

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
"FeLM"

Vienotais reģistrācijas numurs 40103981332

## **2016.gada pārskats**

(1.finanšu gads)

Sagatavots saskaņā ar  
Latvijas Republikas Gada pārskatu  
un konsolidēto gada pārskatu likumu  
un **neatkarīgu revidentu ziņojums**

Rīga, 2017

Vispārīga informācija.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	7
Naudas plūsmas pārskats.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Finanšu pārskata pielikums.....	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	17

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

### **Darbības veids**

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "FeLM" (turpmāk - Sabiedrība) darbības mērķis ir prasījuma pret AS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrības galvenie darbības veidi ir fondu pārvaldīšana, konsultēšana komercdarbībā un vadībizinībās.

### **Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā**

Sabiedrība tika dibināta 2016.gada 1.aprīlī kā VAS "Privatizācijas aģentūra" (turpmāk - Privatizācijas aģentūra) meitas sabiedrība atbilstoši 2016.gada 22.marta Ministru kabineta uzdevumam.

2016.gada 8.aprīlī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk - Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret AS "KVV Liepājas metalurģis" 66,27 milj. *euro* apmērā pārņemšanu.

Sabiedrības sākotnējā prioritāte pirmajos savas darbības mēnešos bija AS "KVV Liepājas metalurģis" saistību restrukturizācija. Lai rastu risinājumu situācijai, kad AS "KVV Liepājas metalurģis" pieejamie finanšu resursi nebija pietiekami, Sabiedrība kopā ar Privatizācijas aģentūras pārstāvjiem organizēja pārrunas ar visām iesaistītajām pusēm, t.sk. Finanšu ministriju (Valsts kasi), AS "KVV Liepājas metalurģis" akcionāriem un to konsultantiem, lielākajiem AS "KVV Liepājas metalurģis" nodrošinātiem un nenodrošinātiem kreditoriem. Balstoties uz sarunām ar AS "KVV Liepājas metalurģis" akcionāriem, to paustajām nostādnēm, 2016.gada maijā pārrunas nonāca strupceļā, jo netika piedāvāts risinājums, kas būtu vērsts uz saistību izpildi.

Kopš 2016.gada 26.aprīļa AS "KVV Liepājas metalurģis" vairs neizmantoja ārpalpojumu apsardzes funkcijas veikšanai savā teritorijā, bet veica apsardzi ar saviem resursiem. Ierobežoto finanšu līdzekļu dēļ AS "KVV Liepājas metalurģis" nespēja pilnībā nokomplektēt nepieciešamo apsardzes komandu. Lai samazinātu AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu apdraudējumus un saglabātu to vērtību, kā arī, ņemot vērā Valsts ieņēmumu dienesta uzsākto nokavēto nodokļu maksājumu piedziņu, Sabiedrība 2016.gada 6.jūnijā pārņēma valdījumā AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvus, kas ir nodrošinājumā Cesijas līgumā cedētajam prasījumam pret AS "KVV Liepājas metalurģis".

2016.gada 16.septembrī ar Liepājas tiesas spriedumu tika pasludināts AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas process, kurā Sabiedrība ir nodrošinātais kreditors. Kopējais Sabiedrības iesniegtais un atzītais prasījumu apmērs ir 76,33 milj. *euro*, t.sk. galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro*.

Ņemot vērā AS "KVV Liepājas metalurģis" ieķīlāto aktīvu struktūru, lielākie nodrošinātie AS "KVV Liepājas metalurģis" kreditori vienojās, ka kreditoru prasījumi varētu tikt apmierināti sekmīgāk, ja potenciālajam ķīlas priekšmetu pircējam tiktu pārdota funkcionēt spējīga ražotne. Tādēļ, lai nepieļautu Sabiedrības ieķīlātās mantas vērtības un atgūstamo prasījumu apmēra būtisku samazināšanos, AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesā Sabiedrība uzraudzīja vairāku pasākumu kopumu, tostarp mantas apsardzi, iekārtu un sistēmu tehnisku uzturēšanu, elektroapgādi, apkuri un ūdensapgādi, mantas sagatavošanu pārdošanai.

