

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „REAP”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203106704)

2017. GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 17.11.2017 LĪDZ 31.12.2017

(1. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU

UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2018

Saturs

Informācija par Sabiedrību	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	16

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	REAP
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203106704, Rīgā, 2017.gada 17.novembrī
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Latvija
Valdes locekle	Iveta Ališauska
Finanšu gads	2017.gada 17.novembris – 2017.gada 31.decembris
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Latvija Licence Nr.17 Dāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "REAP" (turpmāk – Sabiedrība) darbības mērķis ir no likvidējamās AS "Reverta" (turpmāk – LAS "Reverta") pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrība tika dibināta 2017.gada 17.novembrī kā VAS "Privatizācijas aģentūra" (turpmāk – Privatizācijas aģentūra) meitas sabiedrība atbilstoši 2017.gada 14.novembra Ministru kabineta uzdevumam. 2017.gada 22.novembrī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" 356,17 milj. *euro* apmērā pārņemšanu. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerčķīļu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komerčķīļa Nr.100149786 uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības, pārjaunota uz Sabiedrību.

2017.gada 28.decembrī komerčķīļu reģistrā izdarīts ieraksts par komerčķīlas tiesību izlietošanu. Izlietojot komerčķīlas priekšmetu starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komerčķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai prasījumu tiesības 19,22 milj. *euro* apmērā pret tās parādniekiem, t.sk. pret tās meitas sabiedrību, samazinot LAS "Reverta" saistības pret Sabiedrību par pārņemto prasījuma tiesību summu.

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrību par nekustamo īpašumu iegādi par kopējo summu 155,4 tūkst. *euro*.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Kredītrisks

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

Likviditātes un naudas plūsmas risks

Sabiedrība ir pakļauta likviditātes un naudas plūsmas riskam, kas tiek minimizēti, veicot izmaksu un naudas plūsmas nepārtrauktu monitoringu, plānošanu un plānu izpildes analīzi.

Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību, kā arī tai uzdoto uzdevumu izpildi. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo finanšu aktīvu un saistību struktūru, Sabiedrība var būt pakļauta valūtas riskam. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķīnu mehānismu, Sabiedrība ir minimizējusi minētos riskus.

Darbības turpināšanas risks

Sabiedrība ir dibināta konkrētam mērķim, līdz ar to tā ir pakļauta darbības turpināšanas riskam. Sabiedrības vadība iekšējos procesos ir ietvērusi procedūras, kas dod iespēju veikt šī riska monitoringu un tā iestāšanās gadījumā veiks atbilstošas normatīvajos aktos paredzētās procedūras.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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


Iveta Ališauska
Valdes locekle

2018.gada 23.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	17.11.2017- 31.12.2017 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	11 685
Personāla izmaksas atlīdzība par darbu		(1 429)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(337)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(9 919)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-

Pielikums no 11. Līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Iveta Ališauska
Valdes locekle


Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja


2018.gada 23.aprīlī

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2017 EUR
AKTĪVS		
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi: ieguldījuma īpašumi	5	155 400
Pamatlīdzekļi kopā		155 400
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	19 165 610
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		19 165 610
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		19 321 010
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Nauda		1 366 945
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		1 366 945
AKTĪVU KOPSUMMA		20 687 955

Pielikums no 11. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Iveta Ališauska
Valdes locekle

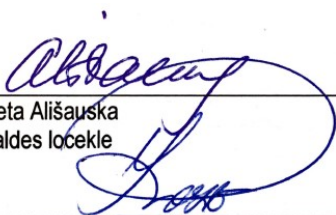

Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī


Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2017 EUR
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 000
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
Pārējie kreditori	8	20 674 360
Ilgtermiņa kreditori kopā		20 674 360
Īstermiņa kreditori		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9	547
Pārējie kreditori		689
Uzkrātās saistības	10	9 359
Īstermiņa kreditori kopā		10 595
KREDITORI KOPĀ		20 684 955
PASĪVU KOPSUMMA		20 687 955

Pielikums no 11. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Iveta Ališauska
Valdes locekle




Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja

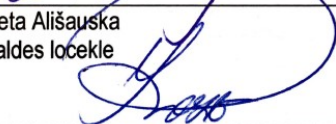
2018.gada 23.aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

