

**AS ATTĪSTĪBAS FINANŠU INSTITŪCIJA ALTUM**

**NEAUDITĒTI STARPPOSMU SAĪSINĀTIE PĀRSKATI  
PAR 6 MĒNEŠU PERIODU LĪDZ 2017.GADA 30. JŪNIJAM**

**SATURS**

|                                       | <b>Lapa</b> |
|---------------------------------------|-------------|
| Vadības ziņojums                      | 2           |
| Informācija par vadību                | 6           |
| Paziņojums par vadības atbildību      | 7           |
| Finanšu pārskati:                     |             |
| Visaptverošo ienākumu pārskats        | 8           |
| Finanšu stāvokļa pārskats             | 9           |
| Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats | 10          |
| Naudas plūsmas pārskats               | 11          |
| Finanšu pārskatu pielikumi            | 12 - 35     |

AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"  
Doma laukums 4  
Rīga, LV-1050, Latvija  
tālrunis: + 31767774010  
fakss: + 37167820143  
Reģistrācijas numurs: 50103744891

## AS ATTĪSTĪBAS FINANŠU INSTITŪCIJA ALTUM VADĪBAS ZIŅOJUMS

### Darbība pārskata periodā

Akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum" (turpmāk tekstā – Altum) ir valsts attīstības finanšu institūcija, kas finanšu instrumentu veidā (aizdevumi, garantijas, ieguldījumi riska kapitāla fondos, u.c.) sniedz valsts atbalstu noteiktām mērķa grupām. Altum īsteno valsts atbalsta programmas, novēršot tirgus nepilnības un nodrošinot finanšu pieejamību jomās, kuras valsts ir izvirzījusi kā atbalstāmas un svarīgas.

Altum misija – "Mēs palīdzam Latvijai augt!"

Altum vīzija – "Sadarbības partneris un finanšu eksperts tautsaimniecības attīstībā."

Attīstības finanšu institūcijas loma finanšu tirgū ir:

- papildināt finanšu tirgu;
- labot tirgus nepilnības un tirgus kļūdas;
- darboties, atbilstoši valsts deleģējumam, konkrēti definētās jomās un segmentos;
- realizēt programmas sadarbībā ar privātiem tirgus dalībniekiem.

Altum darbojas, balstoties uz Attīstības finanšu institūcijas likumu.

Altum 40% akciju turētājs ir LR Finanšu ministrija, 30% akciju turētājs – LR Ekonomikas ministrija un 30% akciju turētājs – LR Zemkopības ministrija.

2017.gada 6 mēnešos Altum ir strādājusi ar 5,3 milj. eiro lielu peļņu.

### Darbības apjomi

Altum uzskaitē 2017.gada 30.jūnijā ir atbalsta programmu ietvaros izsniegto finanšu instrumentu (bruto) portfelis 440,5 milj. eiro apjomā, ko veido 13,005 projekti, tai skaitā:

- garantiju portfelis 165,9 milj. eiro, kopējais darījumu skaits 6,503;
- aizdevumu portfelis 209,4 milj. eiro, kopējais darījumu skaits 6,310;
- ieguldījumi riska kapitāla fondos kopējā apjomā 65,2 milj. eiro, kopējais fondu finansēto projektu skaits – 192.

No gada sākuma Altum finanšu instrumentu portfelis pieaudzis par 2% (9,5 milj. eiro) pēc apjoma un par 14% (1,556 projektiem) pēc projektu skaita. No finanšu instrumentiem visstraujākais pieaugums ir garantiju portfelim, kas ir pieaudzis par 12,7% pēc apjoma (18,7 milj. eiro) un 32% pēc darījumu skaita (par 1,566 darījumiem). Darījumu skaita pieaugumu būtiski ietekmē Mājokļu galvojumu programmas īstenošana. Straujāks garantiju portfeļa pieaugums Altum kopējā finanšu instrumentu portfelī tiek īstenots atbilstoši Altum vidēja termiņa attīstības stratēģijai.

### Jaunu darījumu apjoms

Pārskata periodā, no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam ieviešot valsts atbalsta programmas ir piešķirts finansējums 61 milj. eiro apjomā, atbalstot 2,314 projektus, tai skaitā:

- garantijas 34,4 milj. eiro, kopējais darījumu skaits 1,683 projekti;
- aizdevumi 25,4 milj. eiro, 625 projekti;
- riska kapitāla fondu ieguldījumi 1,2 milj. eiro, 6 projekti.

2017.gada 6 mēnešos, salīdzinājumā ar šādu periodu gadu iepriekš, valsts atbalsta programmās īstenots līdzvērtīgs jaunu darījumu apjoms: piešķirot vienādu finansējuma apjomu, ir atbalstīti par 3% (par 74 projektiem) vairāk projektu.

Īpaši kāpināta darbība garantiju jomā uzņēmējdarbības veicināšanai, pusgadā uzņēmējdarbības projektiem izsniegtas jaunas garantijas par 23,4 milj. eiro.

Uzņēmumi bieži saskaras ar situāciju, kad tiem nav pietiekama nodrošinājuma, lai bankā saņemtu finansējumu biznesa attīstībai vai saņemtu to nepieciešamajā apjomā. Tāpēc Altum ievērojami paplašina darbību kredītu garantiju izsniegšanā uzņēmējdarbības veicināšanai, kas palīdzēs tautsaimniecībā ieplūst vairāk finanšu resursiem.

Paplašinot darbību kredītu garantiju jomā, 2017.gadā maksimālā vienas garantijas summa ir palielināta līdz 3 milj. eiro.

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)**

Jaunais garantiju piešķiršanas risinājums - pilnvarojuma garantijas - ir viens no veidiem, kā Altum paātrina garantiju izsniegšanu un vēl vairāk sekmēs finansējuma pieejamību mazajiem un vidējiem uzņēmumiem. Pilnvarojuma garantiju īstenošanai jau ir noslēgts padziļinātas sadarbības līgums ar SEB banku, un tiek plānots līdzīgu sadarbību uzsākt arī ar citām bankām. Pakalpojums bankām sniedz iespēju būtiski paātrināt mazo un vidējo uzņēmumu kredītpieprasījumu izskatīšanu un atbildes sniegšanu.

Lai palielinātu Latvijas uzņēmumu konkurētspēju 2.ceturksnī ir uzsākta eksporta kredīta garantiju izsniegšana arī darījumiem uz ES dalībvalstīm maziem eksportētājiem (ar eksporta apgrozījumu zem 2 milj. eiro) un darījumiem ar garākiem atlikto maksājumu termiņiem (no 180 līdz 720 dienām). Pateicoties jaunajām garantijām būtiski pieaugs aizsargātā eksporta apjoms uz ES valstīm. Programmas ietvaros atbalstu saņems vairāk nekā 150 uzņēmumi, garantējot eksporta darījumus uz ES valstīm vismaz 82 miljonu eiro apmērā. Paredzams, ka galvenie ieguvēji būs apstrādes rūpniecības uzņēmumi, lauksaimniecības produkcijas ražotāji, kā arī mazie un vidējie uzņēmumi, kas sāk apgūt eksporta tirgus.

### **Riska kapitāla investīcijas**

Fondu fonds, kas Altum izveidots, lai ieviestu finanšu instrumentus izmantojot Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) līdzekļus, aktivitāšu ietvaros, Altum 2017.gada 2.ceturksnī ir veikusi akcelerācijas fondu pārvaldnieku atlasi starptautiskā konkursā. Akcelerācija Latvijā būs līdz šim vēl nebijusi aktivitāte ļoti agrīnās stadijas uzņēmumu atbalstam un tai paredzēts publiskais finansējums 15 milj. eiro apmērā. Plānots, ka akcelerācijas un investīciju pakalpojumus saņems aptuveni 120 perspektīvas idejas. 2017.gadā ir uzsākta arī sēklas, sākuma un izaugsmes fondu finanšu starpnieku atlase. Plānots, ka sēklas un sākuma fondi darbību uzsāks 2018.gada 2.ceturksnī, kopējais publiskais finansējums Altum ieguldījumiem sēklas un sākuma fondos ir paredzēts 30 milj. eiro. Izaugsmes fondu darbību paredzēts sākt 2018.gada 3.ceturksnī, un kopējais publiskais finansējums šajos fondos ir paredzēts 30 milj. eiro.

### **Eiropas Stratēģisko investīciju fonds**

Sekmējot Eiropas Stratēģisko investīciju fonda (EFSI) līdzekļu izmantošanu Latvijā un veicinot lielo investīciju projektu (virs 50 milj. eiro) realizāciju, Altum sadarbībā ar Eiropas Investīciju banku un Eiropas Komisijas pārstāvniecību Latvijā, veic informatīvas aktivitātes un nodrošina lielo projektu konsultēšanu par EFSI līdzekļu saņemšanu. Lielo projektu efektīvākai realizācijai nepieciešamo investīciju piesaistei ir organizēta sadarbība ar Latvijas komercbankām.

Mazo un vidējo uzņēmumu biznesa ideju atbalsta paplašināšanai ir noslēgts līgums ar Eiropas Investīciju fondu (EIF) par InnovFin programmas pretgarantiju realizāciju 30 milj. eiro garantiju portfelim. Pretgarantiju sniegtais riska segums ļauj Altum atbilstošiem projektiem piešķirt garantijas par zemākām likmēm, samazinot šo projektu finansējuma piesaistes izmaksas. Līdz 2017.gada 30.jūnijam InnovFin programmas ietvaros piešķirtas 7 garantijas, 1.5 milj. eiro apjomā. EFSI ietvaros Altum iesniegusi EIF pieteikumu dalībai arī COSME programmā par garantijas instrumenta piesaisti uzsācēju segmenta finanšu atbalstam, piemērojot uzlabotus finanšu atbalsta nosacījumus.

### **Uzņēmējdarbības uzsākšanas veicināšana**

Būtisks Altum darbības segments ir uzņēmējdarbības uzsākšanas veicināšana. Līdz 2017.gada 30.jūnijam Starta programmas ietvaros biznesa uzsākšanas projektiem piešķirts finansējums aizdevumu veidā 39,9 milj. eiro apmērā, 2,207 jauno uzņēmēju projektu finansēšanai.

Nemot vērā aktuālās tendences biznesa enģeļu sektorā, 2017.gadā Altum paplašinājusi kopīgā pilotprojekta iespējas ar Biznesa enģeļu tīklu LatBAN par biznesa ideju kopfinansēšanu. Paplašinātā sadarbība paredz, ka turpmāk Altum aizdevumu varēs saņemt arī tās dzīvotspējīgas biznesa idejas, kurās ir gatavs investēt biznesa enģeļu sindikāts - apvienība, kurā ietilpst vairākas privātpersonas - investori, kas nolēmuši kopīgi ieguldīt kādā projektā.

### **Atbalsts daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes uzlabošanai**

2016.gadā Altum uzsāka īstenot Daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes programmu. Programmas ietvaros kopējais publiskais finansējums (ERAF un valsts budžets) plānots 166 milj. eiro.

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)**

Papildus programmas īstenošanai tiks piesaistīts Altum finansējums un aizņēmums.

2016.gada aprīlī Altum uzsāka programmas pirmo posmu – interesentu konsultēšanu par nosacījumiem, atbalsta saņemšanas iespējām un dokumentu sagatavošanu. Ņemot vērā programmas uzbūvi un projektu īstenošanas nosacījumus, sadarbībā ar LR Ekonomikas ministriju un citiem partneriem tika veikta plaša interesentu konsultēšana gan publiskos bezmaksas pasākumos Latvijas pilsētās, gan Altum kompetences centrā.

Iedzīvotāju konsultēšanai par programmu 2017.gadā:

- 21 Latvijas pilsētā organizēti semināri ar 780 apmeklētājiem;
- Altum organizējis divus pilnvaroto personu (projektu iesniedzēju) praktiskus apmācību seminārus;
- sagatavoti jauni mārketinga materiāli programmas vieglākai apguvei (iepirkuma info grafika, PVN piemērošanas info grafika, plakāti).

2016.gada 28. septembrī Altum sāka pieņemt Daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes programmas grantu, aizdevumu un garantiju pieteikumus. Līdz 2017.gada 30.jūnijam programmas ietvaros piešķirtas garantijas 4 projektiem par 389 tūkst. eiro, projektu atbalstam piešķirti granti 5 projektiem par kopējo summu 461 tūkst. eiro. Pirmajā pusgadā izskatīšanai ir saņemts liels skaits programmas projektu pieteikumu – 89, no tiem pozitīvi atzinumi tika sniegti 80 pieteikumiem. Lielam skaitam iesniegto projektu tālāku virzību kavē kļūdaini sastādīti iepirkuma nolikumi.

### **Atbalsts ģimenēm ar bērniem mājokļa iegādei**

Līdz 2017.gada 30.jūnijam Mājokļu galvojumu programmas ietvaros ģimenēm ar bērniem izsniegti 5,683 galvojumi 38 milj. eiro apjomā. 76% no galvojumu apjoma piešķirti ģimenēm Rīgā un Pierīgas reģionā. Pilsētu griezumā mājokļu aizdevumu galvojumus aktīvi izmanto arī ģimenes ar bērniem Liepājā, Jelgavā, Ventspilī, Jūrmalā un Daugavpilī. Ģimenēs, kas saņēmušas programmas galvojumus, kopumā ir 8,251 bērns.

### **Latvijas Zemes fonds**

Altum administrētā Zemes fonda bilancē uz 2017.gada 30.jūniju ir uzskaitīti 179 īpašumi ar kopējo zemes platību 3124 ha, 7,998 milj. eiro vērtībā.