Sabiedrība kā nodrošinātais kreditors 2016.gada 14.oktobrī noslēdza vienošanos ar AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administratoru (turpmāk - Administrators) par maksātnespējas procesa izdevumu finansēšanu. Noslēgtās vienošanās ietvaros Sabiedrība nodrošina ieķīlātās ražotnes uzturēšanu, neatsākot ražošanas procesu, un uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrība ir finansējusi maksātnespējas procesa izmaksas 666,04 tūkst. *euro* apmērā.

Šobrīd, atbilstoši 2016.gada 22.martā Ministru kabinetā lemtajam, Sabiedrības finansējuma avots ir Privatizācijas aģentūras izsniegtais aizdevums. Uz 2016.gada 31.decembri izsniegtā aizdevuma apjoms ir 1 milj. *euro*.

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

Uz gada pārskata iesniegšanas brīdi Sabiedrība nav guvusi ienākumus no prasījuma tiesību realizācijas pret AS "KVV Liepājas metalurģis". 2016.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 166,57 tūkst. *euro* apmērā, ko plānots segt no nākotnes ieņēmumiem, veicot prasījuma pret AS "KVV Liepājas metalurģis" realizāciju.

#### **Sabiedrības pakļautība riskiem**

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


Sabiedrības vienīgais finansēšanas avots ir aizņēmums no Privatizācijas aģentūras. Lai nodrošinātu un uzturētu atbilstošu finanšu līdzekļu apmēru, Sabiedrība regulāri veic nepieciešamā finansējuma apjoma monitoringu, lai nepieciešamības gadījumā varētu savlaicīgi veikt darbības tā palielināšanai.

Sabiedrība regulāri veic finanšu risku uzraudzību ar mērķi minimizēt to negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

#### **Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Sarunas ar potenciālajiem ieķīlāto aktīvu pircējiem 2017.gadā ir pārgājušas aktīvākā darbības fāzē. Administrators sadarbībā ar Sabiedrību un Privatizācijas aģentūru veic potenciālo pircēju uzrunāšanu. Lai paplašinātu potenciālo pircēju loku, Administrators 2017.gada 18.janvārī parakstīja līgumu ar starptautisku finanšu konsultantu par papildu investoru piesaisti.

Sabiedrība turpina izmantot Privatizācijas aģentūras finansējumu savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai un uz gada pārskata apstiprināšanas brīdi izsniegtā aizdevuma apjoms bija 1,9 milj. *euro*.



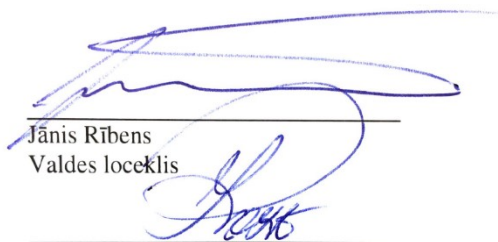
---

Jānis Rībens  
Valdes loceklis


2017.gada 28.aprīlī

	Pielikuma Nr.	2016 EUR
Neto apgrozījums	3	30 815
Personāla izmaksas		
atlīdzība par darbu		(8 913)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(2 102)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(3)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(185 902)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5	(468)
radniecīgajām sabiedrībām		(468)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(166 573)</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(166 573)</b>

Pielikums no 11. līdz 16.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rībēns  
Valdes loceklis



Jolanta Roze  
VAS "Privatizācijas aģentūra"  
Finanšu departamenta vadītāja

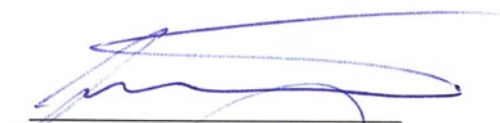
2017.gada 28.aprīlī


	Pielikuma Nr.	31.12.2016 EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>		
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	66 939 866
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>66 939 866</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>66 939 866</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	7 922
Citi debitori	8	23 918
Nākamo periodu izmaksas	9	4 563
<b>Debitori kopā</b>		<b>36 403</b>
<b>Nauda</b>		<b>171 722</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>208 125</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>67 147 991</u></b>

Pielikums no 11. līdz 16.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

	Pielikuma Nr.	31.12.2016 EUR
<b><u>Pasīvs</u></b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 000
Pārskata gada zaudējumi		(166 573)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>(163 573)</b>
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	11	1 000 000
Pārējie kreditori	6	66 273 831
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>67 273 831</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	11	762
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	17 908
Uzkrātās saistības	13	19 063
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>37 733</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>67 311 564</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b><u>67 147 991</u></b>