	2017 EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(1 091)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 091)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 091)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	
Saņemtie procenti	1 365 036
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 365 036
Finansēšanas darbības naudas plūsma	
Ieguldījumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	3 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	3 000
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 366 945
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	-
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 366 945

Pielikums no 11. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Iveta Ališauska
Valdes locekle

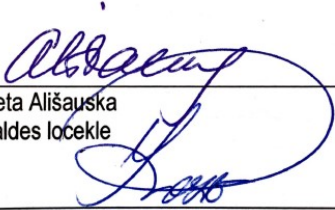

Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2017.gada 17.novembrī	3 000	-	3 000
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-
2017.gada 31.decembrī	3 000	-	3 000

Pielikums no 11. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Iveta Ališauska
Valdes locekle



Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 2017.gada 17.novembrī ar vienīgo darbības mērķi - no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana.

Atbilstoši Sabiedrības statūtiem Sabiedrības galvenie komercdarbības veidi saskaņā ar NACE klasifikācijas 2.redakciju ir citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (64.99), operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), operācijas ar nekustamo īpašumu (68), ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10), citur neklasificētas uzņēmējdarbības veicināšanas palīgdarbības (82.9) un iekasēšanas aģentūru un kredītbiroju pakalpojumi (82.91)

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

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2017.gada 17.novembra līdz 2017.gada 31.decembrim.

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

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

b) Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr pilnībā tiks izpildīts tai uzdotais uzdevums. Turpmākās aktivitātes un plānotais to izpildes laika grafiks būs atkarīgs no cesijā pārņemto prasījuma tiesību piedziņas gaitas.

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 un tās meitas uzņēmumi.

e) Ieņēmumi un izdevumi

Sabiedrība pārskata periodā atzīst ieņēmumus, ja to saņemšana ir droši ticama. Ja to saņemšana nav droši ticama, ieņēmumi tiek atzīti naudas līdzekļu saņemšanas dienā. Saskaņā ar Cesijas līgumā paredzēto, pārskata perioda beigās Sabiedrība atzīst savos ieņēmumos pārskata perioda zaudējumus.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**f) Ieguldījuma īpašumi**

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" par nekustamo īpašumu iegādi. Sabiedrība nodarbojas ar šo nekustamo īpašumu pārvaldību un realizāciju. Lai sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, kā arī ņemot vērā koncerna, kurā ietilpst Sabiedrība, uzskaites pamatprincipus, Sabiedrība izvēlas piemērot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13.panta piektās daļas 2.punktu un atzīst šos nekustamos īpašumus kā ieguldījuma īpašumus, un novērtē tos atbilstoši Starptautiskam Grāmatvedības standartam Nr.40 "Ieguldījuma īpašumi".

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

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina vai izņem no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums.

g) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

h) Debitori

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

Uzkrājumi nedrošiem parādiem izveidoti, izvērtējot debitoru parādu atgūšanas iespējas.

i) 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.

j) 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.

k) Aizdevumi un aizņēmumi

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

l) 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) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	17.11.2017- 31.12.2017 EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	11 685
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi kopā	11 685

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība pārskata periodā atzīst ieņēmumus saimnieciskās darbības izdevumu apmērā.

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	17.11.2017- 31.12.2017 EUR
Administrācijas izmaksas	5 934
Revīzijas izdevumi	3 267
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	353
Telpu nomas izmaksas	211
Valsts nodevas	154
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas kopā	9 919

(5) Ieguldījuma īpašumi

	31.12.2017 EUR
No LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrības iegādātie nekustamie īpašumi	155 400
Ieguldījuma īpašumi kopā	155 400

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrību par 9 nekustamo īpašumu iegādi par kopējo summu 155 400 *euro*. Saskaņā ar pirkuma līgumos noteikto pirkuma maksas samaksai piemērots savstarpējais ieskaits.

