

SIA "PUBLISKO AKTĪVU PĀRVALDĪTĀJS POSSESSOR"
(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003192154)
2020.GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

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

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
RĪGA, 2021

SATURS

Informācija par Koncernu.....	3
Koncerna vadības ziņojums.....	4
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	8
Konsolidētā bilance.....	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats.....	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	12
Konsolidētā pārskata pielikums.....	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	29

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"	
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1.novembrī 2020.gada 9.oktobrī veikta reorganizācija pārveidojot akciju sabiedrību par sabiedrību ar ierobežotu atbildību	
Valdes locekļi	Andris Gādmanis – valdes priekšsēdētājs (no 06.11.2020.) Dace Gaile – valdes locekle (no 06.11.2020.) Marina Podvinska – valdes locekle (no 06.11.2020.) Alvis Mitenbergs – valdes loceklis (līdz 05.11.2020.) 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	2020.gada 1.janvāris – 2020.gada 31.decembris	
Ziņas par meitas sabiedrībām	LAS "Reverta" Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 96,89% SIA "REAP" Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA "FeLM" Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1887 Līdzdalības daļa kapitālā 100% LSIA "Hiponia" (līdz 02.11.2020) Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100%	
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Licence Nr.17 Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124	
Akciju turētāja pārstāvis		
Ēriks Eglītis	no 03.07.2019 līdz 05.02.2020.	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs
Edmunds Valantis	no 06.02.2020. līdz 01.06.2020.	Ekonomikas ministrijas valsts sekretāra vietnieks
Edmunds Valantis	no 02.06.2020.	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārīgs koncerna raksturojums

SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība, Koncerns) valde sniedz ziņojumu par Koncerna darbības rezultātiem 2020.gadā un finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī. Konsolidētais gada pārskats ietver vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

2020.gada 31.decembrī Koncernā ir Koncerna Mātes sabiedrība un 3 meitas sabiedrības – LAS "Reverta" ar līdzdalības daļu kapitālā 96,89%, SIA "FeLM" ar līdzdalības daļu kapitālā 100% un SIA "REAP" ar līdzdalības daļu kapitālā 100%. Koncerna Mātes sabiedrība pārvalda Koncernā ietilpstošos uzņēmumus, kuri ir īpaša mērķa sabiedrības ar atsevišķiem uzdevumiem un to izpildes laika grafikiem.

Izpildot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma pārejas noteikumu 25.punktā noteikto, 2020.gadā veikta Koncerna Mātes sabiedrības juridiskās formas maiņa, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Izmaiņas reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2020.gada 9.oktobrī.

Ministru kabinets 2017.gada 6.jūnija sēdē pieņēma lēmumu saglabāt valsts līdzdalību Koncernā, kā arī definēja tās vispārējo stratēģisko mērķi. Ņemot to vērā, tika izstrādāta un akcionāru sapulcē apstiprināta Koncerna mātes sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija laika posmam līdz 2020.gadam. Ņemot vērā Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pantā noteikto, Koncerna Mātes sabiedrība ir izstrādājusi un iesniegusi Ekonomikas ministrijai vidēja termiņa darbības stratēģijas 2021.-2023.gadam projektu, paredzot tās turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa efektīvu izstrādi, valsts īpašuma objektu privatizācijas procesu pabeigšanu un turējumā esošo valsts kapitāla daļu un problemātisko aktīvu pārvaldības nodrošināšanu.

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.

Pasaules veselības organizācija 2020.gada 11.martā paziņoja, ka koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19 ir sasniegusi pandēmijas apmērus. Koncerns ir īstenojis virkni piesardzības pasākumu, kas vērsti uz tā darbinieku, 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.

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.

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

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

Līdz 2020.gada 2.novembrim Koncerna sastāvā bija LSIA "Hiponia". Līdz norādītajam datumam tika pārdoti visi LSIA "Hiponia" piederošie aktīvi un kontos atlikušie naudas līdzekļi tika pārskaitīti Finanšu ministrijai (Valsts kasei) valsts aizdevuma atmaksai. 2020.gada 2.novembrī Uzņēmumu reģistra valsts notārs pieņēma lēmumu izslēgt LSIA "Hiponia" no komercreģistra.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Koncerna nozīmīgākās norises pārskata gadā

2020.gada 23.septembra akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums veikt Koncerna Mātes sabiedrības reorganizāciju, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. No 2020.gada 9.oktobra Koncerna Mātes sabiedrība ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

2020.gadā Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 291 pirkuma līgumus 2,18 milj. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 219 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,78 milj. *euro* vērtībā;
- 70 apbūvētu zemesgabalu un nekustamā īpašuma objektu pirkuma līgumus 360,36 tūkst. *euro* vērtībā;
- atsavināšanas līgumus 43 tūkst. *euro* vērtībā par 2 kapitāla daļu paketēm.