Uz 2017.gada 30.jūniju 97% fonda īpašumu bija piesaistīti nomnieki – lauksaimnieki, kuriem lauksaimniecības zeme nepieciešama saimnieciskās darbības attīstīšanai, tai skaitā zeme iznomāta arī desmit jaunajiem lauksaimniekiem.

Zemes fonds lauksaimniecībā izmantojamo zemi ir nopircis visos Latvijas reģionos:

- Zemgalē – 1,193 hektārus;
- Vidzemē – 632 hektārus;
- Kurzemē – 508 hektārus;
- Latgalē – 333 hektārus;
- Rīgas reģionā – 458 hektārus.

Aktīvi turpinās darbs, lai Zemes fondā ieviestu jaunu atbalsta veidu – reverso nomu, kas lauksaimniekiem dotu iespēju pārdot savu īpašumu Zemes fondam un, nomājot to no fonda, turpināt lietot ražošanai.

### **Risku vadība**

Atbilstošas risku pārvaldības nodrošināšanai, Altum ir izveidota Risku vadības sistēma, kas nodrošina preventīvu risku vadību, kā arī savlaicīgu korektīvo pasākumu ieviešanu risku mazināšanai vai novēršanai. Uzņemoties riskus, Altum saglabā ilgtermiņa spēju īstenot tās darbībai noteiktos mērķus un uzdevumus. Risku pārvaldībai Altum pielieto dažādas risku vadības metodes un instrumentus, kā arī nosaka riska limitus un ierobežojumus. Risku vadības metodes tiek izvēlētas, ņemot vērā konkrēta riska būtiskumu un ietekmi uz Altum darbību. Saskaņā ar Attīstības finanšu institūcijas likumu: "Finanšu institūcija pirms programmas apstiprināšanas Ministru kabinetā novērtē programmas ietekmi, riskus un sagaidāmos zaudējumus, finansīalos rezultātus un programmas īstenošanas izmaksas."

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)**

Ministru kabinets apstiprina programmas un nosaka to īstenošanas kārtību, finansējumu, atbalstāmo darbību un izmaksu attiecināmības nosacījumus, tai skaitā finansējumu finanšu institūcijas izdevumu segšanai.

### **Reitings**

Starptautiskā kredītu reitingu aģentūra Moody's Investors Service ir piešķirusi Altum ilgtermiņa kredītreitingu Baa1 ar tā stabilu attīstības prognozi. Piešķirtais reitings ir viens no augstākajiem Latvijas kapitālsabiedrībām piešķirtajiem reitingiem. Reitings tika piešķirts 2017.gada 15.jūnijā.

Reitinga saņemšana ir viens no pasākumiem gatavojoties plānotai obligāciju emisijai Baltijas obligāciju tirgū. Piešķirtais reitings apliecina Altum atbilstību augstām finanšu tirgu prasībām saistībā ar korporatīvās pārvaldības standartiem, finansiālo stabilitāti, ilgtspēju un citiem faktoriem.

### **Nākotnes perspektīva**

Pamatojoties uz tirgus nepilnību analīzi, sadarbībā ar atbildīgajām ministrijām Altum izstrādā un ievieš jaunas valsts atbalsta programmas.

Altum finanšu instrumentu jauno darījumu apjoms 2017.gadā plānots orientējoši 180 milj. eiro, atbalstu sniedzot vairāk nekā 5,500 projektiem. Finansētie projekti veicinās vairāk nekā 3,100 jaunu darbavietu radīšanu. Kopējais Altum finanšu instrumentu ieguldījums tautsaimniecībā, ieskaitot finansējuma saņēmēju līdzdalību, būs orientējoši 290 milj. eiro apmērā.

Altum plāno veikt pārvedamu parāda vērtspapīru (obligāciju) emisiju programmas veidā, to iegrāmatošanu Latvijas Centrālajā depozitārijā un kotāciju Nasdaq Riga par kopējo apjomu nominālvērtībā līdz 30 milj. eiro. Par obligāciju emisijas vadītāju un konsultantu izvēlēta SEB banka. Obligāciju emisija paredzēta, lai diversificētu Altum finansējumu struktūru un nodrošinātu vairākus valsts atbalstītus investīciju projektus Latvijas tautsaimniecībā. Ar obligācijām piesaistītie līdzekļi ievērojami paplašinās finanšu atbalstu uzņēmējdarbības projektiem energoefektivitātes, atjaunojamo energoresursu veicināšanā un negatīvo klimata izmaiņu ietekmes samazināšanas jomā.



---

Reinis Bērziņš  
Valdes priekšsēdētājs

2017. gada 15. augustā.

## INFORMĀCIJA PAR VADĪBU

### Padome

Padome tika izveidota 2013. gada 19.decembrī ar LR Finanšu ministrijas rīkojumu Nr.584.

| <i>Vārds, uzvārds</i> | <i>Ieņemamais amats</i> | <i>Iecelšanas datums</i>                          |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| Līga Kļaviņa          | Padomes priekšsēdētāja  | 19.12.2013. – 18.12.2016.<br>29.12.2016. /pašlaik |
| Jānis Šnore           | Padomes loceklis        | 19.12.2013. – 18.12.2016.<br>29.12.2016. /pašlaik |
| Kristaps Soms         | Padomes loceklis        | 29.12.2016. / pašlaik                             |
| Gatis Sniedziņš       | Padomes loceklis        | 19.12.2013. – 04.10.2016.                         |

Valde tika izveidota 2013. gada 19.decembrī ar LR Finanšu ministrijas rīkojumu Nr.584.

Ar 2015.gada 2.oktobra padomes lēmumu pārvēlēja valdes locekļus – Juri Vaskānu un Jēkabu Krieviņu, un ievēlēja jaunu valdes locekli – Inesi Zīli un jaunu valdes priekšsēdētāju – Reini Bērziņu, kā arī noteica, ka ar 2015. gada 12.oktobri Rolands Paņko pilda valdes locekļa pienākumus.

| <i>Vārds, uzvārds</i> | <i>Ieņemamais amats</i> | <i>Iecelšanas / izslēgšanas datums</i>                                                                 |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Reinis Bērziņš        | Valdes priekšsēdētājs   | 12.10.2015./ pašlaik                                                                                   |
| Jēkabs Krieviņš       | Valdes loceklis         | 12.10.2015./ pašlaik                                                                                   |
| Juris Vaskāns         | Valdes loceklis         | 12.10.2015./ pašlaik                                                                                   |
| Inese Zīle            | Valdes locekle          | 12.10.2015./ pašlaik                                                                                   |
| Rolands Paņko         | Valdes loceklis         | 15.04.2014. – 12.10.2015. -<br>Valdes priekšsēdētājs;<br>12.10.2015.– 14.04.2017. -<br>Valdes loceklis |

**PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU**

Rīgā

2017. gada 15. augustā.

Valde (Vadība) ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu. Vadība apstiprina, ka no 8. līdz 35. lapai iekļautie finanšu pārskati par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 30.jūnijam ir sagatavoti, pamatojoties uz atbilstošām grāmatvedības metodēm, kuru pielietojums ir bijis konsekvents, un vadības lēmumi un pieņemumi attiecībā uz šo pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi. Vadība apstiprina, ka Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar 34. Starptautisko grāmatvedības standartu "Starpposma finanšu informācija", pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības atklāšanu un novēršanu.



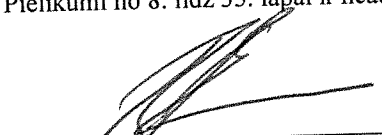
---

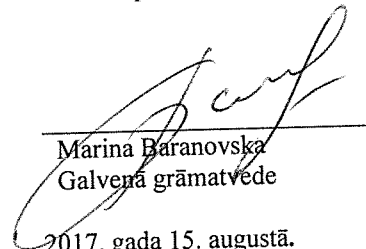
Reinis Bērziņš  
Valdes priekšsēdētājs

**STARPPOSMA SAĪSINĀTAIS  
VISAPTEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS**  
(visas summas ir tūkstošos eiro)

|                                                                                                 | Pielikumi | 2017. gada<br>6 mēneši | 2016. gada<br>6 mēneši |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------|
| Procentu ieņēmumi                                                                               | 3.        | 5 961                  | 7,323                  |
| Procentu izdevumi                                                                               |           | (220)                  | (294)                  |
| <b>Neto procentu ieņēmumi</b>                                                                   |           | <b>5,741</b>           | <b>7,029</b>           |
| Komisijas naudas ieņēmumi                                                                       |           | 241                    | 234                    |
| Komisijas naudas izdevumi                                                                       |           | (139)                  | (95)                   |
| <b>Tīrie komisijas ieņēmumi</b>                                                                 |           | <b>102</b>             | <b>139</b>             |
| Peļņa no darījumiem ar vērtspapīriem un ārvalstu valūtu                                         |           | (103)                  | (59)                   |
| Citi ieņēmumi                                                                                   | 4.        | 5,491                  | 3,325                  |
| <b>Pamatdarbības ienākumi pirms pamatdarbības izdevumiem</b>                                    |           | <b>11,231</b>          | <b>10,434</b>          |
| Personāla izmaksas                                                                              |           | (2,932)                | (3,056)                |
| Administratīvie izdevumi                                                                        | 5.        | (1,743)                | (2,415)                |
| Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums                                                 |           | (210)                  | (296)                  |
| Uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto                                                          | 6.        | (1,031)                | (375)                  |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>                                                    |           | <b>5,315</b>           | <b>4,292</b>           |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                                                                      |           | -                      | -                      |
| <b>Pārskata perioda peļņa</b>                                                                   |           | <b>5,315</b>           | <b>4,292</b>           |
| <i>Citi visaptverošie ienākumi, kas nākamos periodos pārklasificējami peļņā vai zaudējumos:</i> |           |                        |                        |
| Neto peļņa / (zaudējumi) no pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem                                 | 18.       | (561)                  | 625                    |
| <b>Citi visaptverošie pārskata perioda ienākumi / (zaudējumi), pirms nodokļiem</b>              |           | <b>(561)</b>           | <b>625</b>             |
| <b>Kopā pārskata perioda visaptverošie ienākumi</b>                                             |           | <b>4,754</b>           | <b>4,917</b>           |

Pielikumi no 8. līdz 35. lapai ir neatņemama šo starpposma saīsināto finanšu pārskatu sastāvdaļa.

  
Reinis Bērziņš  
Valdes priekšsēdētājs

  
Marina Baranovska  
Galvenā grāmatvede

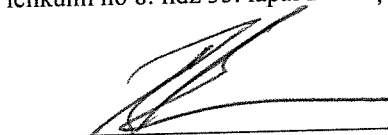
2017. gada 15. augustā.

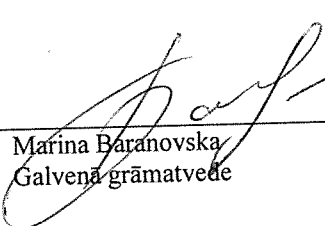
*AS Attīstības finanšu institūcija Altum*  
*Starpposma saīsinātie pārskati par 6 mēnešu periodu līdz 2017. gada 30.jūnijam*

**STARPPOSMA SAĪSINĀTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**  
(visas summas ir tūkstošos eiro)

|                                                           | Pielikumi | 30.06.2017.    | 31.12.2016.    |
|-----------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>Aktīvi</b>                                             |           |                |                |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi         | 7.        | 94,278         | 89,408         |
| Ieguldījumu vērtspapīri – pieejami pārdošanai             |           | 62,453         | 64,294         |
| Ieguldījumu vērtspapīri – līdz termiņa beigām turētie     |           | 467            | 1,531          |
| Kredīti un debitoru parādi                                | 8.        | 193,690        | 201,250        |
| Atvasinātie līgumi                                        | 9.        | 105            | -              |
| Ieguldījumi riska kapitāla fondos – asociētajos uzņēmumos | 10.       | 54,507         | 56,722         |
| Nākamo periodu izdevumi                                   |           | 301            | 413            |
| Uzkrātie ieņēmumi                                         |           | 2,336          | 1,647          |
| Līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā                  |           | 10,473         | 10,376         |
| Ieguldījuma īpašumi                                       | 11.       | 7,998          | 4,869          |
| Pamatlīdzekļi                                             |           | 3,474          | 3,507          |
| Nemateriālie aktīvi                                       |           | 550            | 168            |
| Pārējie aktīvi                                            |           | 3,825          | 3,875          |
| Pārdošanai pieejamie aktīvi                               | 12.       | -              | 1,367          |
| <b>Kopā aktīvi</b>                                        |           | <b>434,457</b> | <b>439,427</b> |
| <b>Saistības</b>                                          |           |                |                |
| Saistības pret kredītiestādēm                             | 13.       | 51,283         | 56,195         |
| Atvasinātie līgumi                                        | 9.        | -              | 855            |
| Saistības pret vispārējām valdībām                        | 14.       | 43,610         | 46,914         |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                   |           | 1,291          | 777            |
| Uzkrātie izdevumi                                         |           | 700            | 1,198          |
| Atbalsta programmu finansējums                            | 15.       | 95,105         | 94,425         |
| Valsts atbalsts                                           | 15.       | 5,088          | 6,849          |
| Uzkrājumi                                                 | 17.       | 17,314         | 16,864         |
| Pārējās saistības                                         |           | 4,244          | 4,282          |
| <b>Kopā saistības</b>                                     |           | <b>218,635</b> | <b>228,359</b> |
| <b>Kapitāls un rezerves</b>                               |           |                |                |
| Akciju kapitāls                                           |           | 204,862        | 204,862        |
| Rezerves                                                  |           | (2,886)        | (6,911)        |
| Pārdošanai pieejamo ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve     | 18.       | 8,531          | 9,092          |
| Uzkrātā peļņa                                             |           | 5,315          | 4,025          |
| <b>Kopā kapitāls un rezerves</b>                          |           | <b>215,822</b> | <b>211,068</b> |
| <b>Kopā pasīvi</b>                                        |           | <b>434,457</b> | <b>439,427</b> |

Pielikumi no 8. līdz 35. lapai ir neatņemama šo starpposma saīsināto finanšu pārskatu sastāvdaļa.