Pielikums no 11. līdz 16.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 \_\_\_\_\_  
 Jānis Rībens  
 Valdes loceklis

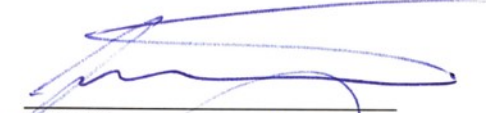
  
 \_\_\_\_\_  
 Jolanta Roze  
 VAS "Privatizācijas aģentūra"  
 Finanšu departamenta vadītāja


2017.gada 28.aprīlī



	<b>2016 EUR</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(166 573)
<i>Korekcijas:</i>	
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	468
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>(166 105)</b>
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(702 438)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	37 265
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(831 278)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(831 278)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>	
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	3 000
Saņemtie aizņēmumi	1 000 000
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 003 000</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>171 722</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>-</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>171 722</b>

Pielikums no 11. līdz 16.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

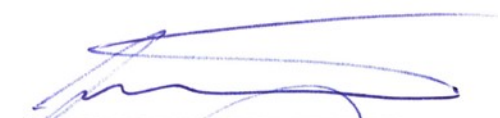
  
 \_\_\_\_\_  
 Jānis Rībens  
 Valdes loceklis

  
 \_\_\_\_\_  
 Jolanta Roze  
 VAS "Privatizācijas aģentūra"  
 Finanšu departamenta vadītāja


2017.gada 28.aprīlī

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2015</b>	-	-	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	(166 573)	(166 573)
Palielināts pamatkapitāls	3 000	-	3 000
<b>31.12.2016</b>	<b>3 000</b>	<b>(166 573)</b>	<b>(163 573)</b>

Pielikums no 11. līdz 16.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rībens  
Valdes loceklis



Jolanta Roze  
VAS "Privatizācijas aģentūra"  
Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 28.aprīlī

## SIA FeLM

### Finanšu pārskata pielikums

---

#### **(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību**

Sabiedrība dibināta 2016.gada 1.aprīlī ar vienīgo darbības mērķi - prasījuma pret AS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrības galvenie darbības veidi ir fondu pārvaldīšana, konsultēšana komercdarbībā un vadībinībās.

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības mātes sabiedrība ir Privatizācijas aģentūra ar līdzdalības daļu kapitālā -100%.

#### **(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums**

##### **a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

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

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1.aprīļa līdz 2016.gada 31.decembrim.

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

##### **b) Sabiedrības darbības turpināšana**

Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr pilnībā tiks izpildīts tai uzdotais uzdevums. Turpmākās aktivitātes un plānotais to izpildes laika grafiks būs atkarīgs no starptautisko konsultantu piedāvātiem risinājumiem.

##### **c) Aplēšu izmantošana**

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

##### **d) Saistītās puses**

Sabiedrības saistītās puses ir tās mātes uzņēmums Privatizācijas aģentūra.

##### **e) Ieņēmumi un izdevumi**

Līdz 2016.gada 31.decembrim Sabiedrība nav uzsākusi prasījuma realizāciju pret AS "KVV Liepājas metalurģis", kā arī nav guvusi ieņēmumus no AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīviem. 2016.gada ieņēmumi saistīti ar elektroenerģijas un apsardzes izdevumu kompensācijas ieņēmumiem.

Sabiedrības izdevumi tiek atzīti pārskata perioda izdevumos.

##### **f) Debitori**

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

Uzkrājumi nedrošiem parādiem izveidoti, izvērtējot debitoru parādu atgūšanas iespējas.

SIA FeLM  
**Finanšu pārskata pielikums**

---

**g) Uzkrājumi**

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

**h) Iespējamās saistības un aktīvi**

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

**i) Aizdevumi un aizņēmumi**

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

**j) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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

**(3) Neto apgrozījums**

	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>
Ieņēmumi no elektrības izdevumu kompensācijas	8 310
Ieņēmumi no apsardzes izdevumu kompensācijas	22 505
<b>Neto apgrozījums pārskata gadā</b>	<b>30 815</b>

**(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>
Prasījumu nodrošinājumā esošo aktīvu apsardzes izmaksas	76 667
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	41 525
Administrācijas izmaksas	31 530
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošajām prasībām	23 810
Prasījumu nodrošinājumā esošo aktīvu kontroles izmaksas	8 912
Revīzijas izdevumi	2 500
Telpu īres izmaksas	244
Citas izmaksas	714
<b>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas kopā</b>	<b>185 902</b>