Izpildot Koncerna Mātes sabiedrībai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā portfeļa izstrādes ietvaros 2020.gadā:

- pabeigts privatizācijas vai atsavināšanas process 403 valsts īpašuma objektiem;
- noslēgtas 75 vienošanās par zemes domājamo daļu nodošanu īpašumā bez atbildības atbilstoši privatizētā objekta kopīpašuma domājamaļai daļai;
- noslēgti 69 zemes izpirkuma (pirkuma) līgumi.
- noslēgti 36 plānveida privatizējamo un paātrināti privatizēto dzīvokļu īpašumu, dzīvojamo māju vai to domājamo daļu pirkuma līgumi;
- dzīvokļu īpašniekiem pārvaldīšanā nodotas 10 dzīvojamās mājas;

2020.gada 21.februārī stājās spēkā cesijas līgums starp Latvijas Republiku Finanšu ministrijas personā un Koncerna Mātes sabiedrību par valsts prasījuma pret LSIA "Hiponia" daļas 722,77 tūkst. *euro* apmērā cesiju. Pārskata gadā Koncerna Mātes sabiedrība atguva no LSIA "Hiponia" naudas līdzekļus cedētā valsts prasījuma apmērā un pārskaitīja Finanšu ministrijai līdzekļus attiecīgi 722,77 milj. *euro* apmērā, pilnībā samaksājot cesijas līgumā noteikto cesijas atlīdzību. Pārskata periodā ir izstrādāti visi LSIA "Hiponia" īpašumā esošie aktīvi un pabeigts LSIA "Hiponia" likvidācijas process.

Pārskata gadā LAS "Reverta" turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos, kuros tai ir atbildētāja statuss. 2020.gada 31.decembrī LAS "Reverta" bija viena meitas sabiedrība - Regalite Holdings Limited. Ņemot vērā aktuālos tiesvedības procesus, līdz 2020.gada 31.decembrim LAS "Reverta" likvidācijas process netika pabeigts.

2020.gadā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību (tostarp pret parādniekiem Krievijas Federācijā, Kipras Republikā un Latvijā) realizācijas. Savas darbības rezultātā SIA "REAP" ir pārskaitījusi Valsts kasei daļu no atgūtiem naudas līdzekļiem 4,00 milj. *euro* apmērā.

2020.gadā SIA "FeLM" turpināja veikt atsevišķu aktīvu grupu pārdošanu, kā arī organizēja vairākas elektrotēraudkausēšanas krāsns kompleksa kā lietu kopības izsoles.

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, 2020.gada laikā savā īpašumā, turējumā un valdījumā esošo aktīvu portfeļa mērķtiecīgas izstrādes rezultātā 2020.gada 31.decembrī kopējais Koncerna konsolidēto aktīvu apjoms ir samazinājies līdz 36,93 milj. *euro* (2019.gadā – 42,50 milj. *euro*):

- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsumma 2020.gada 31.decembrī ir 13,21 milj. *euro* (2019.gadā – 12,63 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 bilancē nav iekļauti. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2020.gada 31.decembrī ir 158,75 milj. *euro* (168,38 milj. *euro* 2019.gada 31.decembrī).
- 2020.gadā SIA "FeLM" turpināja prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" realizāciju, kā arī guva ienākumus no nekustamo īpašumu iznomāšanas. Kopējie SIA "FeLM" aktīvi 2020.gada 31.decembrī ir 8,37 milj. *euro* (salīdzinot ar 8,19 milj. *euro* 2019.gada beigās).
- Atmaksājot Valsts kasei daļu no atgūtiem līdzekļiem 4,00 milj. *euro* apmērā kopējā SIA "REAP" aktīvu vērtība 2020.gada 31.decembrī ir 15,36 milj. *euro* (salīdzinot ar 19,58 milj. *euro* 2019.gada beigās).

2020.gadā Koncerna kopējie ieņēmumi sasniedza 3,98 milj. *euro* (2019.gadā – 5,59 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 0,73 milj. *euro* apmērā (2019.gads – zaudējumi 1,11 milj. *euro*), Koncerna pašu kapitāls 2020.gada 31.decembrī ir 10,14 milj. *euro* (2019.gadā – mīnus 17,87 milj. *euro*).

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

2020.gadā Koncerns kopumā ir pārskaitījis valsts un pašvaldību budžetos līdzekļus 7,03 milj. *euro* apmērā (2019.gadā – 1,19 milj. *euro*), t.sk. Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes 1,10 milj. *euro* apmērā (2019.gadā – 1,12 milj. *euro*).