  
Reinis Bērziņš  
Valdes priekšsēdētājs

  
Marina Baranovska  
Galvenā grāmatvede

2017. gada 15. augustā.

*AS Attīstības finanšu institūcija Altum*  
*Starpposma saīsinātie pārskati par 6 mēnešu periodu līdz 2017. gada 30.jūnijam*

**STARPPOSMA SAĪSINĀTAIS KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATS**  
(visas summas ir tūkstošos eiro)

|                                               | Akciju<br>kapitāls | Rezerves        | Pārdošanai<br>pieejamo<br>ieguldījumu<br>pārvērtēšanas<br>rezerve | Nesadalītā<br>peļņa | Kopā<br>kapitāls |
|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Pielikumi</b>                              |                    |                 |                                                                   |                     |                  |
| <b>2015. gada 31.decembrī</b>                 | <b>204,862</b>     | <b>(14,300)</b> | <b>8,667</b>                                                      | <b>1,829</b>        | <b>201,058</b>   |
| Pārskata perioda peļņa                        | -                  | -               | -                                                                 | 4,292               | 4,292            |
| Citi visaptveroši ienākumi                    | -                  | -               | 625                                                               | -                   | 625              |
| <b>Kopējie visaptverošie ienākumi</b>         | -                  | -               | <b>625</b>                                                        | <b>4,292</b>        | <b>4,917</b>     |
| Rezerves kapitāla palielināšana               | -                  | 1,560           | -                                                                 | -                   | 1,560            |
| Iepriekšējā pārskata perioda peļņas<br>sadale | -                  | 1,829           | -                                                                 | (1,829)             | -                |
| <b>2016. gada 30.jūnijā</b>                   | <b>204,862</b>     | <b>(10,911)</b> | <b>9,292</b>                                                      | <b>4,292</b>        | <b>207,535</b>   |
| Pārskata perioda zaudējumi                    | -                  | -               | -                                                                 | (267)               | (267)            |
| Citi visaptveroši zaudējumi                   | -                  | -               | (200)                                                             | -                   | (200)            |
| <b>Kopējie visaptverošie ienākumi</b>         | -                  | -               | <b>(200)</b>                                                      | <b>(267)</b>        | <b>(467)</b>     |
| Rezerves kapitāla palielināšana               | -                  | 4,000           | -                                                                 | -                   | 4,000            |
| <b>2016. gada 31.decembrī</b>                 | <b>204,862</b>     | <b>(6,911)</b>  | <b>9,092</b>                                                      | <b>4,025</b>        | <b>211,068</b>   |
| Pārskata perioda peļņa                        | -                  | -               | -                                                                 | 5,315               | 5,315            |
| Citi visaptveroši zaudējumi                   | 18.                | -               | (561)                                                             | -                   | (561)            |
| <b>Kopējie visaptverošie ienākumi</b>         | -                  | -               | <b>(561)</b>                                                      | <b>5,315</b>        | <b>4,754</b>     |
| Iepriekšējā pārskata perioda peļņas<br>sadale | -                  | 4,025           | -                                                                 | (4,025)             | -                |
| <b>2017. gada 30.jūnijā</b>                   | <b>204,862</b>     | <b>(2,886)</b>  | <b>8,531</b>                                                      | <b>5,315</b>        | <b>215,822</b>   |

Pielikumi no 8. līdz 35. lapai ir neatņemama šo starpposma saīsināto finanšu pārskatu sastāvdaļa.

*AS Attīstības finanšu institūcija Altum*  
*Starpposma saīsinātie pārskati par 6 mēnešu periodu līdz 2017. gada 30.jūnijam*

**STARPPOSMA SAĪSINĀTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(visas summas ir tūkstošos eiro)

|                                                                                                                                    | Pielikumi  | 2017. gada<br>6 mēneši | 2016. gada<br>6 mēneši |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| <b>Peļņa pirms nodokļiem</b>                                                                                                       |            | <b>5,315</b>           | <b>4,292</b>           |
| Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums                                                                                    |            | 210                    | 296                    |
| Procentu ieņēmumi                                                                                                                  |            | (5,961)                | (7,323)                |
| Saņemtie procenti                                                                                                                  |            | 4,804                  | 5,329                  |
| Procentu izdevumi                                                                                                                  |            | 220                    | 294                    |
| Samaksātie procenti                                                                                                                |            | (298)                  | (407)                  |
| Uzkrājumu kredītu, garantiju, pārējo aktīvu un līdz termiņa beigām turētu ieguldījumu vērtspapīru vērtības samazinājumam pieaugums | 6.         | 1,031                  | 375                    |
| Nākamo periodu ieņēmumu un uzkrāto izdevumu pieaugums                                                                              |            | 16                     | (185)                  |
| Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ieņēmumu (pieaugums) / samazinājums                                                             |            | (577)                  | 47                     |
| Pārējo aktīvu samazinājums / (pieaugums)                                                                                           |            | (4,412)                | 7,324                  |
| Pārējo saistību (samazinājums)                                                                                                     |            | (9,705)                | (7,016)                |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>                          |            | <b>(9,357)</b>         | <b>3,026</b>           |
| Prasību pret kredītiestādēm samazinājums                                                                                           |            | 2                      | 432                    |
| Kredītu samazinājums / (pieaugums)                                                                                                 |            | 7,668                  | (2,572)                |
| Saistību pret kredītiestādēm pieaugums                                                                                             |            | 1,817                  | 7,353                  |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                                                                                                         |            | -                      | -                      |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                                                                                            |            | <b>130</b>             | <b>8,239</b>           |
| <b>Naudas plūsma ieguldīšanas darbības rezultātā</b>                                                                               |            |                        |                        |
| Ieguldījumu vērtspapīru izmaiņas, neto                                                                                             |            | 3,612                  | 340                    |
| Pārdošanai pieejamo aktīvu pārdošana                                                                                               |            | 5,239                  | -                      |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde                                                                                         |            | (559)                  | (356)                  |
| Ieguldījumi riska kapitāla fondos, neto                                                                                            |            | (426)                  | (6,907)                |
| Ieguldījumu īpašumu iegāde, neto                                                                                                   |            | (3,129)                | (2,206)                |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                                                    |            | <b>4,737</b>           | <b>(9,129)</b>         |
| <b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>                                                                               |            |                        |                        |
| Rezerves kapitāla palielinājums                                                                                                    |            | -                      | 1,560                  |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                                                    |            | <b>-</b>               | <b>1,560</b>           |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu palielinājums</b>                                                                                     |            | <b>4,867</b>           | <b>670</b>             |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā                                                                                   |            | 84,406                 | 43,716                 |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>                                                                            | <b>19.</b> | <b>89,273</b>          | <b>44,386</b>          |

Pielikumi no 8. līdz 35. lapai ir neatņemama šo starpposma saīsināto finanšu pārskatu sastāvdaļa.

## **STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATU APSTIPRINĀŠANA**

Šos finanšu pārskatus Sabiedrības vadība apstiprinājusi 2017. gada 15.augustā.

### **1. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA**

#### **(1) Informācija par Sabiedrību**

Akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum" (turpmāk - Sabiedrība) ir izveidota 2013. gada 27. decembrī ar Ministru kabineta lēmumu.

Sabiedrība ar valsts atbalsta finanšu instrumentu palīdzību efektīvi un profesionāli sniedz atbalstu noteiktām mērķa grupām finanšu instrumentu veidā (aizdevumi, garantijas, ieguldījumi riska kapitāla fondos u.tml.), konkrētu programmu ietvaros papildinot to arī ar nefinanšu atbalstu (konsultācijas, mācības, mentorings u.tml.), kā arī realizē citas valsts deleģētas funkcijas.

Vienotas „Attīstības finanšu institūcijas Altum” izveidošana norisinājās divos posmos. Pirmais posms ietvēra ALTUM, LGA un LAF kapitāldaļu nodošanu Sabiedrībai, izveidojot attīstības finanšu institūciju koncernu. Šis posms ir veiksmīgi pabeigts 2014. gada 11. septembrī, kad ALTUM, LGA un LAF visas akcijas ieguldīja Sabiedrības pamatkapitālā kā mantisko ieguldījumu.

Otrajā posmā notika Sabiedrības, ALTUM, LGA un LAF reorganizācija, izveidojot vienotu attīstības finanšu institūciju. 2014.gada 28.oktobrī ALTUM, LGA un LAF ir parakstījuši reorganizācijas līgumu, kas paredzēja šo uzņēmumu pievienošanu AS "Attīstības finanšu institūcija".

Šis posms veiksmīgi noslēdzies 2015.gada 15. aprīlī ar reģistrāciju Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. Savukārt ALTUM, LGA, LAF un Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tika apvienota 2015. gada 1.aprīlī. Jaunizveidotā vienotā attīstības finanšu institūcija īsteno ALTUM, LGA un LAF esošos valsts atbalsta programmas un finanšu instrumentus, un sadarbībā ar politikas veidotājiem izstrādās jaunas programmas un finanšu instrumentus.

Sabiedrībai ar 2015.gada 15.aprīli ir mainīts nosaukums no akciju sabiedrības "Attīstības finanšu institūcija" uz akciju sabiedrību "Attīstības finanšu institūcija Altum".

Sabiedrības izveide un attīstības finanšu institūciju ALTUM, LGA un LAF reorganizācija neietekmēja esošo atbalsta programmu nepārtrauktību.

Altum ir vienīgā attīstības finanšu institūcija Latvijā, kuras darbību regulē Attīstības finanšu institūcijas likums.

### **2. NOZĪMĪGĀKO UZSKAITES PRINCIPU KOPSAVILKUMS**

#### **(1) Vispārējie uzrādīšanas pamatprincipi**

Šie starpposma saīsinātie finanšu pārskati par trīs mēnešu periodu, kas beidzās 2017. gada 30.jūnijā, ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto 34. Starptautisko grāmatvedības standartu "Starpposmu finanšu informācija". Starpposma finanšu pārskati skatāmi kopā ar 2016. gada pilniem finanšu pārskatiem, kuri sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā eiro (EUR).

Ienākuma nodoklis tiek atzīts katrā periodā, pamatojoties uz vidējo svērto efektīvo sagaidāmo ienākuma nodokļa likmi pilnam finanšu gadam. Ienākuma nodokļa izmaksas, kas uzkrātas vienā finanšu gada periodā, var tikt koriģētas vēlākos finanšu gada periodos, ja vidējās svērtās efektīvās ienākuma nodokļa likmes aplēse tiek koriģēta. Starpposma perioda ienākuma nodokļa izmaksas tiek uzkrātas, izmantojot nodokļa likmi, kura būtu jāpiemēro sagaidāmiem gada ienākumiem, t.i. vidējā svērtā efektīvā pārskata gadā sagaidāmā ienākuma nodokļa likme tiek piemērota starpposma perioda beigām pirms nodokļiem.

## **STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

### **(2) Jaunu un/vai grozītu SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretāciju piemērošana**

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2017. gada 1. aprīlī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā:

SFPS Nr. 9 "Finanšu instrumenti" (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 15 "Ieņēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem" (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 15 "Ieņēmumi no līgumiem, kas noslēgti ar klientiem" (Precizējumi) (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 16 "Noma" (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi SGS Nr. 7 "Naudas plūsmas pārskats": Informācijas atklāšana (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi SGS Nr. 12 "Ienākuma nodokļi": Atliktā nodokļa aktīva atzīšana par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 2: Darījumu klasifikācija un novērtēšana, kuros norēķini tiek veikti ar akcijām (Grozījumi) (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28: Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu (2015. gada decembrī SGSP atlika šo grozījumu spēkā stāšanās datumu uz nenoteiktu laiku atkarībā no SGSP veiktā pētījuma par pašu kapitāla metodes izmantošanu grāmatvedībā rezultātiem.)

Grozījumi SGS Nr. 40: Pārņemšana uz ieguldījuma īpašumu posteni (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPIK 22. interpretācija: Darījumi ārvalstu valūtās un priekšapmaksa (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Sabiedrības vadība 2016. gada finanšu pārskatos ir aprakstījusi līdz šim veikto jauno standartu un interpretāciju ietekmi, ja tāda vispār ir, uz finanšu pārskatiem. Darbs pie detalizētāka izvērtējuma šobrīd tiek veikts un tā rezultāti tiek uzrādīti 2017. gada finanšu pārskatos.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 3. PROCENTU IEŅĒMUMI

|                                                 | 01.01.2017-<br>30.06.2017 | 01.01.2016-<br>30.06.2016 |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Procentu ieņēmumi:                              |                           |                           |
| - no prasībām pret kredītiestādēm               | 9                         | 25                        |
| - no kredītiem un galvojumiem                   | 4,814                     | 5,489                     |
| ieskaitot no kredītiem ar vērtības samazinājumu | 406                       | 509                       |
| (skatīt 8. pielikumu)                           |                           |                           |
| - no riska kapitāla fondiem*                    | -                         | -                         |
| - no vērtspapīriem amortizētajā vērtībā         | 35                        | 39                        |
| - no tirgojamiem vērtspapīriem                  | 1,052                     | 1,558                     |
| - pārējie procentu ieņēmumi**                   | 51                        | 212                       |
|                                                 | <b>5,961</b>              | <b>7,323</b>              |

\*Saskaņā ar LR Ekonomikas ministriju noslēgto līgumu *Par Ieguldījumu fonda īstenošanu* (Nr. Līg.2011/15), LR Ekonomikas ministrijas sniegtais finansējums jāpalielina par neto procentu un cita veida ieņēmumiem atbilstoši līgumiem ar finanšu starpniekiem, tai skaitā arī no riska kapitāla fondiem. 2017. gada pirmā pusgadā no finanšu starpniekiem tika saņemti 302 tūkst. eiro (2016. gada pirmā pusgadā: 189 tūkst. eiro), kas 100% apmērā tika attiecināti uz LR Ekonomikas Ministrijas finansējumu. Šī iemesla dēļ apakšpozīcijā *Procentu ieņēmumi no riska kapitāla fondiem* uzrādītā summa ir nulle.