SIA FeLM  
**Finanšu pārskata pielikums**

---

**(5) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2016 EUR</b>
Procentu izdevumi par aizņēmumu no Privatizācijas aģentūras	468
	<u>468</u>

**(6) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	<b>2016 EUR</b>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātie parādi	66 273 831
Pārējās ilgtermiņa prasības	666 035
	<u>66 939 866</u>

2016.gada 8.aprīlī starp Finanšu ministriju kā cedentu un Sabiedrību kā cesionāru tika parakstīts Cesijas līgums Nr. C/F16/93, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņēma prasījuma tiesības pret AS "KVV Liepājas metalurģis" par kopējo summu 66,27 milj. *euro*, kas sastāv no pamatparāda 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumiem 4,4 milj. *euro*. Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu, cesijas atlīdzība ir noteikta cedētā prasījuma apmērā, bet ne vairāk kā tās summas apmērā, kas būs atgūta AS "KVV Liepājas metalurģis" restrukturizācijas rezultātā vai, realizējot prasījumu pret AS "KVV Liepājas metalurģis".

Cesijas atlīdzības gala samaksas termiņš ir 2024.gada 27.decembris.

2016.gada 16.septembrī Liepājas tiesa pasludināja AS "KVV Liepājas metalurģis" par maksātnespējīgu. Kopējais Sabiedrības iesniegtais un atzītais prasījumu apmērs ir 76,33 milj. *euro*, tajā skaitā galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro*. Cesijā iegādāto parādu apmērs uz 2016.gada beigām novērtēts sākotnēji cesijā pārņemto saistību apmērā 66,27 milj. *euro*, nepalielinot to līdz atzītā prasījuma summai.

2016.gada 14.oktobrī starp Sabiedrību un AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas administratoru noslēgta vienošanās par maksātnespējas procesa izdevumu finansēšanu, saskaņā ar kuru Sabiedrība nodrošina AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa izmaksu segšanu laika posmā no 2016.gada 16.septembra. Maksātnespējas likuma 168.panta trešā un ceturrtā daļa paredz maksātnespējas procesa izmaksu finansēšanu no kreditora līdzekļiem, par to rakstveidā vienojoties ar administratoru, šādas izmaksas pielīdzināmas maksātnespējas procesa izmaksām un atmaksājamas atbilstoši Maksātnespējas likuma normām pirms kreditoru prasījumu apmierināšanas. Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrībai izsniegtā finansējuma apjoms AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros ir 666,04 tūkst. *euro*.

2016.gada 31.decembrī visa maksātnespējas procesa ietvaros izsniegtā finansējuma summa atzīstama par atgūstamu, ko plānots segt no maksātnespējas administratora puses pēc tam, kad tiks veikta prasījuma realizācija un gūti ieņēmumi no AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu realizācijas.

**(7) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>2016 EUR</b>
Kompensējamie rēķini par apsardzi	6 050
Kompensējamie rēķini par elektrību	1 872
	<u>7 922</u>

SIA FeLM  
Finanšu pārskata pielikums

---

**(8) Citi debitori**

	<b>2016 EUR</b>
Prasības pret AS "KVV Liepājas metalurģis" par elektrības maksājumiem	23 810
Uzkrājumi prasībām pret AS "KVV Liepājas metalurģis"	(23 810)
PVN pārmaxsa	23 918
	<u><b>23 918</b></u>

Lai nodrošinātu AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu vērtības saglabāšanu, 2016.gada 27.jūlijā Sabiedrība parakstīja vienošanos ar AS "Latvenerģis" par AS "KVV Liepājas metalurģis" elektroapgādes izdevumu kompensāciju gadījumā, ja AS "KVV Liepājas metalurģis" nespēs norēķināties par patērēto elektroenerģiju. Saskaņā ar minēto vienošanos Sabiedrība ir samaksājusi AS "Latvenerģis" 24 tūkst. *euro*.

2016.gada 16.septembrī pasludinātā AS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros AS "Latvenerģis" samaksātā summa klasificēta kā nenodrošināts kreditora prasījums, un uz 2016.gada 31.decembri tai izveidots uzkrājums 100% apmērā.

**(9) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>2016 EUR</b>
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	4 563
	<u><b>4 563</b></u>

**(10) Akciju kapitāls (pamatkapitāls)**

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības 100% daļu īpašnieks ir Privatizācijas aģentūra.