Detalizēta informācija par Koncerna 2020.gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskata pielikumā no 13. līdz 28.lappusei.

Konsolidācijā iekļautās un neiekļautas sabiedrības

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

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.panta “Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā” ceturtajā daļā noteikto, koncernā ietilpstošā LAS “Reverta”, kā arī pārskata periodā likvidētā SIA “Hiponia” konsolidācijā nav iekļautas. 2020.gada 2.novembrī Uzņēmumu reģistra valsts notārs pieņēma lēmumu izslēgt LSIA “Hiponia” no komercreģistra. 2019.gada Koncerna finanšu pārskatā LSIA “Hiponia” bija iekļauta .

2020.gada 31.decembrī LAS “Reverta” ietilpst 1 meitas sabiedrība. LAS “Reverta” aktīvu kopējā vērtība pārskata perioda beigās ir 2,83 milj. *euro* (2019.gadā – 2,98 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.

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.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 tiks 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 2022.gadā.

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

Nemot 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. Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties.

Izsludinātā ārkārtējā situācija valstī būtiski neietekmē Koncerna pakalpojumu sniegšanu klientiem, tomēr 2021.gadā privatizējamo un atsavināmo īpašumu pārdošanas temps var palēnināties, kā arī apjoms var būt mazāks nekā iepriekš plānots. Balstoties uz informāciju, kas ir pieejama 2020.gada finanšu pārskata parakstīšanas brīdī, Koncerna vadība uzskata, ka spēs pārvarēt ārkārtējo situāciju.

Notikumi pēc bilances datuma

2020.gada decembrī tika uzsākts SIA "FeLM" piederošā elektrotēraudkausēšanas krāsns kompleksa kā lietu kopības pārdošanas konkurss. 2021.gada aprīlī ar konkursa uzvarētāju ir noslēgts pārdošanas līgums. Koncerns plāno pabeigt darījumu līdz 2021.gada jūlijam.

Globālā pandēmija un izsludinātā ārkārtējā situācija valstī neietekmē Koncerna gada pārskatā par 2020.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.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Dace Gaile
Valdes locekle

Marina Podvinska
Valdes locekle

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2020. EUR	2019. EUR
Neto apgrozījums	3	2 781 388	3 954 070
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	4	(15 470)	(385 108)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 201 725	1 633 256
Personāla izmaksas:	6	(1 851 462)	(2 055 712)
▪ atlīdzība par darbu		(1 466 349)	(1 614 786)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(345 553)	(387 865)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(39 560)	(53 061)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(110 091)	(108 790)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 278 133)	(4 149 467)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
▪ no citām personām		-	3 597
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		727 957	(1 108 154)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(402)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		727 957	(1 108 556)

Pielikums no 14. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		92 134	151 351
KOPĀ	8	92 134	151 351
Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves	9	2 594 073	1 667 601
ieguldījuma īpašumi	10	2 025 000	2 025 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	46 000	39 503
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9	-	821 642
KOPĀ		4 665 073	4 553 746
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	14 928 751	15 142 449
KOPĀ		14 928 751	15 142 449
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		19 685 958	19 847 546
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	3 663 260	3 854 416
KOPĀ		3 663 260	3 854 416
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	206 287	274 996
Citi debitori	14	256 569	643 596
Nākamo periodu izmaksas	15	24 369	32 096
Uzkrātie ieņēmumi		87 389	1 337
KOPĀ		574 614	952 025
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	16	1	1
KOPĀ		1	1
Nauda	17	13 004 910	17 848 757
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		17 242 785	22 655 199
AKTĪVS KOPĀ		36 928 743	42 502 745

Pielikums no 14. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		503 243	511 035
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	19	(437 160 770)	(463 342 280)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		727 957	(1 108 556)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		10 135 361	(17 874 870)
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	20	652 706	666 799
UZKRĀJUMI KOPĀ		652 706	666 799
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	21	23 684 508	27 736 599
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		23 684 508	27 736 599
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	-	29 370 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		8 989	80 570
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	5 046	50 087
Pārējie kreditori	24	2 184 336	2 204 861
Nākamo periodu ieņēmumi	25	1 407	26 958
Uzkrātās saistības	26	256 390	241 741
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		2 456 168	31 974 217
KREDITORI KOPĀ		26 140 676	59 710 816
PASĪVS KOPĀ		36 928 743	42 502 745