\*\* *Pārējo procentu ieņēmumu* pozīcija ietver valsts atbalsta procentus 51 tūkst. eiro.

### 4. CITI IEŅĒMUMI

|                                                               | 01.01.2017-<br>30.06.2017 | 01.01.2016-<br>30.06.2016 |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Citi pamatdarbības ienākumi*                                  | 4,227                     | 2,448                     |
| Kompensācijas**                                               | 1,152                     | 591                       |
| Maksa par pakalpojumiem īpašumu privatizācijā                 | -                         | 190                       |
| Ieņēmumi no nomas maksājumiem par nomu bez izpirkuma tiesībām | 112                       | 96                        |
|                                                               | <b>5,491</b>              | <b>3,325</b>              |

\* Pozīcija *Citi pamatdarbības ienākumi* iekļauj ieņēmumus no biroja ēkas, kas atrodas Elizabetes ielā 41/43, Rīgā, pārdošanas. Pārdošanas rezultātā Sabiedrība ir nopelnījusi 3,872 tūkst. eiro (12. pielikums).

Saskaņā ar LR Ekonomikas ministriju noslēgto līgumu *Par Ieguldījumu fonda īstenošanu* (Nr. Līg.2011/15), LR Ekonomikas ministrijas sniegtais finansējums jāpalielina par neto procentu un cita veida ieņēmumiem atbilstoši līgumiem ar finanšu starpniekiem, tai skaitā arī no riska kapitāla fondiem. 2017. gada pirmā pusgadā no finanšu starpniekiem tika saņemti 118 tūkst. eiro kā realizētie ienākumi no ieguldījumiem, kas 100% apmērā tika attiecināti uz LR Ekonomikas Ministrijas finansējumu.

\*\* Kompensācijas ietver Sabiedrības realizēto valsts atbalsta programmu vadības izdevumu kompensācijas. Saņemto kompensāciju pieaugums ir saistīts ar jauno valsts atbalsta programmu – Fondu fonds un Daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes programma – īstenošanu.

**STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**5. ADMINISTRATĪVIE IZDEVUMI**

|                                            | 01.01.2017-<br>30.06.2017 | 01.01.2016-<br>30.06.2016 |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Telpu un tehnikas ekspluatācijas izdevumi  | 351                       | 461                       |
| Informācijas un sakaru sistēmu izdevumi    | 484                       | 518                       |
| Profesionālie pakalpojumi                  | 246                       | 145                       |
| Reklāmas un sabiedrisko attiecību izdevumi | 205                       | 193                       |
| Personāla attīstības izdevumi              | 75                        | 46                        |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                 | 174                       | 144                       |
| Pārņemto īpašumu uzturēšanas izdevumi      | 146                       | 334                       |
| Citi izdevumi                              | 62                        | 574                       |
|                                            | <u>1,743</u>              | <u>2,415</u>              |

**6. UZKRĀJUMI VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMAM, NETO**

|                                                                           | 01.01.2017 -<br>30.06.2017 | 01.01.2016 -<br>30.06.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Izdevumi uzkrājumu veidošanai:                                            |                            |                            |
| - kredītiem                                                               | 2,197                      | 2,627                      |
| - pārējiem aktīviem*                                                      | 554                        | 216                        |
| - ieguldījumiem meitas sabiedrībās                                        | -                          | 5                          |
| - parāda vērtspapīriem                                                    | -                          | -                          |
| - garantijām                                                              | 1,475                      | 1,785                      |
|                                                                           | <u>4,226</u>               | <u>4,633</u>               |
| Uzkrājumu samazināšanas ieņēmumi:                                         |                            |                            |
| - kredītiem                                                               | (1,389)                    | (286)                      |
| - pārējiem aktīviem                                                       | (69)                       | (1,850)                    |
| - parāda vērtspapīriem                                                    | (54)                       | (394)                      |
| - garantijām                                                              | (783)                      | (1,231)                    |
|                                                                           | <u>(2,295)</u>             | <u>(3,761)</u>             |
| Uzkrājumu apgrūtinājošiem līgumiem (garantijām)<br>samazināšanas ieņēmumi | <u>(437)</u>               | <u>-</u>                   |
| Ienākumi no norakstīto kredītu atgūšanas                                  | <u>(463)</u>               | <u>(497)</u>               |
| <b>Kopā izdevumu uzkrājumi vērtības samazinājumam</b>                     | <u><u>1,031</u></u>        | <u><u>375</u></u>          |

\* Pozīcijā *Izdevumi uzkrājumu veidošanai pārējiem aktīviem* iekļauj riska kapitāla fondu vērtības samazinājumu 2,641 tūkst. eiro apmērā, kas 100% apmērā tika kompensēti no *Riska seguma rezerves* saskaņā ar LR Ekonomikas ministriju noslēgto līgumu *Par Ieguldījumu fonda īstenošanu* (Nr. Līg.2011/15) (10. pielikums). 2016. gada pirmā pusgadā riska kapitāla fondiem uzkrājumu kustības nebija.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 7. PRASĪBAS PRET CITĀM KREDĪTIESTĀDĒM UN VALSTS KASI

|                                              | 30.06.2017.   | 31.12.2016.   |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| OECD reģistrētas kredītiestādes              | -             | 2             |
| LR reģistrētas kredītiestādes un Valsts kase | 94,278        | 89,406        |
|                                              | <b>94,278</b> | <b>89,408</b> |

Izvietojot finanšu resursus Latvijas Republikas Valsts kasē un monetārajās finanšu institūcijās tiek vērtēti finanšu iestādēm noteiktie ārējie kredītreitingi vai finanšu iestādēm, kurām nav piešķirts individuāls reitings, to novērtējumā tiek ņemts vērā mātes bankas reitings, kas ir par vienu reitinga pakāpi zemāks, kā arī finanšu un darbības novērtējums.

Pēc darījumu attiecību uzsākšanas Sabiedrība veic monetāro finanšu institūciju uzraudzību un seko piešķirto limitu atbilstībai kredītriska novērtējumam:

| Moody's reitingi    | Aaa             | Aa1-Aa3    | A1-A3            | Baa1-Baa3    | Ba1-Ba3           | B1-B3        | Caa-C             | WR               |
|---------------------|-----------------|------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|
| Kredītriska līmenis | ļoti zems risks | zems risks | risks zem vidējā | vidējs risks | risks virs vidējā | augsts risks | ļoti augsts risks | anulēts reitings |

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības prasību pret kredītiestādēm un Latvijas Republikas Valsts kasi sadalījumu pēc kategorijām 2017.gada 30.jūnijā:

| Moody's reitingi                | Aaa | Aa1-Aa3       | A1-A3         | Baa1-Baa3 | Ba1-Ba3      | B1-B3 | Caa-C | WR | Kopā          |
|---------------------------------|-----|---------------|---------------|-----------|--------------|-------|-------|----|---------------|
| OECD reģistrētas kredītiestādes | -   | -             | -             | -         | -            | -     | -     | -  | -             |
| LR reģistrētas kredītiestādes   | -   | 27,300        | 62,195        | -         | 4,783        | -     | -     | -  | 94,278        |
| <b>Kopā</b>                     | -   | <b>27,300</b> | <b>62,195</b> | -         | <b>4,783</b> | -     | -     | -  | <b>94,278</b> |

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības prasību pret kredītiestādēm un Latvijas Republikas Valsts kasi sadalījumu pēc kategorijām 2016.gada 31.decembrī:

| Moody's reitingi                | Aaa | Aa1-Aa3       | A1-A3         | Baa1-Baa3 | Ba1-Ba3 | B1-B3        | Caa-C | WR | Kopā          |
|---------------------------------|-----|---------------|---------------|-----------|---------|--------------|-------|----|---------------|
| OECD reģistrētas kredītiestādes | -   | 2             | -             | -         | -       | -            | -     | -  | 2             |
| LR reģistrētas kredītiestādes   | -   | 23,360        | 63,367        | -         | -       | 2,679        | -     | -  | 89,406        |
| <b>Kopā</b>                     | -   | <b>23,362</b> | <b>63,367</b> | -         | -       | <b>2,679</b> | -     | -  | <b>89,408</b> |

2017. gada 30. jūnijā Sabiedrībai ir norēķinu konti 5 bankās un Valsts kasē.

Vidējā ienesīguma likme no prasībām pret kredītiestādēm 2017.gada 30.jūnijā bija 0.1% (2016. gada 31.decembrī: 0.07%).

Informācija par skaidru naudu un tās ekvivalentiem ir sniegta 19. pielikumā.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 8. KREDĪTI UN DEBITORU PARĀDI

Izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

|                                                      | 30.06.2017.    | 31.12.2016.    |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kredīti privātuzņēmumiem                             | 181 574        | 188,245        |
| Kredīti privātpersonām                               | 24 118         | 24,490         |
| Kredīti finanšu iestādēm                             | 2 748          | 3,655          |
| Kredīti pašvaldībām                                  | 317            | 344            |
| Kredīti sabiedriskajām un reliģiskajām organizācijām | 155            | 172            |
| Uzkrātie procenti                                    | 452            | 523            |
| <b>Bruto kredīti kopā</b>                            | <b>209,364</b> | <b>217,429</b> |
| Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam             | (15,674)       | (16,179)       |
| <b>Neto kredīti kopā</b>                             | <b>193,690</b> | <b>201,250</b> |

Izsniegtie kredīti ir Sabiedrības prasības pret Latvijas rezidentiem.

Izsniegto kredītu sadalījums pa tautsaimniecības nozarēm:

|                                             | 30.06.2017.    | 31.12.2016.    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Lauksaimniecība un mežsaimniecība           | 84,094         | 83,048         |
| Apstrādājošā rūpniecība                     | 43,727         | 47,104         |
| Privātpersonas                              | 24,119         | 24,490         |
| Mazumtirdzniecība un vairumtirdzniecība     | 15,690         | 16,901         |
| Pārējās nozares                             | 13,879         | 14,871         |
| Viesnīcas un restorāni                      | 7,121          | 7,653          |
| Elektroenerģija, gāzes un ūdens apgāde      | 6,138          | 6,734          |
| Transports, noliktavu saimniecība un sakari | 2,279          | 4,620          |
| Darbības ar nekustamo īpašumu               | 4,255          | 4,310          |
| Būvniecība                                  | 4,018          | 3,818          |
| Finanšu starpniecība                        | 1,537          | 2,443          |
| Zvejniecība                                 | 1,738          | 570            |
| Pašvaldību iestādes                         | 317            | 344            |
| Uzkrātie procenti                           | 452            | 523            |
| <b>Bruto kredīti kopā</b>                   | <b>209,364</b> | <b>217,429</b> |

Nākamā tabula atspoguļo vienam klientam izsniegto kredītu apjomu, kas vienāds vai pārsniedz 1,000 tūkst. eiro, analīzi:

|                                          | 30.06.2017. | 31.12.2016. |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Klientu skaits                           | 26          | 26          |
| Kopā izsniegtie kredīti                  | 38,473      | 43,740      |
| Procentos no visiem bruto kredītiem kopā | 18.3%       | 20.0%       |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 8. KREDĪTI UN DEBITORU PARĀDI (turpinājums)

Sabiedrības izsniegto kredītu sadalījums pēc to novērtēšanas veida:

|                                                                | 30.06.2017.         |                        |                 | 31.12.2016.         |                        |                 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                | Privāt-<br>personas | Juridiskas<br>personas | Kopā<br>kredīti | Privāt-<br>personas | Juridiskas<br>personas | Kopā<br>kredīti |
| Individuāli izvērtētie kredīti                                 | 6,427               | 139,335                | 145,762         | 6,728               | 145,964                | 152,692         |
| Grupās izvērtētie kredīti                                      | 17,740              | 45,862                 | 63,602          | 17,821              | 46,916                 | 64,737          |
| <b>Bruto kredīti kopā</b>                                      | <b>24,167</b>       | <b>185,197</b>         | <b>209,364</b>  | <b>24,549</b>       | <b>192,880</b>         | <b>217,429</b>  |
| Uzkrājumi individuāli izvērtēto kredītu vērtības samazinājumam | (1,160)             | (14,370)               | (15,530)        | (1,105)             | (14,902)               | (16,007)        |
| Uzkrājumi grupās izvērtēto kredītu vērtības samazinājumam      | (42)                | (102)                  | (144)           | (57)                | (115)                  | (172)           |
| <b>Neto kredīti kopā</b>                                       | <b>22 965</b>       | <b>170,725</b>         | <b>193,690</b>  | <b>23,387</b>       | <b>177,863</b>         | <b>201,250</b>  |