**(11) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>2016 EUR</b>
Parāds pret Privatizācijas aģentūru	
Ilgtermiņa daļa - aizņēmuma pamatsumma	1 000 000
Īstermiņa daļa - uzkrātie procenti	468
Īstermiņa daļa - telpu noma	294
	<u><b>1 000 762</b></u>

**(12) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

	<b>2016 EUR</b>
Par saņemtajiem juridiskajiem pakalpojumiem	17 908
	<u><b>17 908</b></u>

SIA FeLM  
Finanšu pārskata pielikums

---

(13) Uzkrātās saistības

	<b>2016 EUR</b>
Par saņemtajiem juridiskajiem pakalpojumiem 2016.gada decembrī	16 563
Par revīzijas pakalpojumiem	2 500
	<u><b>19 063</b></u>

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

<b>Nodokļa veids</b>	<b>31.12.2016 EUR</b>
Pievienotās vērtības nodoklis	<b>(23 918)</b>
Valsts sociālās obligātās iemaksas	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-
<b>Kopā, t. sk.:</b>	<u><b>(23 918)</b></u>
nodokļu pārmaksa	23 918
nodokļu saistības	-

2016.gadā Sabiedrība iemaksāja Valsts budžetā nodokļus par kopējo summu 4 967 euro. Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrībai ir nodokļu pārmaksa, kas uzrādīta postenī "Citi debitori".

(15) Vispārīgās piezīmes

a) Nodarbināto personu vidējais skaits

	<b>2016 EUR</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	<u><b>1</b></u>

b) Personāla izmaksas

	<b>2016 EUR</b>
Valdes loceklis:	
Alga	8 913
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. maksājumi	2 105
	<u><b>11 018</b></u>

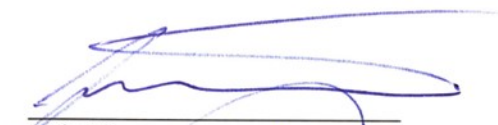
(16) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Sarunas ar ieplānoto aktīvu potenciālajiem pircējiem 2017.gadā ir pārgājušas aktīvākā darbības fāzē. Administrators sadarbībā ar Sabiedrību un Privatizācijas aģentūru veic potenciālo pircēju uzrunāšanu. Lai paplašinātu potenciālo pircēju loku, Administrators 2017.gada 18.janvārī parakstīja līgumu ar starptautisku finanšu konsultantu par papildus investoru piesaisti.

Sabiedrība turpina izmantot Privatizācijas aģentūras finansējumu savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai un uz gada pārskata apstiprināšanas brīdi izsniegtā aizdevuma apjoms bija 1,9 milj. euro.


**(17) Uzņēmuma darbības turpināšana**

Apkopojot iekļāto AS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu potenciālo pircēju intereses apliecinājumus, Sabiedrība un Privatizācijas aģentūra izvērtēs un sagatavos priekšlikumus Ministru kabinetam par labākajiem iespējamiem risinājumiem un scenārijiem. Šobrīd Sabiedrības vadība vērtē, ka pastāv augsta varbūtība, ka naudas līdzekļu atgūšana var notikt arī pēc 2017.gada, līdz ar to Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 166,57 tūkst. *euro*. apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs 163,57 tūkst. *euro*. Sabiedrības mātes sabiedrība - Privatizācijas aģentūra 2017.gadā turpinās finansēt Sabiedrību tās saimnieciskās darbības nodrošināšanai, un uz gada pārskata apstiprināšanas brīdi izsniegtā aizdevuma apjoms bija 1,9 milj. *euro*.



---

Jānis Rībens  
Valdes loceklis



---

Jolanta Roze  
VAS "Privatizācijas aģentūra"  
Finanšu departamenta vadītāja

2017.gada 28.aprīlī





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

Reģ. Nr. 40003593454  
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

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

Reģ. No: 40003593454  
VAT payer code: LV40003593454

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "FeLM" dalībniekam

### Atzinums

Mēs esam veikuši SIA "FeLM" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 16. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "FeLM" finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. 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 5. 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, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

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

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

### Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

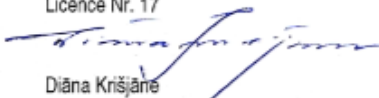
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS,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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda 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, 2017. gada 28. aprīlī