Pielikums no 14. līdž 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2020. EUR	2019. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	727 957	(1 108 154)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	41 307	34 092
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	60 991	70 000
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(14 093)	(364 267)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	105	623
ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma ieņēmumi	(334 311)	(347 446)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(3 597)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	72 978
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	481 956	(1 645 771)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	344 195	430 043
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(627)	1 521 840
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(117 850)	1 275 834
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	707 674	1 581 946
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(72 978)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	707 674	1 508 968
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību un asociēto sabiedrību daļu atsavināšanas*	(1 885 134)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(162 200)	(1 095 524)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	38 800
Izsniegtie aizdevumi	(585 100)	(424 839)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	1 081 018	4 523 087
Saņemtie procenti	-	3 597
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 551 416)	3 045 121
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(4 000 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 000 000)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(105)	(623)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(4 843 847)	4 553 466
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	17 848 757	13 295 291
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13 004 910	17 848 757

* Skatīt piezīmi Nr. 17

Pielikums no 14. līdž 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Dace Gaile
Valdes locekle

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēša nas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	727 957	727 957
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums *	-	-	-	27 290 066	27 290 066
2020.gada 31.decembrī	446 064 930	503 243	1	(436 432 813)	10 135 361

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

Pielikums no 14. līdz 28.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Koncernu

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

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

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

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

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

Pārskata gadā beigās (2020.gada 31.decembrī) Koncerna Mātes sabiedrībai ir 3 meitas sabiedrības:

- LAS "Reverta" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Koncerna Mātes sabiedrība iegādājās LAS "Reverta" (toreiz – AS "Parex banka") akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu;
- SIA "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 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.

2020.gada 29.septembrī LSIA "Hiponia" dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums par kapitālsabiedrības darbības izbeigšanu 2020.gada 30.septembrī. Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra notāra lēmums par ieraksta izdarīšanu saistībā ar LSIA "Hiponia" izslēgšanu no komercreģistra pieņemts 2020.gada 2.novembrī. LSIA "Hiponia" 2020.gada zaudējumi bija 146,17 tūkst. *euro* apmērā, neatmaksātā valsts aizdevuma pamatsumma 24,77 milj. *euro* apmērā un aprēķinātā soda nauda 2,67 mil. *euro* apmērā, saskaņā ar likumu par Valsts budžetu 2020.gadam ir dzēsti. Koncerna gada pārskatā nav ietverti likvidētās meitas sabiedrības finanšu rādītāji par visu pārskata periodu. Koncerna finanšu pārskatā par 2019.gadu LSIA "Hiponia" bija iekļauta.

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļauto Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatus par 2020.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 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.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 2020.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši Koncerna Mātes sabiedrības uzskaites prasībām un attiecīgi koriģēti arī 2019.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 aplūkotojām periodiem, izņemot ieguldījuma īpašumus un cesijā iegādātos kredītus. Faktiskā atgūstamā vērtība tiem aktīviem, kurus paredzēts likvidēt vai restruktūrizēt atvērtā tirgus situācijā, var atšķirties no šajā finanšu pārskatā norādītajām aplēstajām vērtībām.

COVID-19 ietekme

Līdz ar koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas straujo izplatību pasaulē sākās vēl nepieredzēta apmēra veselības aprūpes krīze, kas izraisīja ievērojamus traucējumus gan uzņēmumu darbībā, gan ikdienas dzīvē.

2020.gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmē saimniecisko darbību daudzās nozarēs.

Vienlaikus valdības, tajā skaitā Latvijas Republikas valdība, ieviesa dažādus finansiālā atbalsta mehānismus, lai mazinātu COVID-19 pandēmijas radīto ietekmi uz ekonomiku. Koncerns nav pieteicies uz šādu valsts atbalstu.

Ņemot vērā pandēmijas straujo izplatību un būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt tās iznākumu, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt krīzes finansiālo ietekmi uz pasaules ekonomiku un uzņēmējdarbību kopumā. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem.

Izvērtējot šos apstākļus un ar tiem saistītos riskus, Koncerna vadība ir secinājusi, ka COVID-19 pandēmijai nav bijusi tūlītēja un būtiska ietekme uz saimniecisko darbību.

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 2021.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" lielāko daļu atlikušo aktīvu. Šobrīd LAS "Reverta" strādā pie likvidācijas procesa pabeigšanas.

2021.gadā Koncerns plāno turpināt darbu pie tā turējumā esošo valsts īpašumu atsavināšanas, uzsākot privatizācijas procesu pabeigšanas un profesionālās valsts aktīvu pārdošanas un pārvaldīšanas platformas attīstīšanas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

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

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 publicēta *euro* atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku 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 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 10 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 7 gados

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.