Sabiedrības izsniegto kredītu sadalījums pēc to kvalitatīvā novērtējuma:

|                                                                       | 30.06.2017.         |                        |                 | 31.12.2016.         |                            |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|-----------------|
|                                                                       | Privāt-<br>personas | Juridiskas<br>personas | Kopā<br>kredīti | Privāt-<br>personas | Juridiska<br>s<br>personas | Kopā<br>kredīti |
| Kredīti, kas nav kavēti vai kuriem nav vērtības samazināšanās pazīmes | 19,393              | 139,192                | 158,585         | 19,839              | 137,487                    | 157,326         |
| Kavētie kredīti, kuriem nav izveidoti uzkrājumi                       | 2,478               | 13,382                 | 15,860          | 2,376               | 18,217                     | 20,593          |
| Kredīti, kuriem ir vērtības samazināšanās pazīmes                     | 2,297               | 32,622                 | 34,919          | 2,334               | 37,176                     | 39,510          |
| <b>Kredīti kopā</b>                                                   | <b>24,168</b>       | <b>185,196</b>         | <b>209,364</b>  | <b>24,549</b>       | <b>192,880</b>             | <b>217,429</b>  |
| Atskaitot uzkrājumus                                                  | (1,200)             | (14,474)               | (15,674)        | (1,161)             | (15,018)                   | (16,179)        |
| <b>Neto kredīti kopā</b>                                              | <b>22,968</b>       | <b>170,722</b>         | <b>193,690</b>  | <b>23,388</b>       | <b>177,862</b>             | <b>201,250</b>  |

Sabiedrības izsniegto kredītu, kuru atmaksa ir kavēta un kuriem nav izveidoti uzkrājumi, sadalījums pēc kavējumu termiņiem:

|                            | 30.06.2017.         |                        |                 | 31.12.2016.         |                        |                 |
|----------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------|
|                            | Privāt-<br>personas | Juridiskas<br>personas | Kopā<br>kredīti | Privāt-<br>personas | Juridiskas<br>personas | Kopā<br>kredīti |
| Kavējums līdz 30 dienām    | 1,385               | 8,172                  | 9,557           | 1,228               | 10,935                 | 12,163          |
| Kavējums no 30 – 60 dienām | 190                 | 372                    | 562             | 337                 | 607                    | 944             |
| Kavējums no 60 – 90 dienām | 345                 | 162                    | 507             | 121                 | 100                    | 221             |
| Kavējums virs 90 dienām    | 557                 | 4,677                  | 5,234           | 690                 | 6,575                  | 7,265           |
| <b>Bruto kredīti kopā</b>  | <b>2,477</b>        | <b>13,383</b>          | <b>15,860</b>   | <b>2,376</b>        | <b>18,217</b>          | <b>20,593</b>   |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 8. KREDĪTI UN DEBITORU PARĀDI (turpinājums)

Sabiedrības uzkrājumu aizdevumu vērtības samazināšanai kustības analīze:

|                                  | 01.01.2017-<br>30.06.2017. | 01.01.2016-<br>30.06.2016. |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Uzkrājumi perioda sākumā</b>  | <b>16,179</b>              | <b>17,044</b>              |
| Uzkrājumu palielinājums          | 4,294                      | 2,627                      |
| Uzkrājumu samazinājums           | (3,487)                    | (286)                      |
| Uzkrātie procenti (3. pielikums) | (406)                      | (509)                      |
| Norakstītie kredīti              | (906)                      | (346)                      |
| <b>Uzkrājumi perioda beigās</b>  | <b>15,674</b>              | <b>18,530</b>              |

2017. gada 30. jūnijā vidējā Sabiedrības kredītportfeļa procentu likme gadā bija 4.14% (2016.gada 31.decembrī: 4.16%).

### 9. ATVASINĀTIE LĪGUMI

Sabiedrība izmanto šādus atvasinātos finanšu instrumentus: valūtas nākotnes līgumi (*currency forwards*) - līgumi par valūtas pirkšanu nākotnē un valūtas mijmaiņas līgumi (*currency swaps*) - līgumi, kas paredz apmaiņu ar maksājumu plūsmām. Mijmaiņas līgumu rezultātā notiek apmaiņa ar valūtām.

Atvasināto finanšu instrumentu nosacītās līgumu pamatvērtības un patiesās vērtības ir atspoguļotas sekojošajā tabulā:

|                         | 30.06.2017.                             |                 |           | 31.12.2016.                             |                 |            |
|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------|-----------------------------------------|-----------------|------------|
|                         | Nosacītā<br>līguma<br>pamat-<br>vērtība | Patiesā vērtība |           | Nosacītā<br>līguma<br>pamat-<br>vērtība | Patiesā vērtība |            |
|                         |                                         | Aktīvi          | Saistības |                                         | Aktīvi          | Saistības  |
| Valūtas nākotnes līgumi | 11,944                                  | 105             | -         | 12,330                                  | -               | 855        |
| <b>Kopā</b>             |                                         | <b>105</b>      | <b>-</b>  |                                         | <b>-</b>        | <b>855</b> |

Līgums ir spēkā līdz 2017. gada 6. decembrim.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 10. IEGULDĪJUMI RISKĀ KAPITĀLA FONDOS

|                                                 | 30.06.2017.   | 31.12.2016.   |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Bruto ieguldījumu vērtība perioda sākumā</b> | <b>64,746</b> | <b>44,378</b> |
| Ieguldīts                                       | 1,895         | 23,159        |
| Pārvaldīšanas komisija                          | (881)         | (2,066)       |
| Atmaksāts                                       | (588)         | (205)         |
| Norakstītie ieguldījumi                         | -             | (520)         |
| <b>Bruto ieguldījumu vērtība</b>                | <b>65,172</b> | <b>64,746</b> |
| Uzkrājumi vērtības samazinājumam                | (10,665)      | (8,024)       |
| <b>Neto ieguldījumu vērtība</b>                 | <b>54,507</b> | <b>56,722</b> |

Uzkrājumu vērtības samazināšanai kustības analīze riska kapitāla fondu ieguldījumiem:

|                                         | 01.01.2017-<br>30.06.2017. | 01.01.2016-<br>30.06.2016. |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Uzkrājumi perioda sākumā</b>         | <b>8,024</b>               | <b>5,414</b>               |
| Uzkrājumu palielinājums (6. pielikums)* | 2,641                      | -                          |
| Norakstītie ieguldījumi                 | -                          | (520)                      |
| <b>Uzkrājumi perioda beigās</b>         | <b>10,665</b>              | <b>4,894</b>               |

\* Izveidoti uzkrājumi vērtības samazināšanai 2,641 tūkst. eiro apmērā 100% apmērā tika kompensēti no *Riska seguma rezerves* saskaņā ar LR Ekonomikas ministriju noslēgto līgumu *Par Ieguldījumu fonda īstenošanu* (Nr. Līg.2011/15) (10. pielikums).

### 11. IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI

|                                         | 30.06.2017   | 31.12.2016   |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Uzskaites vērtība perioda sākumā</b> | <b>4,869</b> | <b>1,225</b> |
| Iegādātie pārskata periodā*             | 3,150        | 3,704        |
| Pārdoti un norakstīti pārskata periodā  | (21)         | (89)         |
| Neto pārvērtēšanas peļņa                | -            | 29           |
| <b>Uzskaites vērtība perioda beigās</b> | <b>7,998</b> | <b>4,869</b> |

\* Pozīcija *Iegādātie pārskata periodā* ietver nekustamos īpašumus, kas tiek iegādāti Zemes fonda darbības ietvaros.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 12. PĀRDOŠANAI PIEEJAMIE AKTĪVI

2017. gada jūnijā Sabiedrība veiksmīgi realizēja vienīgo pārdošanas pieejamo aktīvu, t.i. biroja ēku, kas atrodas Elizabetes iela 41/43, Rīgā, ar peļņu 3,872 tūkst. eiro (4. pielikums).

### 13. SAISTĪBAS PRET KREDĪTIESTĀDĒM

|                                 | 30.06.2017.   | 31.12.2016.   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| OECD reģistrētas kredītiestādes | 51,283        | 56,195        |
| <b>Kopā</b>                     | <b>51,283</b> | <b>56,195</b> |

Pozīcija *OECD reģistrētas kredītiestādes* iekļauj Sabiedrības saņemtos aizņēmumus no Eiropas Investīciju bankas 51,206 tūkst. eiro apmērā, no kuriem 77 tūkst. eiro ir uzkrāto procentu izdevumi. Pārskata perioda Sabiedrība atmaksāja 5,023 tūkst. eiro, no kuriem uzkrātie procenti ir 126 tūkst. eiro.

LR Finanšu ministrija ir izsniegusi aizdevumam garantiju par 51,206 tūkst. eiro (21. pielikums), kas uzskatāma par mātes uzņēmuma izsniegtu garantiju Sabiedrībai.

Vidējā procentu likme saistībām pret kredītiestādēm 2017. gada 30. jūnijā bija 0,44% (2016.gada 31.decembrī: 0,33%).

### 14. SAISTĪBAS PRET VISPĀRĒJĀM VALDĪBĀM

|                                                     | 30.06.2017.   | 31.12.2016.   |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Saistības pret valsts struktūrām                    | 1,723         | 1,723         |
| Saņemtie aizņēmumi no Lauku atbalsta dienesta (LAD) | 9,686         | 12,990        |
| Saņemtie aizņēmumi no Valsts kases                  | 32,201        | 32,201        |
| <b>Kopā saistības pret vispārējām valdībām</b>      | <b>43,610</b> | <b>46,914</b> |

### 15. ATBALSTA PROGRAMMU FINANSĒJUMS UN VALSTS ATBALSTS

|                                | 30.06.2017. | 31.12.2016. |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Atbalsta programmu finansējums | 95,105      | 94,425      |
| Valsts atbalsts                | 5,088       | 6,849       |

Pārskata periodā Sabiedrība ir saņēmusi papildus finansējumu 2,849 tūkst eiro apmērā *Mājokļu galvojumu programmas* realizēšanai.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 15. ATBALSTA PROGRAMMU FINANSĒJUMS UN VALSTS ATBALSTS (turpinājums)

Informācija par Riska seguma rezervi, kas ir iekļauta atbalsta programmu finansējumā, un valsts atbalstu, kas var tikt izmantoti Sabiedrības kredītriska zaudējumu segšanai uz 2017. gada 30. jūnijā:

| Programma                                          | Programmas finansējums, tūkst. EUR | Programmas kredītportfelis, tūkst. EUR | Kredītriska segums ar publisko finansējumu, % | Kredītriska segums 30.06.2017., tūkst. EUR |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ERAFII                                             | 25,619                             | 10,881                                 | 66%                                           | 7,182                                      |
| ESF II                                             | 9473                               | 3,937                                  | 80%                                           | 3,149                                      |
| Šveices Mikro kreditēšanas programma               | 5,651                              | 2,436                                  | 80%                                           | 1,949                                      |
| ERAF I                                             | 1,470                              | 1,730                                  | 50%                                           | 865                                        |
| ESF I                                              | 1,008                              | 213                                    | 90%                                           | 192                                        |
| Mikro aizdevumi                                    | 605                                | 4                                      | 80%                                           | 3                                          |
| ERAF II (2. kārtā)                                 | 5,519                              | 4,695                                  | 68%                                           | 3,192                                      |
| Inkubatori (no ESF II)                             | 546                                | 42                                     | 100%                                          | 546                                        |
| ERAF II 2 Publiskais fonds                         | 2,485                              | 1,342                                  | 100%                                          | 1,342                                      |
| Fondu fonda un riska kapitāla fondi                | 20,765                             | -                                      | 49%                                           | 10,632                                     |
| Fondu fonda programma – Iesācēj-uzņēmumu aizdevumi | 979                                | 2,986                                  | 82%                                           | 803                                        |
| Fondu fonda programma – Mikro aizdevumi            | 174                                | 510                                    | 55%                                           | 96                                         |
| Fondu fonda programma – Paralēlie aizdevumi        | 1,200                              | 239                                    | 90%                                           | 1,080                                      |
| Fondu fonda programma- Garantijas                  | 6,581                              | -                                      | 91%                                           | 5,988                                      |
| DMEEP aizdevumu fonds                              | 2,512                              | -                                      | 18%                                           | 452                                        |
| DMEEP garantijas                                   | 3,051                              | -                                      | 67%                                           | 2,044                                      |
| DMEEP granti                                       | -                                  | 265                                    | 0%                                            | -                                          |
| Mājokļu garantiju programma                        | 2,849                              | 11,135                                 | 100%                                          | 2,849                                      |
| Sociālās uzņēmējdarbības programma                 | -                                  | -                                      | 0%                                            | -                                          |
| Starta Kumulācijas aizdevumu programma             | -                                  | 181                                    | 0%                                            | -                                          |
| KBLG                                               | 5,000                              | -                                      | 95%                                           | 4,750                                      |
| Citi iesācēj uzņēmumu aizdevumi                    | 2,196                              | 2,088                                  | 0%                                            | 1,677                                      |
| Mezanīna aizdevumu programma                       | 4,986                              | -                                      | 85%                                           | 4,238                                      |
| Ieguldījumu fonda īstenošana                       | 5,805                              | -                                      | 96%                                           | 5,573                                      |
| <b>Riska seguma rezerve</b>                        | <b>108,474</b>                     |                                        |                                               | <b>58,602</b>                              |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 15. ATBALSTA PROGRAMMU FINANSĒJUMS UN VALSTS ATBALSTS (turpinājums)