(6) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017 EUR
Prasījuma tiesības pret LAS "Reverta"	336 852 569
Izveidoti uzkrājumi prasījuma tiesībām pret LAS "Reverta"	(336 852 569)
Prasījuma tiesības pret citiem debitoriem	19 165 610
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori kopā	19 165 610

2017.gada 22.novembrī starp Finanšu ministriju kā cedentu un Sabiedrību kā cesionāru noslēgts cesijas līgums Nr.C/F17/838 par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" par kopējo summu 336 852 569 *euro* cedēšanu Sabiedrībai. Lai Sabiedrības gada pārskats sniegtu skaidru un patiesu priekšstatu par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu apjomu bilances datumā, uz 2017.gada 31.decembri atzīta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazināšanās prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" 336 852 569 *euro* apjomā. Sabiedrība nevar prognozēt LAS "Reverta" likvidācijas gaitu, riskus un izmaksas, tāpēc, ievērojot piesardzības principu, neplāno saņemt papildus līdzekļus no LAS "Reverta". 2017.gada pārskatā Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus attiecībā uz prasījumu tiesībām pret LAS "Reverta" pilnā prasījuma tiesību apmērā.

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

Izlietojot komercķīlas Nr.100149786 priekšmetu, starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komercķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai prasījumu tiesības 19 217 010 *euro* apmērā pret tās parādniekiem, t.sk. pret tās meitas sabiedrību, samazinot LAS "Reverta" saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu. 2017.gada 29.decembrī, iegādājoties no LAS "Reverta" meitas sabiedrības nekustamos īpašumus un veicot savstarpējo ieskaitu, prasījumu apjoms pret citiem debitoriem samazinājās par 51 400 *euro*. 2017.gada pārskatā papildu uzkrājumi šīm prasījuma tiesībām nav veidoti, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par prasījuma tiesību pamatā esošo aktīvu patieso vērtību, t.sk. LAS "Reverta" sniegto informāciju.

(7) Daļu 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.

(8) Pārējie kreditori

	2017 EUR
Sākotnējā maksa saskaņā ar Cesijas līgumu	356 173 579
Pārskata periodā veiktās korekcijas	(336 852 570)
No LAS "Reverta" saņemtie maksājumi	1 365 036
Pārskata perioda izdevumu segšana	(11 685)
Pārējie kreditori kopā	<u>20 674 360</u>

2017.gadā saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu veiktas korekcijas prasījuma tiesību apmērā uz 2017.gada 31.decembri, atzīts saistību apjoma samazinājums, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par prasījuma tiesību pamatā esošo aktīvu patieso vērtību, t.sk. LAS "Reverta" sniegto informāciju (skatīt 6.piezīmi). Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi un saistību gala norēķinu termiņš ir 2027.gada 30.decembris.

(9) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2017 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	341
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	206
Nodokļi kopā	<u>547</u>

(10) Uzkrātās saistības

	31.12.2017 EUR
Uzkrātās saistības Privatizācijas aģentūras sniegtajiem pakalpojumiem	5 881
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	3 267
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	211
Uzkrātās saistības kopā	<u>9 359</u>


(11) Vispārīgās piezīmes	2017 EUR
a) Vidējais nodarbināto personu skaits	
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits	1
b) Personāla izmaksas	2017 EUR
Valdes locekle:	
Darba alga	1 429
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	337
	<hr/>
	1 766


(12) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

(13) Uzņēmuma darbības turpināšana

Ņemot vērā to, ka Sabiedrība ir dibināta konkrēta mērķa izpildei, Sabiedrības vadība ir pārliecināta par uzņēmuma darbības turpināšanu arī 2018.gadā. Uz gada pārskata sastādīšanas brīdi nepastāv tādi notikumi vai apstākļi, kas radītu šaubas par uzņēmuma spēju turpināt savu darbību.


Iveta Ališauska
Valdes locekle


Jolanta Roze
VAS "Privatizācijas aģentūra"
Finanšu departamenta vadītāja

2018.gada 23.aprīlī



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

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

Reģ. Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reģ. No: 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "REAP" dalībniekam

Atzinums

Mēs esam veikuši SIA „REAP” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 15. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2017. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2017. gada 17. novembrim līdz 2017. gada 31. decembrim, 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 Sabiedrības finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par periodu no 2017. gada 17. novembrim līdz 2017. gada 31. decembrim 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 pārtējos 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.

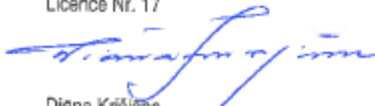
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- 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 sriegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētiem 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 vērstā 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



Diana Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.124

Rīgā, 2018. gada 23. aprīlī