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

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

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

Ieguldījuma īpašumi

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

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

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

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

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

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

Pārņemšana uz ieguldījuma īpašumu 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 maksātspējas procesā vai bankrota procedūrā zināmiem aktīva atgūšanas nosacījumiem;
- nodrošinājuma realizācijas vērtību;
- nodrošinājuma tirgus vērtību.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

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

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

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

Krājumi

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

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

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

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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

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

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

Uzkrājumi

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

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Normatīvo atskaitījumu aprēķināšana

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

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

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

Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem līgumiem

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar 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 dividendžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no normatīvajiem atskaitījumiem	1 973 122	3 028 964
Ieņēmumi no krājumu realizācijas	75 412	355 129
Ieņēmumi no īpašumu iznomāšanas	22 475	22 376
Zaudējumu segšana par valsts deleģēto uzdevumu veikšanu:	710 379	536 725
privatizācijas sertifikātu uzturēšana un administrēšana ¹	362 833	363 047
dzīvokļu un dzīvojamo māju privatizācija ²	347 546	173 678
Citi ieņēmumi	-	10 876
KOPĀ	2 781 388	3 954 070

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.

Ja attiecīgajā pārskata periodā dotācija nav piešķirta, iepriekšminētā valsts deleģētā uzdevuma izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem. 2020.gadā, par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas uzdevuma veikšanu, rezerves fonda līdzekļi ir koriģēti par 347,55 tūkst. euro.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

4. Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas

	2020. EUR	2019. EUR
Realizēto krājumu vērtības norakstīšana	15 470	385 108
KOPĀ	15 470	385 108

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem ¹	563 372	1 024 509
Tiesvedības izdevumu kompensācija no valsts budžeta ²	349 839	-
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	30 103	395 799
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	71 400	61 800
Ieņēmumi no ofisa telpu/platību iznomāšanas	61 195	28 602
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	22 177	26 603
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	18 989	18 769
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	1 977	4 226
Citi ieņēmumi	82 673	72 948
KOPĀ	1 201 725	1 633 256

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

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

² 2020.gadā Koncerna Mātes sabiedrībai ir piešķirti līdzekļi 349,84 tūkst. *euro* apmērā no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem", lai segtu Koncerna Mātes sabiedrības izdevumus saistībā ar 2019.gadā noslēgto izlīgumu tiesvedībā.

6. Personāla izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Atlīdzība par darbu	1 466 349	1 614 786
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	345 553	387 865
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	39 560	53 061
KOPĀ	1 851 462	2 055 712

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Uzkrājumu veidošana nedrošajām prasībām ¹	280 884	678 487
Ar īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistītās izmaksas ²	252 136	255 891
Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas ³	215 083	96 607
Sakaru izdevumi un sistēmu uzturēšanas izmaksas	157 379	198 440
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	127 499	132 057
Biroju uzturēšanas izmaksas	98 173	107 019
Neatskaitāmais PVN priekšnodoklis	29 706	5 110
Administratīvās izmaksas	29 631	140 306
Izmaksu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu	22 054	39 665
Aprēķinātās soda naudas ⁴	335	2 377 221
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	65 253	32 844
Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības izmaiņām ⁵	-	41 572
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem	-	28 631
Tiesvedību izmaksas	-	15 617
KOPĀ	1 278 133	4 149 467

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

¹ Ņemot vērā MAS "KVV Liepājas metalurģis" finanšu resursu neesamību, lai finansētu maksātnespējas procesa izmaksas, MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administrators un SIA "FeLM" 2016.gada 14.oktobrī parakstīja vienošanos par izmaksu segšanu. Ievērojot piesardzības principu attiecībā uz iespēju atgūt maksātnespējas procesa finansēšanai piešķirtos līdzekļus un Koncerna rīcībā esošo informāciju par MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu atlikumu 2020.gada 31.decembrī, pārskata gadā MAS "KVV Liepājas metalurģis" piešķirtam finansējumam ir izveidoti uzkrājumi 229,06 tūkst. euro apmērā.

Papildus Koncerna Mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem 51,82 tūkst. euro apmērā.

² Koncerns nodrošina tā īpašumā, turējumā vai valdījumā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām.

³ Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas sevī ietver reklāmas u.c. pārdošanas izmaksas, juristu u.c. konsultantu profesionālo pakalpojumu izmaksas.

⁴ Postenī aprēķinātās soda naudas pamatā ir iekļauts līgumsods par Latvijas Republikas aizdevuma LSIA "Hiponia" pamatsummas maksājuma kavējumu.