Informācija par Riska seguma rezervi, kas ir iekļauta atbalsta programmu finansējumā, un valsts atbalstu, kas var tikt izmantoti Sabiedrības kredītriska zaudējumu segšanai uz 2016. gada 31. decembri:

| Programma                                          | Programmas finansējums, tūkst. EUR | Programmas kredītportfelis, tūkst. EUR | Kredītriska segums ar publisko finansējumu, % | Kredītriska segums 31.12.2016., tūkst. EUR |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ERAFII                                             | 25,746                             | 14,650                                 | 66%                                           | 9,669                                      |
| ESF II                                             | 9,466                              | 4,921                                  | 80%                                           | 3,937                                      |
| Šveices Mikro kredītēšanas programma               | 5,711                              | 2,751                                  | 80%                                           | 2,201                                      |
| ERAF I                                             | 1,470                              | 1,944                                  | 50%                                           | 972                                        |
| ESF I                                              | 987                                | 234                                    | 90%                                           | 210                                        |
| Mikro aizdevumi                                    | 616                                | 6                                      | 80%                                           | 5                                          |
| ERAF II (2. kārtā)                                 | 5,051                              | 5,420                                  | 68%                                           | 3,685                                      |
| Inkubatori (no ESF II)                             | 545                                | 52                                     | 100%                                          | 545                                        |
| ERAF II 2 Publiskais fonds                         | 2,485                              | 1,691                                  | 100%                                          | 1,691                                      |
| Fondu fonds un riska kapitāla fondi                | 24,207                             | -                                      | 49%                                           | 12,609                                     |
| Fondu fonda programma – Iesācēj-uzņēmumu aizdevumi | 625                                | -                                      | 82%                                           | 513                                        |
| Fondu fonda programma – Mikro aizdevumi            | 80                                 | -                                      | 55%                                           | 44                                         |
| Fondu fonda programma – Paralēlie aizdevumi        | 1,200                              | -                                      | 90%                                           | 1,080                                      |
| Fondu fonda programma- Garantijas                  | 3,522                              | -                                      | 91%                                           | 3,205                                      |
| DMEEP aizdevumu fonds                              | 2,512                              | -                                      | 18%                                           | 452                                        |
| DMEEP garantijas                                   | 3,051                              | -                                      | 67%                                           | 2,044                                      |
| KBLG                                               | 5,000                              | -                                      | 95%                                           | 4,750                                      |
| Citi iesācēj uzņēmumu aizdevumi                    | 2,481                              | 2,365                                  | 0%                                            | 1,677                                      |
| Mezanīna aizdevumu programma                       | 5,322                              | -                                      | 85%                                           | 4,524                                      |
| Ieguldījumu fonda īstenošana                       | 9,083                              | -                                      | 96%                                           | 8,719                                      |
| <b>Riska seguma rezerve</b>                        | <b>109,160</b>                     |                                        |                                               | <b>62,532</b>                              |

### 16. ĀRPUSBILANCES POSTEŅI UN IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

|                                   | 30.06.2017.    | 31.12.2016.    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Iespējamās saistības              |                |                |
| galvojumi un garantijas *         | 165,941        | 147,175        |
| Finansiālās saistības             |                |                |
| saistības par kredītu izsniegšanu | 9,939          | 6,324          |
| saistības riska kapitāla fondiem  | 28,856         | 28,940         |
| citas saistības                   | 131            | 142            |
| <b>Kopā</b>                       | <b>204,867</b> | <b>182,581</b> |

\* Galvojumu un garantiju portfelis 165,941 tūkst. eiro vērtībā ir pārgalvots ar valsts finansējumu 200,000 tūkst. eiro apmērā saskaņā ar likumu "Par Valsts budžetu 2017. gadam" (2016.gada 31.decembrī: 100,247 tūkst. eiro).

### 17. UZKRĀJUMI

|                                     | 30.06.2017.   | 31.12.2016.   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kredītu garantijām lauku uzņēmējiem | 704           | 827           |
| Mezanīna garantiju programma        | 1,246         | 402           |
| Garantijas programma (aktivitāte)   | 2,659         | 2,553         |
| Mājokļu galvojumu programma         | 51            | 41            |
| Pārējās garantiju programmas        | 4,071         | 4,022         |
| Uzkrājumi apgrūtināšiem līgumiem    | 8,583         | 9,019         |
| <b>Kopā uzkrājumi</b>               | <b>17,314</b> | <b>16,864</b> |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 18. PĀRDOŠANAI PIEEJAMO IEGULDĪJUMU VĒRTSPAPĪRU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVE

|                                                    | 01.01.2017-<br>30.06.2017. | 01.01.2016-<br>30.06.2016. |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Perioda sākumā                                     | 9,092                      | 8,667                      |
| Peļņa / (zaudējumi) no patiesās vērtības izmaiņām* | (561)                      | 625                        |
| Citi visaptveroši ienākumi                         | (561)                      | 625                        |
| Perioda beigās                                     | <u>8,531</u>               | <u>9,292</u>               |

\* Pozīcija *Peļņa / (zaudējumi) no patiesās vērtības izmaiņām* ietver Latvijas valdības obligāciju un parādzīmju pārvērtēšanas rezultātu, kā arī Latvijā reģistrētos atvērtos ieguldījumu fondus.

### 19. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI

|                                                                                | 30/06/17      | 30/06/16      |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pieprasījuma noguldījumi citās kredītiestādēs                                  | 81,081        | 29,600        |
| Noguldījumi citās kredītiestādēs ar sākotnējo dzēšanas termiņu līdz 3 mēnešiem | 8,192         | 14,786        |
|                                                                                | <u>89,273</u> | <u>44,386</u> |

### 20. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības Padomes un Valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī viņu kontrolē esošās uzņēmēj sabiedrības.

Saskaņā ar SGS Nr. 24 "Informācijas atklāšana par saistītām personām" ar Sabiedrību saistītās personās tiek uzskaitīts arī vadošais personāls, kas tieši vai netieši ir pilnvarots un atbildīgs par uzņēmuma darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli.

Saskaņā ar Sabiedrības struktūrvienību vadītājiem piešķirtajām pilnvarām, piešķirtais pilnvarojums nedod tiesības vadīt Sabiedrības darbību, lemt par būtiskiem darījumiem, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību un/vai radīt tiesiskas sekas.

Sabiedrības Padomes un Valdes locekļu atalgojums pārskata periodā bija 164 tūkst. euro.

Sabiedrībai ir bijuši vairāki darījumi ar citām valsts struktūrām. Nozīmīgākie no tiem ir saistīti ar finansējuma saņemšanu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras, LR Finanšu ministrijas, LR Ekonomikas ministrijas, Lauku atbalsta dienesta un Centrālās finanšu un līgumu aģentūras, kas līdzfinansē Sabiedrības attīstības programmas.

*AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"*  
*Starpposma saīsinātie pārskati par 6 mēnešu periodu līdz 2017. gada 30.jūnijam*

**STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**20. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM (turpinājums)**

Darījumu summas ar saistītajām pusēm uz 2017. gada 30.jūniju un uz 2016. gada 31.decembri bija šādas:

|                                                             |            | Saņemtais atbalsta<br>programmu<br>finansējums,<br>tūkst. EUR | Piešķirtais valsts<br>atbalsta<br>finansējums vai<br>finansējuma<br>atmaksa, tūkst.<br>EUR | Saņemtais<br>rezerves kapitāls,<br>tūkst. EUR |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Darījumi ar<br/>akcionāriem:</b>                         |            |                                                               |                                                                                            |                                               |
| LR Finanšu ministrija                                       | 30/06/2017 | -                                                             | (336)                                                                                      | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | -                                                             | -                                                                                          | 5,559                                         |
| LR Ekonomikas<br>ministrija                                 | 30/06/2017 | 2,849                                                         | (217)                                                                                      | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | 29,610                                                        | -                                                                                          | -                                             |
| <b>Būtiskas ietekmes<br/>persona:</b>                       |            |                                                               |                                                                                            |                                               |
| Ieguldījumu fondi                                           | 30/06/2017 | -                                                             | -                                                                                          | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | -                                                             | -                                                                                          | -                                             |
| <b>Asociētie uzņēmumi:</b>                                  |            |                                                               |                                                                                            |                                               |
| Riska kapitāla fondi                                        | 30/06/2017 | 588                                                           | (1,895)                                                                                    | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | 205                                                           | (22,932)                                                                                   | -                                             |
| <b>Citi uzņēmumi, kas<br/>pieder Altum<br/>akcionāriem:</b> |            |                                                               |                                                                                            |                                               |
| Lauku atbalsta dienests                                     | 30/06/2017 | -                                                             | -                                                                                          | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | -                                                             | (9,387)                                                                                    | -                                             |
| Centrālā finanšu un<br>līgumu aģentūra                      | 30/06/2017 | -                                                             | -                                                                                          | -                                             |
|                                                             | 31/12/2016 | 5,563                                                         | -                                                                                          | -                                             |

Ienākumi un izdevumi no darījumiem ar saistītajām pusēm 2017.gada 6. mēnešos un 2016. gada 6 mēnešos bija šādi:

|                            |      | Saņemtie<br>procenti,<br>tūkst. EUR | Samaksātie<br>procenti,<br>tūkst. EUR | Citi izdevumi,<br>tūkst. EUR |
|----------------------------|------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| <b>Asociētie uzņēmumi:</b> |      |                                     |                                       |                              |
| Riska kapitāla fondi       | 2017 | 420                                 | -                                     | -                            |
|                            | 2016 | 283                                 | -                                     | -                            |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 20. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM (turpinājums)

Nākamā tabula atspoguļo bilances atlikumus, t.sk. ārpusbilances finansiālās saistības, ar saistītām personām uz 2017. gada 30.jūniju un uz 2016. gada 31.decembri:

|                                                                  |            | Būtiskas<br>ietekmes<br>persona, tūkst.<br>EUR | Darījumi ar<br>akcionāriem.<br>tūkst. EUR | Asociētie<br>uzņēmumi,<br>tūkst. EUR | Citi uzņēmumi,<br>kas pieder<br>Altum<br>akcionāriem,<br>tūkst. EUR |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Ieguldījumi riska<br>kapitāla fondos –<br>asociētajos uzņēmumos  | 30/06/2017 | -                                              | -                                         | 65,172                               | -                                                                   |
| (Uzkrājumi vērtības<br>samazinājumam)                            | 30/06/2017 | -                                              | -                                         | (10,665)                             | -                                                                   |
|                                                                  | 31/12/2016 | -                                              | -                                         | 64,746                               | -                                                                   |
|                                                                  | 31/12/2016 | -                                              | -                                         | (8,024)                              | -                                                                   |
| Līdzdalība meitas<br>uzņēmumu<br>pamatkapitālā                   | 30/06/2017 | 10,473                                         | -                                         | -                                    | -                                                                   |
|                                                                  | 31/12/2016 | 10,376                                         | -                                         | -                                    | -                                                                   |
| Saistības pret<br>vispārējām valdībām                            | 30/06/2017 | -                                              | -                                         | -                                    | 9,686                                                               |
|                                                                  | 31/12/2016 | -                                              | -                                         | -                                    | 12,990                                                              |
| Atbalsta programmu<br>finansējums un valsts<br>atbalsts          | 30/06/2017 | -                                              | 94,630                                    | -                                    | 5,563                                                               |
|                                                                  | 31/12/2016 | -                                              | 95,711                                    | -                                    | 5,563                                                               |
| Ārpusbilances<br>finansiālās saistības<br>riskā kapitāla fondiem | 30/06/2017 | -                                              | -                                         | 28,856                               | -                                                                   |
|                                                                  | 31/12/2016 | -                                              | -                                         | 28,940                               | -                                                                   |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 21. MAKSIMĀLĀ PAKĻAUTĪBA KREDĪTRISKAM

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrības klients vai sadarbības partneris nespēs vai atteiksies pildīt saistības pret Sabiedrību pilnā apmērā un noteiktajā termiņā.

Nākamā tabula atspoguļo bilances un ārpusbilances posteņu pakļautību kredītriskam (neskaitot pieejamās ķīlas un cita veida nodrošinājumu):

|                                                                    | 30.06.2017.    | 31.12.2016.    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finanšu stāvokļa pārskata aktīvi, kas pakļauti kredītriskam</b> |                |                |
| Ieguldījumu vērtspapīri – līdz termiņa beigām turētie              | 467            | 1,531          |
| Ieguldījumu vērtspapīri – pieejami pārdošanai                      | 62,453         | 64,294         |
| Prasības pret citām kredītiestādēm                                 |                |                |
| un Valsts kasi                                                     | 94,278         | 89,408         |
| Kredīti un debitoru parādi                                         | 193,690        | 201,250        |
| Ieguldījumi riska kapitāla fondos                                  | 54,507         | 56,722         |
| Pārējie aktīvi                                                     | 974            | 762            |
| <b>Kopā</b>                                                        | <b>406,369</b> | <b>413,967</b> |
| <b>Ārpusbilances posteņi, kas pakļauti kredītriskam</b>            |                |                |
| Iespējamās saistības                                               | 165,941        | 147,175        |
| Finansiālās saistības                                              | 38,926         | 35,406         |
| <b>Kopā</b>                                                        | <b>204,867</b> | <b>182,581</b> |

2016.gada 30.jūnijā daļa no Sabiedrības aktīviem ir iekļāta. 2015.gada 16.jūnijā tika pārjaunota komercķīla, kas izriet no 2012.gada 25.jūnija aizdevuma līguma Nr.A/1/F12/296 un tā grozījumiem, kas ir noslēgti starp Sabiedrību un LR Finanšu ministriju. Komerķīla attiecas uz Sabiedrības izsniegtajiem aizdevumiem saskaņā ar Ministru kabineta 2012.gada 29.maija noteikumiem Nr.381 "Valsts atbalsta piešķiršanas kārtība lauksaimniecībā izmantojamās zemes iegādei lauksaimniecības produkcijas ražošanai", kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Nodrošinājuma prasījuma summa ir 32,201 tūkst. eiro (2016: 32,201 tūkst. eiro).

