no pamatsummas. Lai sniegtu skaidrāku priekšstatu par kopējo neatmaksātā aizņēmuma apjomu 2019.gada 31.decembrī, tika koriģēti arī 2018.gada pārskata dati, pārceļot aprēķināto soda naudu 293,70 tūkst. *euro* apmērā no pozīcijas "citas uzkrātās saistības".

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 268	47 465
Pievienotās vērtības nodoklis	47 929	17 689
Pievienotās vērtības nodoklis - pārmaksa	(8 155)	(12 079)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	327	5 409
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	563	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis - pārmaksa	-	(2 404)
Citi	-	48
KOPĀ, t.sk.	41 932	56 128
Kopā pārmaksas (iekļauts postenī "Citi debitori")	8 155	14 951
Kopā saistības	50 087	71 079

23. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem	1 471 496	1 579 281
Saistības pret valsts budžetu par ieņēmumiem	139 085	155 508
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	49 093	115 234
Saistības pret personālu	5 016	35 578
Saistības pret citām valsts institūcijām	190 905	520
Citas saistības	349 266	381 669
KOPĀ	2 204 861	2 267 790

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi – rezerves fonds ¹	-	402 452
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	26 958	62 901
KOPĀ	26 958	465 353

¹ Saskaņā ar Koncerna Mātes sabiedrības darbības finansēšanas kārtību, kas izriet no Ministru kabineta noteikumiem Nr.557, tās turējumā atrodas rezerves fonds, kas tiek izlietots augstākminētos noteikumos paredzētajā kārtībā valsts īpašuma privatizācijas un atsavināšanas procesa, kā arī citu valsts deleģēto funkciju izpildes nodrošināšanai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2019.gada 31.decembrī Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā rezerves fonda līdzekļu atlikums ir negatīvs. Rezerves fonda negatīvais atlikums ir atspoguļots postenī *Citi debitori* (skatīt arī piezīmi Nr.14).

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās saistības par izmaksām darbiniekiem	121 668	134 830
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	53 455	94 023
Uzkrātās saistības par saņemtām precēm un pakalpojumiem	33 343	8 801
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	13 230	9 698
Citas uzkrātās saistības	20 045	407 551
KOPĀ	241 741	654 903

26. Vispārīgās piezīmes

Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.12.2019. personas	31.12.2018. personas
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	6	7
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	61	82
KOPĀ	67	89

Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Valdes locekļi:		
▪ Alga	280 559	325 520
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 639	78 448
KOPĀ	348 198	403 968

27. Informācija par Koncerna valdījumā esošo valsts īpašumu

Koncerna pārvaldāmajā portfeli ietilpst tā valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi uz 2019.gada 31.decembri, t.sk., nekustamie īpašumi, kapitāla daļas un debitoru parādi, kas izriet no noslēgtajiem nomaksas pirkuma līgumiem. Šie aktīvi uzskaitīti Koncerna Zembilancē. Portfeļa sastāvā ir ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali – kopā 601 gab. (2018.gada 31.decembrī - 606 gab.), valsts kapitāla daļas uzņēmumos 28 gab. (2018.gada 31.decembrī – 35 gab.), dzīvokļi un dzīvojamās mājas – 504 gab. (2018.gada 31.decembrī – 718 gab.).

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

Nekustamie īpašumi šajā pielikumā ir atspoguļoti to uzskaites vērtībā. Kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā (ja nav veikta denominācija, pārrēķinot latos izteikto vērtību atbilstoši Eiropas Savienības Padomes apstiprinātam maiņas kursam no latiem uz *euro*). Saskaņā ar Ministru kabineta 2018.gada 13.februāra noteikumiem Nr.87 "Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs" valsts kapitāla daļas SIA "Tet" ir norādītas 2019.gada 31.decembrī pēc pašu kapitāla metodes (2018.gada 31.decembrī pēc nominālvērtības), jo valsts līdzdalība SIA "Tet" pārsniedz 50% no pamatkapitāla.

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

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ēkas, būves un zeme	12 349 203	14 108 121
Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas	1 932 756	2 710 151
Kapitāla daļas	143 328 002	107 682 308
Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem	10 768 033	9 027 855
KOPĀ	168 377 994	133 528 435

28. Notikumi pēc bilances datuma

Koncerna Mātes sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulcē 2020.gada 27.februārī tika veikti grozījumi Sabiedrības statūtos, paredzot, ka valdes sastāvā ir viens valdes loceklis.

2020.gada februārī stājās spēkā cesijas līgums starp Latvijas Republiku un Koncerna mātes sabiedrību par valsts prasījuma pret LSIA "Hiponia" daļas 722,77 tūkst. *euro* apmērā cedēšanu Sabiedrībai. Prasījumi tika cedēti ar visām blakus tiesībām un nodrošinājumiem.

2020.gadā aprīlī tika pabeigti Koncerna Mātes sabiedrības administratīvo ēku renovācijas darbi un ēkas tika nodotas ekspluatācijā.

Nemot vērā Pasaules veselības organizācijas 2020.gada 11.marta paziņojumu, ka koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19 ir sasniegusi pandēmijas apmērus, 2020.gada 12.martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kura mērķis - noteikt epidemioloģiskās drošības un citus pasākumus tā izplatīšanās ierobežošanai. Koncerns ir īstenojis virkni piesardzības pasākumu, kas vērsti uz tā darbinieki, klientu un partneru aizsargāšanu no iespējamās Covid-19 ietekmes, kā arī ir veicis virkni darbību, lai mazinātu traucējumus kapitālsabiedrības darbībā iespējama Covid-19 uzliesmojuma laikā. Koncerns pastāvīgi vērtē Covid-19 vīrusa izplatības ietekmi. Visi drošības pasākumi tiek īstenoti atbilstoši Ministru kabineta un citu atbildīgo valsts institūciju pieņemtajiem lēmumiem un sniegtajām rekomendācijām.

Globālā pandēmija un izsludinātā ārkārtējā situācija valstī neietekmē Koncerna gada pārskatā par 2019.gadu iekļauto informāciju.

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

Alvis Mitenbergs
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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