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
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
2020.gads			
Bilances vērtība 1.janvārī	151 351	-	151 351
legāde	-	-	-
Pārvietošana	1 774	-	1 774
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums	-	-	-
Amortizācija	(60 991)	-	(60 991)
Bilances vērtība 31.decembrī	92 134	-	92 134
2020.gada 31.decembrī			
Sākotnējā vērtība	1 033 306	-	1 033 306
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(941 172)	-	(941 172)
Bilances vērtība 31.decembrī	92 134	-	92 134

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
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
2020.gads						
Bilances vērtība 1.janvārī	1 667 601	-	-	39 503	821 642	2 528 746
legāde	-	-	-	25 981	134 445	160 426
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	(12 456)	-	(12 456)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	12 456	-	12 456
Pārvietošana	954 066	-	-	2 021	(956 087)	-
Nolietojums	(27 594)	-	-	(21 505)	-	(49 099)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 594 073	-	-	46 000	-	2 640 073
2020.gada 31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	4 976 946	-	-	545 440	-	5 522 386
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 382 873)	-	-	(499 440)	-	(2 882 313)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 594 073	-	-	46 000	-	2 640 073

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā ietilpst Koncerna Mātes sabiedrībai piederošs nekustamais īpašums Rīgā, Kr.Valdemāra ielā 31. Pārskata periodā tika pabeigti Koncerna Mātes sabiedrības īpašumā esošo administratīvo ēku renovācijas darbi un ēkas pieņemtas ekspluatācijā, kapitalizējot pamatlīdzekļu izveidošanas 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 (tā ir 10% robežās), Koncerna vadība secina, ka 2020.gada pārskatā atspoguļotā nekustamā īpašuma vērtība atbilst tā patiesajai vērtībai.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SIA "FeLM"	2 025 000	2 025 000
KOPĀ	2 025 000	2 025 000

2020.gada 31.decembrī Koncerna īpašumā bija 7 nekustamie īpašumi, kuru uzskaites vērtība tika noteikta saskaņā ar sertificēta vērtētāja iesniegtiem vērtējumiem.

11. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības - pārskata gada sākumā	15 142 449	20 254 168
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību samazinājums, t.sk.:	(213 698)	(5 111 719)
<i>Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas</i>	(724 979)	(5 474 509)
<i>Dzēstas prasījuma tiesības par iegādātiem aktīviem</i>	-	(2 566 244)
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana</i>	511 281	2 929 034
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības- pārskata gada beigās	14 928 751	15 142 449
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada sākumā	-	-
Izsniegtie aizdevumi	645 186	636 538
Atmaksāti aizdevumi	(416 125)	-
Izveidoti uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ¹	(229 061)	(636 538)
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi pārskata gada beigās	-	-
KOPĀ	14 928 751	15 142 449
t.sk.		
- īstermiņa daļa		
- ilgtermiņa daļa	14 928 751	15 142 449

¹ 2016.gada 14.oktobrī starp SIA "FeLM" un MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas administratoru tika noslēgta vienošanās par maksātnespējas procesa izdevumu finansēšanu. 2020.gada 31.decembrī izsniegtā finansējuma apjoms ir 4,86 milj. euro. Lai Koncerna gada pārskats sniegtu skaidru un patiesu priekšstatu par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu apjomu bilances datumā, 2020.gada 31.decembrī atzīta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazināšanās.

12. Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 663 260	3 725 988
Ieguldījuma īpašumi	-	128 428
KOPĀ	3 663 260	3 854 416

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	399 014	487 726
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(192 727)	(212 730)
KOPĀ	206 287	274 996

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

14. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Prasības pret LAS "Latvijas Krājbanka"	10 419 143	10 419 143
Avansa maksājumi	-	23 953
Rezerves fonda negatīvais atlikums ¹	254 017	610 670
Nodokļu pārmaksas	1 699	8 155
Pārējie debitori	24 663	24 628
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ²	(10 442 953)	(10 442 953)
KOPĀ	256 569	643 596

¹ 2020.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 2020.gada 31.decembrī bija 254,02 tūkst. *euro* (skatīt piezīmi Nr.24). Saskaņā ar Noteikumos Nr.557 paredzēto kārtību 2021.gada 1.ceturksnī rezerves fonda negatīvais atlikums ir samazinājies un 2021.gada 31.martā ir mīnus 157,42 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

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	11 862	12 113
Vadošo amatpersonu apdrošināšanas izmaksas	-	4 298
Nekustamā īpašuma apdrošināšanas izmaksas	5 543	6 566
Pārējās nākamo periodu izmaksas	6 964	9 119
KOPĀ	24 369	32 096

16. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	legādes vērtība EUR	leguldījuma vērtības samazinājums EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. 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	
	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
LAS "Reverta" ¹	(434 005 035)	(433 722 941)	(282 083)	(418 985)

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

Līdz 2020.gada 2.novembrim Koncerna sastāvā bija tā meitas sabiedrība LSIA "Hiponia". 2020.gada 2.novembrī Uzņēmumu reģistra valsts notārs pieņēma lēmumu izslēgt LSIA "Hiponia" no komercreģistra.

17. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi banku kontos, t.sk. LSIA "Hiponia" naudas līdzekļi ¹	11 305 825	16 365 757
Saņemtie naudas līdzekļi par zemes izpirkuma līgumiem ¹	1 699 085	1 483 000
KOPĀ	13 004 910	17 848 757

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

¹ Līdz 2020.gada 2.novembrim Koncerna sastāvā bija tā meitas sabiedrība LSIA "Hiponia". Līdz norādītajam datumam tika pārdoti visi LSIA "Hiponia" piederošie aktīvi. LSIA "Hiponia" kontos atlikušos naudas līdzekļus novirzīja aizdevumu atmaksai, t.sk 1,21 milj. euro Finanšu ministrijai (Valsts kasei) un 0,72 milj. euro Koncerna Mātes sabiedrībai. Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.panta "Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, pārskata periodā likvidētā SIA "Hiponia" konsolidācijā nav iekļauta.

² Naudas līdzekļi, kas saņemti atbilstoši noslēgtajiem zemes nomaksas izpirkuma līgumiem, tiks pārskaitīti valsts un attiecīgo pašvaldību budžetos pēc līgumos noteikto saistību pilnīgas izpildes.

18. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Koncerna daļu kapitāls 2020.gada 31.decembrī ir 446 064 930 *euro* (2019.gadā – 446 064 930 *euro*), un to veido 446 064 930 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 *euro*. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas. Koncerna daļu kapitāls ir Koncerna Mātes sabiedrības daļu kapitāls.

19. Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nesegtie zaudējumi perioda sākumā, t.sk.	(464 450 836)	(463 342 280)
LSIA "Hiponia" likvidācijas kapitāls	(27 290 065)	(24 995 801)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	727 957	(1 108 556)
LSIA "Hiponia" izslēgšanas no konsolidācijas rezultāts	27 290 065	-
Nesegtie zaudējumi perioda beigās	(436 432 814)	(464 450 836)

Līdz 2020.gada 2.novembrim Koncerna sastāvā bija tā meitas sabiedrība LSIA "Hiponia". Līdz norādītajam datumam tika pārdoti visi LSIA "Hiponia" piederošie aktīvi un kontos atlikušie naudas līdzekļi tika pārskaitīti Finanšu ministrijai (Valsts kasei) valsts aizdevuma atmaksai. Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.panta "Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, pārskata periodā likvidētā SIA "Hiponia" konsolidācijā nav iekļauta.

20. Citi uzkrājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	666 799	988 584
Uzkrājumu samazinājums ¹	(30 103)	(918 477)
Uzkrājumu palielinājums ²	16 010	596 692
Citi uzkrājumi gada beigās	652 706	666 799

¹ Koncerna Mātes sabiedrība bilances datumā pārskatīja iepriekšējos periodos izveidotos uzkrājumus. Balstoties uz notikumiem pārskata periodā, kā arī ņemot vērā Koncerna Mātes sabiedrības rīcībā esošo informāciju par iespējamiem notikumiem nākotnē, pārskata periodā uzkrājumi tika samazināti par 30,10 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 16,01 tūkst. *euro*.

21. Pārējie kreditori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019. EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība ¹	422 447 410	422 447 410
Cesijas atlīdzības palielinājums ²	2 087 809	1 365 036
Cesijas atlīdzības samazinājums ³	(3 194 961)	(2 631 589)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ⁴	(392 932 977)	(393 444 258)
Cesijas atlīdzības atmaksa	(4 722 773)	-
KOPĀ	23 684 508	27 736 599

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*.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

³ Saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem Koncerns atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos, tādā apjomā, 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 0,56 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr.5). Kopējais cesijas atlīdzības samazinājums 2020.gada 31.decembrī ir 3,19 milj. *euro*.

⁴ Atbilstoši cesijas līgumu nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzēto, veikta cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšana. Pārskata gadā prasījuma tiesību vērtība palielinājās par 0,51 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr.11). Kopējais pārvērtēšanas rezultāts 2020.gada 31.decembrī ir mīnuss 392,93 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.

22. Citi aizņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Latvijas Republikas aizdevums LSIA "Hiponia" - pamatsumma	-	26 700 000
Aprēķinātā soda nauda	-	2 670 000
KOPĀ	-	29 370 000

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.