2016.gada 24.novembrī noslēgts komercķīlas līgums, kas izriet no 2016.gada 24.novembra aizdevuma līguma Nr. A1/1/F16/474, kas noslēgts starp Sabiedrību un LR Valsts kasi. Komerķīla attiecas uz finansējumu, ko Sabiedrība saņēmusi no Valsts kases aizdevuma veidā un kas izlietots aizdevumiem, kas izsniegti Ministru kabineta 2016. gada 15.jūlija noteikumu Nr. 469 "Noteikumi par paralēlajiem aizdevumiem saimnieciskās darbības veicējiem konkurētspējas uzlabošanai" noteiktajā kārtībā. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa ir 24,000 tūkst. eiro. Komerķīlas sastāvs - prasījuma tiesības un to nākamās sastāvdaļas, kas izriet no iepriekšminētajiem Sabiedrības izsniegtajiem aizdevumiem. 2017.gada pirmos sešos mēnešos Sabiedrība Valsts kases aizdevuma apguvi nebija uzsākusi. 2017. gadā Sabiedrība plāno izsniegt aizdevumus par 4,700 tūkst. eiro, bet laika periodā no 2017. gada līdz 2021. gadam Sabiedrība plāno izsniegt aizdevumus par 15,000 tūkst. eiro.

2016.gada 29.decembrī noslēgts komercķīlas līgums, kas izriet no 2015.gada 18.decembra aizdevuma līguma Nr. A1/1/15/698, kas noslēgts starp Sabiedrību un LR Valsts kasi, komercķīla attiecas uz finansējumu, ko Sabiedrība saņēmusi no Valsts kases aizdevuma veidā un kas izlietots aizdevumiem, kas izsniegti Ministru kabineta 2009. gada 15.septembra noteikumu Nr. 1065 "Noteikumi par aizdevumiem sīko (mikro), mazo un vidējo saimnieciskās darbības veicēju un lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvo sabiedrību attīstības veicināšanai" noteiktajā kārtībā, kā arī no 2016.gada 26.septembra aizdevuma līguma Nr.A1/1/16/395, kas noslēgts starp Sabiedrību un LR Valsts kasi, komercķīla attiecas uz finansējumu, ko Sabiedrība saņēmusi no Valsts kases aizdevuma veidā un, kas izlietots aizdevumiem, kas izsniegti Ministru kabineta 2016. gada 31.maija noteikumu Nr. 328 "Noteikumi par mikroaizdevumiem un starta aizdevumiem" noteiktajā kārtībā. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa ir 39,600 tūkst. eiro. Komerķīlas sastāvs - prasījuma tiesības un to nākamās sastāvdaļas, kas izriet no iepriekšminētajiem Sabiedrības izsniegtajiem aizdevumiem. 2017.gada pirmos sešos mēnešos Sabiedrība Valsts kases aizdevuma apguvi nebija uzsākusi. 2017. gadā Sabiedrība plāno izsniegt aizdevumus par 15,000 tūkst. eiro, bet laika periodā no 2017. gada līdz 2021. gadam Sabiedrība plāno izsniegt aizdevumus par 18,000 tūkst. eiro.

Darījumi ar atvasinātiem finanšu instrumentiem, kas bija spēkā 2017. gada 30. jūnijā, bija noslēgti, lai samazinātu ārvalstu valūtu kursu svārstību ietekmi uz bilances pozīciju vērtību (skat. 9. pielikumu).

Neviens no finanšu aktīviem, izņemot *Aizdevumus klientiem*, nav nodrošināts. Kredīti lielākoties segti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu, retāk arī ar cita veida aktīviem vai komercķīlu. Noteikti aizdevumi, kas izsniegti kreditēšanas pasākumu ietvaros, daļēji segti ar valsts atbalsta programmu galvojumu. Nosakot aizdevumu vērtības samazinājuma

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 21. MAKSIMĀLĀ PAKĻAUTĪBA KREDĪTRISKAM (turpinājums)

apmēru, tiek ņemta vērā paredzamā naudas plūsma no nodrošinājuma seguma. Kredītu kvalitāti raksturojošā informācija atspoguļota 8. pielikumā.

Kopējās Sabiedrības prasījumu tiesības kā lietu kopība par labu LR Finanšu ministrijai 2017.gada 30.jūnijā sastādīja 51,206 tūkst. eiro (2016: 56,111 tūkst. eiro) (13. pielikums).

Valsts kases pārgalvojumi ir pieejami šādām garantiju programmām:

- Finansēšanas nolīguma (ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru – līgums 08.06.2016.) ietvaros par fondu fonda ieviešanu garantijas tiek īstenotas 3.1.1.1.SAM pasākuma ietvaros un tām paredzētais finansējums ir 15 milj. eiro.
- Kumulācijas garantijām maziem un vidējiem uzņēmumiem ir paredzēts finansējums 6 milj. eiro apmērā no 2.2.1.4.1.aktivitātes "Atbalsts aizdevumu veidā komersantu konkurētspējas uzlabošanai" atmaksātā finansējuma, savukārt garantijām lielajiem komersantiem izmanto 3.1.3. aktivitātes "Apmācības un konsultācijas komercdarbības un pašnodarbinātības uzsācējiem" finansējumu 675 tūkst. eiro apmērā, kā arī otro reizi atmaksāto finansējumu darbības programmas "Cilvēkresursi un nodarbinātība" 1.3.1.2. aktivitātes "Atbalsts pašnodarbinātības un uzņēmējdarbības uzsākšanai" (ietvaros 482 tūkst. eiro apmērā);
- Lauksaimniekiem ir pieejamas kredītu garantijas 4,3 milj. eiro apmērā;
- Sākot ar 2016.gada 8.jūniju kredītu garantijas tiek sniegtas 3.1.1.1.SAM ietvaros. Līdz 2017.gada 30.jūnijam 3.1.1.1.SAM ietvaros ir izsniegtas 155 garantijas par kopējo finansējumu 27,5 milj. eiro. savukārt kumulācijas un lielajiem komersantiem ir piešķirtas 12 garantijas par kopējo finansējumu 3,8 milj. eiro. Periodā no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam ir piešķirtas 24 lauksaimnieku garantijas par kopējo finansējumu 2,7 milj. eiro.
- Inovatīviem uzņēmumiem, kas atbilst 3.1.1.1.SAM nosacījumiem, kā arī lielajiem komersantiem ir pieejamas InnovFin garantijas. Par InnovFin pretgarantijām ir noslēgts līgums ar Eiropas Investīciju fondu 30 milj. eiro apmērā (noslēgts 13.10.2016.). No līguma noslēgšanas brīža līdz 2017.gada 30.jūnijam ir piešķirtas 7 garantijas ar InnovFin pretgarantiju par kopējo finansējumu 1,5 milj. eiro.
- DMEEP garantijas tiek sniegtas 4.2.1.1. specifiskā atbalsta mērķa pasākuma "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu dzīvojamās ēkās" ietvaros. Tām paredzētais finansējums ir 12, 2 milj. eiro. Līdz 2017.gada 30.jūnijam ir izsniegtas 2 DMEEP garantijas par finansējumu 207 tūkst. eiro apmērā.
- Mājokļu galvojumi ģimenēm, kurās aug nepilngadīgi bērni, tiek sniegti pamatojoties uz 05.08.2014 MK noteikumiem Nr.443 „Noteikumi par valsts palīdzību dzīvojamās telpas iegādei vai būvniecībai”. Mājokļu galvojumu programma darbojas kopš 2015.gada janvāra, tās īstenošanā iesaistītas 7 sadarbības komercbankas. Līdz 2017.gada 30.jūnijam programmas ietvaros mājokļu galvojumi piešķirti 5,771 ģimenei ar bērniem par kopējo summu 38,8 milj. eiro.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 22. AKTĪVU UN SAISTĪBU PATIESĀS VĒRTĪBAS

Vadība uzskata, ka to aktīvu un saistību patiesā vērtība, kas Sabiedrības bilanci netiek novērtēti to patiesajā vērtībā, atšķiras no šo finanšu aktīvu un saistību uzskaites vērtības un tiem aktīviem un saistībām, kas uzrādīti patiesajā vērtībā šādi:

|                                                              | 30.06.2017.       |                 | 31.12.2016.       |                 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                                              | Uzskaites vērtība | Patiesā vērtība | Uzskaites vērtība | Patiesā vērtība |
| <b>Aktīvi</b>                                                |                   |                 |                   |                 |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi            | 94,278            | 94,282          | 89,408            | 89,392          |
| Parāda vērtspapīri                                           | 62,453            | 62,453          | 64,294            | 64,294          |
| Ieguldījumu vērtspapīri – pieejami pārdošanai                | <b>62,453</b>     | <b>62,453</b>   | <b>64,294</b>     | <b>64,294</b>   |
| Privātpersonas Uzņēmumi                                      | 22,362            | 22,313          | 22,722            | 22,684          |
| <b>Kredīti un debitoru parādi</b>                            | <b>171,328</b>    | <b>170,497</b>  | <b>178,528</b>    | <b>177,644</b>  |
| Parāda vērtspapīri                                           | 467               | 1,272           | 1,531             | 3,315           |
| <b>Ieguldījumu vērtspapīri – līdz termiņa beigām turētie</b> | <b>467</b>        | <b>1,272</b>    | <b>1,531</b>      | <b>3,315</b>    |
| Līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā                     | 10,473            | 10,473          | 10,376            | 10,376          |
| Atvasinātie līgumi                                           | 105               | 105             | -                 | -               |
| Ieguldījumi riska kapitāla fondos                            | 54,507            | 54,507          | 56,722            | 56,722          |
| Ieguldījumu īpašumi (11. pielikums)                          | 7,998             | 7,998           | 4,869             | 4,869           |
| Pārdošanai turētie aktīvi                                    | -                 | -               | 1,367             | 3,488           |
| <b>Saistības</b>                                             |                   |                 |                   |                 |
| Saistības pret kredītiestādēm                                | 51,283            | 51,283          | 56,195            | 56,195          |
| Atvasinātie līgumi                                           | -                 | -               | 855               | 855             |
| Saistības pret vispārējām valdībām                           | 46,089            | 46,089          | 46,914            | 46,914          |
| Atbalsta programmu finansējums                               | 92,626            | 92,626          | 94,425            | 94,425          |

#### Aktīvi

Vērtspapīru patiesā vērtība tiek aplēsta, ja iespējams, pamatojoties uz kotētām tirgus cenām. Pārējiem vērtspapīriem patiesās vērtības noteikšanai vadība veikusi diskontētās naudas plūsmas analīzi, naudas plūsmas prognozēšanā izmantojot pieņēmumus un uz novērtēšanas brīdi pieejamo aktuālāko tirgus informāciju.

Kredītu, kuru likmes ir fiksētas fiksētos termiņos, patiesās vērtības noteikšanai vadība veikusi diskontētās naudas plūsmas analīzi, savukārt kredītiem, kuru pamata procentu likmes piesaistītas mainīgajām tirgus procentu likmēm, Sabiedrība ir pieņēmusi, ka šādu kredītu uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai.

#### Saistības

Amortizētajās izmaksās uzskaitīto finanšu saistību, piemēram, saistību pret kredītiestādēm, patiesā vērtība aplēsta, izmantojot diskontētās naudas plūsmas metodi, kurā izmantotas gada beigās līdzīgiem produktiem piemērotas procentu likmes. Finanšu saistību (piemēram, saistības pret kredītiestādēm), kas dzēšamas uz pieprasījumu vai kurām piemērota mainīga procentu likme, patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai.

**STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**22. AKTĪVU UN SAISTĪBU PATIESĀS VĒRTĪBAS (turpinājums)**

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību, kas tiek gan vērtēti, gan atspoguļoti patiesajā vērtībā, hierarhijas līmeņus 2017.gada 30.jūnijā:

|                                                            | 1.līmenis      | 2.līmenis     | 3.līmenis      | Kopā           |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b><u>Aktīvi, novērtēti patiesā vērtībā:</u></b>           |                |               |                |                |
| Ieguldījumu īpašumi (11. pielikums)                        | -              | -             | 7,998          | 7,998          |
| Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri                    | 37,838         | 24,615        | -              | 62,453         |
| Līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā                   | -              | -             | 10,473         | 10,473         |
| Atvasinātie līgumi (9. pielikums)                          | -              | 105           | -              | 105            |
| <b><u>Aktīvi, kuru patiesā vērtība ir norādīta:</u></b>    |                |               |                |                |
| Kredīti un debitoru parādi (8. pielikums)                  | -              | -             | 192,810        | 192,810        |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi          | 89,178         | -             | 5,104          | 94,282         |
| <b>Kopā</b>                                                | <b>127,016</b> | <b>24,720</b> | <b>216,385</b> | <b>368,121</b> |
| <b><u>Saistības, novērtētas patiesā vērtībā:</u></b>       |                |               |                |                |
| Atvasinātie līgumi (9. pielikums)                          | -              | -             | -              | -              |
| <b><u>Saistības, kuru patiesā vērtība ir norādīta:</u></b> |                |               |                |                |
| Saistības pret kredītiestādēm (13. pielikums)              | -              | -             | 51,283         | 51,283         |
| Saistības pret vispārējām valdībām                         | -              | -             | 46,089         | 46,089         |
| Atbalsta programmu finansējums (15. pielikums)             | -              | -             | 92,626         | 92,626         |
| <b>Kopā</b>                                                | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>189,998</b> | <b>189,998</b> |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 22. AKTĪVU UN SAISTĪBU PATIESĀS VĒRTĪBAS (turpinājums)