Pārskata gadā LSIA "Hiponia" atmaksāja Valsts kasei valsts aizdevuma daļu 1,21 milj. *euro* apmērā. Papildus pārskata gadā stājās spēkā cesijas līgums starp Latvijas Republiku Finanšu ministrijas personā un Koncerna Mātes sabiedrību par valsts prasījuma pret LSIA "Hiponia" daļas 0,72 milj. *euro* apmērā cesiju. un LSIA "Hiponia" ir pilnībā norēķinājusies ar Koncerna Mātes sabiedrību. Saskaņā ar likumu par Valsts budžetu 2020.gadam pēc LSIA "Hiponia" likvidācijas ir dzēsts neatmaksātais valsts aizdevums un ar to saistītie blakus prasījumi (soda nauda).

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	1 268
Pievienotās vērtības nodoklis	5 046	47 929
Pievienotās vērtības nodoklis - pārmaksa	(1 698)	(8 155)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	327
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	563
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis - pārmaksa	(1)	-
KOPĀ, t.sk.	3 347	41 932
Kopā pārmaksas (iekļauts postenī "Citi debitori")	1 699	8 155
Kopā saistības	5 046	50 087

24. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem	1 685 392	1 471 496
Saistības pret valsts budžetu par ieņēmumiem	196 342	139 085
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	78 265	49 093
Saistības pret personālu	-	5 016
Saistības pret citām valsts institūcijām	2 918	190 905
Citas saistības	221 419	349 266
KOPĀ	2 184 336	2 204 861

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi – rezerves fonds ¹	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi – citi	1 407	26 958
KOPĀ	1 407	26 958

¹ Saskaņā ar Koncerna Mātes sabiedrības darbības finansēšanas kārtību, kas izriet no 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.

2020.gada 31.decembrī Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā rezerves fonda līdzekļu atlikums ir negatīvs. Koncerns turpināja tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu no saviem līdzekļiem, paredzot šo līdzekļu atgūšanu nākamajos periodos atbilstoši Noteikumiem Nr.557. Rezerves fonda negatīvais atlikums ir atspoguļots postenī *Citi debitori* (skatīt arī piezīmi Nr.14).

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības par izmaksām darbiniekiem	106 664	121 668
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	82 412	53 455
Uzkrātās saistības par saņemtām precēm un pakalpojumiem	31 120	33 343
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	17 558	13 230
Citas uzkrātās saistības	18 636	20 045
KOPĀ	256 390	241 741

27. Vispārīgās piezīmes

Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.12.2020. personas	31.12.2019. personas
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	4	6
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	60	61
KOPĀ	64	67

Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valdes locekļi:		
▪ alga	136 717	280 559
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 267	67 639
KOPĀ	162 984	348 198

28. Informācija par Koncerna valdījumā esošo valsts īpašumu

Koncerna pārvaldāmajā portfelī ietilpst tā valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi, t.sk., nekustamie īpašumi, kapitāla daļas un debitoru parādi, kas izriet no noslēgtajiem nomaksas pirkuma līgumiem. Šie aktīvi uzskaitīti Koncerna Zembilancē. Portfeļa sastāvā 2020.gada 31.decembrī ir ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali – kopā 543 gab. (2019.gada 31.decembrī – 601 gab.), valsts kapitāla daļas uzņēmumos 23 gab. (2019.gada 31.decembrī – 28 gab.), dzīvokļi un dzīvojamās mājas – 303 gab. (2019.gada 31.decembrī – 504 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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 pēc pašu kapitāla metodes, 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.

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ēkas, būves un zeme	10 131 021	12 349 203
Dzīvojamo māju neprivatizētās daļas	1 385 283	1 932 756
Kapitāla daļas	137 645 749	143 328 002
Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem	9 425 749	10 768 033
KOPĀ	158 587 802	168 377 994

29. Notikumi pēc bilances datuma

2020.gada decembrī tika uzsākts SIA "FeLM" piederošā elektrotēraudkausēšanas krāsns kompleksa kā lietu kopības pārdošanas konkurss. 2021.gada aprīlī ar konkursa uzvarētāju ir noslēgts pārdošanas līgums. Koncerns plāno pabeigt darījumu līdz 2021.gada jūlijam.

Izsludinātā ārkārtējā situācija valstī neietekmē Koncerna pakalpojumu sniegšanu klientiem, tomēr 2021.gadā privatizējamo un atsavināmo īpašumu pārdošanas temps var palēnināties kā arī apjoms var būt mazāks nekā iepriekš plānots.

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

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

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Dace Gaile
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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