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību, kas tiek gan vērtēti, gan atspoguļoti patiesajā vērtībā, hierarhijas līmeņus 2016.gada 31.decembrī:

|                                                            | 1.līmenis      | 2.līmenis     | 3.līmenis      | Kopā           |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b><u>Aktīvi, novērtēti patiesā vērtībā:</u></b>           |                |               |                |                |
| Ieguldījumu īpašumi (11. pielikums)                        | -              | -             | 4,869          | 4,869          |
| Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri                    | 39,026         | 25,268        | -              | 64,294         |
| Līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā                   | -              | -             | 10,376         | 10,376         |
| <b><u>Aktīvi, kuru patiesā vērtība ir norādīta:</u></b>    |                |               |                |                |
| Kredīti un debitoru parādi (8. pielikums)                  | -              | -             | 200,328        | 200,328        |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi          | 79,292         | -             | 10,100         | 89,392         |
| <b>Kopā</b>                                                | <b>118,318</b> | <b>25,268</b> | <b>225,673</b> | <b>369,259</b> |
| <b><u>Saistības, novērtētas patiesā vērtībā:</u></b>       |                |               |                |                |
| Atvasinātie līgumi (9. pielikums)                          | -              | 855           | -              | 855            |
| <b><u>Saistības, kuru patiesā vērtība ir norādīta:</u></b> |                |               |                |                |
| Saistības pret kredītiestādēm (13. pielikums)              | -              | -             | 56,195         | 56,195         |
| Saistības pret vispārējām valdībām                         | -              | -             | 46,914         | 46,914         |
| Atbalsta programmu finansējums (15. pielikums)             | -              | -             | 94,425         | 94,425         |
| <b>Kopā</b>                                                | <b>-</b>       | <b>855</b>    | <b>197,534</b> | <b>198,389</b> |

#### Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības hierarhija

Sabiedrība klasificē patiesās vērtības novērtējumus, izmantojot patiesās vērtības hierarhiju, kas atspoguļo novērtēšanā izmantoto datu nozīmīgumu. Patiesās vērtības hierarhijai ir 3 līmeņi:

- *pirmajā līmenī* iekļauj *Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi*, kā arī biržā kotētos finanšu instrumentus, kam pastāv aktīvs tirgus, ja to patiesās vērtības noteikšanā Sabiedrība izmanto nekorrigētas kotētās tirgus cenas, kuras iegūtas no biržas vai uzticamām informācijas sistēmām;
- *otrajā līmenī* iekļauj ārpus biržas tirgotos finanšu instrumentus un finanšu instrumentus, kuriem nav aktīvā tirgus vai aktīvais tirgus tiek zaudēts, un kuru patiesās vērtības noteikšanā būtisku daļu sastāda tirgū novērojami dati (piem., līdzīgu instrumentu, etalona finanšu instrumentu, kredītriska apdrošināšanas darījumu likmes, u.c.);
- *trešajā līmenī* iekļauj finanšu instrumentus, kuru patiesās vērtības novērtēšanā izmantoti tirgū novērojami dati, kuriem jāveic nozīmīga korekcija, pamatojot to ar tirgū nenovērojamiem datiem, un finanšu instrumentus, kuru patiesās vērtības novērtēšanā būtisku daļu sastāda aktīvā tirgū nenovērojami dati, kas balstās uz Sabiedrības pieņēmumiem un aplēsēm, kas ticami ļauj novērtēt finanšu instrumenta vērtību.

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 22. AKTĪVU UN SAISTĪBU PATIESĀS VĒRTĪBAS (turpinājums)

#### Parāda vērtspapīri

Parāda vērtspapīri tiek novērtēti, pamatojoties uz kotētajām cenām vai vērtēšanas metodēm, kurās izmantoti gan tirgū novērojami, gan nenovērojami dati, kā arī šo abu datu kombinācija. Lielākā daļa ieguldījumu parāda vērtspapīros, kas uzskaitīti patiesajā vērtībā, ir ieguldījumi Latvijas valsts parāda vērtspapīros, kuriem ir kotētas cenas, taču kuri netiek tirgoti aktīvā tirgū. Vadība ir aplēsusi, ka var pamatoti pieņemt, ka kotētā cena atbilst šo vērtspapīru patiesajai vērtībai, atsaucoties uz līdzīga riska ieguldījumu ienesīgumu.

#### Atvasinātie līgumi

Atvasinātie līgumi, kas novērtēti, piemērojot vērtēšanas metodes, kuru ietvaros tiek izmantoti novērojami tirgus dati, galvenokārt ir valūtas mijmaiņas līgumi un ārpusbiržas nākotnes valūtas maiņas līgumi. Visbiežāk piemērotās vērtēšanas metodes ir diskontētās naudas plūsmas aprēķins, kurā izmantotie dati ietver ārvalstu valūtas maiņas kursu darījuma dienā (*spot* likmi) un nākotnes valūtas līgumos piemērotās likmes, kā arī procentu likmju līknes.

#### Līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā

Ieguldījumi ieguldījumu fondu akcijās ir vērtības, kas balstītas uz neto dzēšanas cenu, jo ieguldījumi tiek veikti ieguldījumu fondos.

#### Ieguldījumu īpašumi

Nekustamo īpašumu ieguldījumu novērtēšana tiek veikta atbilstoši Latvijas un starptautiskajiem nekustamo īpašumu novērtēšanas standartiem (*International Valuation Standards (IVS)*), kuru novērtēšanai tiek piesaistīta neatkarīgu profesionālu ekspertu komisija.

Ieguldījumu novērtēšana īpašumā notiek pēc patiesās vērtības, izmantojot vienu no trīs metodēm:

- (a) salīdzinošo darījumu metode;
- (b) naudas plūsmas un ienākumu kapitalizācijas metode;
- (c) izmaksu metode.

Novērtējuma metode tiek izvēlēta atbilstoši objekta raksturam un iegādes mērķim. Īpašumu novērtējumu atbilstoši iepriekš minētajām metodēm veic Sabiedrības izvēlēts profesionāls sertificēts vērtētājs.

### 23. LIKVIDITĀTES RISKS

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu saistību, ārpusbilances saistību un likvīdo aktīvu sagaidāmās nediskontētās nākotnes naudas plūsmas termiņstruktūru, kas iekļauj pozīciju *Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi* un *Ieguldījumu vērtspapīri* atlikumus, 2017. gada 30. jūnijā. Summas ir uzrādītas, balstoties uz sagaidāmo nākotnes naudas plūsmu, kas ir atkarīga no maksājumu grafikiem, un iekļauj procentus, bet 24. pielikumā atspoguļotais aktīvu un pasīvu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa, parāda saistību un aktīvu faktisko atlikumu termiņstruktūru:

|                                                                         | Līdz 1 gadam  | 1 – 5 gadi     | Virš 5 gadi un<br>bez termiņa | Kopā           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Saistības pret kredītiestādēm                                           | 8,887         | 35,243         | 7,905                         | 52,035         |
| Saistības pret vispārējām valdībām                                      | 41            | 653            | 49,111                        | 49,805         |
| Atbalsta programmas finansējums                                         | -             | -              | 95,105                        | 95,105         |
| Pārējās saistības                                                       | -             | -              | 4,244                         | 4,244          |
| <b>Kopā finanšu saistības</b>                                           | <b>8,928</b>  | <b>35,896</b>  | <b>156,365</b>                | <b>201,189</b> |
| Ārpusbilance un iespējamās saistības                                    | 43,026        | 71,055         | 90,786                        | 204,867        |
| <b>Kopā finanšu saistības, ārpusbilance un<br/>iespējamās saistības</b> | <b>51,954</b> | <b>106,951</b> | <b>247,151</b>                | <b>406,056</b> |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts<br>kasi                    | 94,278        | -              | -                             | 94,278         |
| Ieguldījumu vērtspapīri                                                 | 487           | 48,801         | 13,632                        | 62,920         |
| <b>Likvīdie aktīvi</b>                                                  | <b>94,765</b> | <b>48,801</b>  | <b>13,632</b>                 | <b>157,198</b> |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 23. LIKVIDITĀTES RISKS (turpinājums)

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu saistību, ārpusbilances saistību un likvīdo aktīvu sagaidāmo nediskontētās nākotnes naudas plūsmas termiņstruktūru 2016.gada 31.decembrī:

|                                                                         | Līdz 1 gadam  | 1 – 5 gadi    | Virs 5 gadi un<br>bez termiņa | Kopā           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|----------------|
| Saistības pret kredītiestādēm                                           | 9,483         | 35,368        | 12,293                        | 57,144         |
| Saistības pret vispārējām valdībām                                      | 163           | 653           | 50,017                        | 50,833         |
| Atbalsta programmas finansējums                                         | -             | -             | 94,425                        | 94,425         |
| Pārējās saistības                                                       | -             | -             | 4,282                         | 4,282          |
| <b>Kopā finanšu saistības</b>                                           | <b>9,646</b>  | <b>36,021</b> | <b>161,017</b>                | <b>206,684</b> |
| Ārpusbalance un iespējamās saistības                                    | 63,019        | 56,967        | 75,782                        | 195,768        |
| <b>Kopā finanšu saistības, ārpusbalance un<br/>iespējamās saistības</b> | <b>72,665</b> | <b>92,988</b> | <b>236,799</b>                | <b>402,452</b> |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts<br>kasi                    | 89,408        | -             | -                             | 89,408         |
| Ieguldījumu vērtspapīri                                                 | 1,027         | 50,176        | 14,622                        | 65,825         |
| <b>Likvīdie aktīvi</b>                                                  | <b>90,435</b> | <b>50,176</b> | <b>14,622</b>                 | <b>155,233</b> |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 24. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC TO ATLIKUŠĀ ATMAKSAS UN DZĒŠANAS TERMIŅĀ

Nākamā tabula apkopo aktīvu un pasīvu sadalījumu pēc to atmaksas laika atbilstoši līguma termiņa beigām. Attiecībā uz klientiem izsniegtajiem aizdevumiem, Sabiedrība izmanto to pašu sagaidāmo atmaksu disciplīnas bāzi, kas tiek izmantota efektīvās procentu likmes prognozēšanai. Ieguldījumi vērtspapīros atspoguļo ar līgumu noteiktās kuponu amortizācijas.

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījumu 2017.gada 30. jūnijā pēc to atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa, balstoties uz laika periodu, kas atlicis no bilances datuma līdz līguma termiņa beigām.

|                                                         | Līdz 1<br>mēnesim | 1 -3<br>mēneši | 3 - 6<br>mēneši | Līdz 1<br>gadam | 1 - 5<br>gadi  | Vairāk par 5<br>gadiem un bez<br>termiņa | Kopā           |
|---------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------------------------------|----------------|
| <b>AKTĪVI</b>                                           |                   |                |                 |                 |                |                                          |                |
| Prasības pret citām<br>kredītiestādēm un Valsts<br>kasi | 89,278            | 5,000          | -               | -               | -              | -                                        | 94,278         |
| Ieguldījumu vērtspapīri                                 | -                 | -              | -               | 487             | 48,801         | 13,632                                   | 62,920         |
| Kredīti un debitoru<br>parādi                           | 9,496             | 6,021          | 12,955          | 23,222          | 82,054         | 59,942                                   | 193,690        |
| Atvasinātie līgumi                                      | -                 | -              | 105             | -               | -              | -                                        | 105            |
| Ieguldījumi riska kapitāla<br>fondos                    | -                 | 430            | -               | -               | 47,770         | 6,307                                    | 54,507         |
| Nākamo periodu izdevumi<br>un uzkrātie ieņēmumi         | 104               | 2,510          | 5               | 4               | 10             | 4                                        | 2,637          |
| Ieguldījumu īpašumi                                     | -                 | -              | -               | -               | 7,998          | -                                        | 7,998          |
| Pamatlīdzekļi                                           | -                 | -              | -               | -               | -              | 3,474                                    | 3,474          |
| Nemateriālie aktīvi                                     | -                 | -              | -               | -               | -              | 550                                      | 550            |
| Līdzdalība meitas<br>sabiedrību pamatkapitālā           | -                 | -              | -               | 10,473          | -              | -                                        | 10,473         |
| Pārmaksātais uzņēmuma<br>ienākuma nodoklis              | -                 | -              | -               | -               | -              | -                                        | -              |
| Pārējie aktīvi                                          | 515               | -              | -               | 2               | 2,852          | 456                                      | 3,825          |
| Pārdošanai turēti aktīvi                                | -                 | -              | -               | -               | -              | -                                        | -              |
| <b>Kopā aktīvi</b>                                      | <b>99,393</b>     | <b>13,961</b>  | <b>13,065</b>   | <b>34,188</b>   | <b>189,485</b> | <b>84,365</b>                            | <b>434,457</b> |
| <b>SAISTĪBAS</b>                                        |                   |                |                 |                 |                |                                          |                |
| Saistības pret<br>kredītiestādēm                        | -                 | 4,331          | 77              | 4,340           | 34,722         | 7,813                                    | 51,283         |
| Saistības pret vispārējām<br>valdībām                   | 1,723             | -              | -               | -               | -              | 41,887                                   | 43,610         |
| Nākamo periodu<br>ieņēmumi un uzkrātie<br>izdevumi      | 301               | 20             | 180             | 354             | 157            | 979                                      | 1,991          |
| Atbalsta programmu<br>finansējums un valsts<br>atbalsts | 858               | -              | -               | -               | 38,421         | 60,914                                   | 100,193        |
| Uzkrājumi ārpusbilances<br>saistībām                    | 626               | 451            | 81              | 2,538           | 5,225          | 8,393                                    | 17,314         |
| Pārējās saistības                                       | 3,470             | -              | 376             | -               | 291            | 107                                      | 4,244          |
| <b>Kopā saistības</b>                                   | <b>6,978</b>      | <b>4,802</b>   | <b>714</b>      | <b>7,232</b>    | <b>78,816</b>  | <b>120,093</b>                           | <b>218,635</b> |
| <b>Neto likviditāte</b>                                 | <b>92,415</b>     | <b>9,159</b>   | <b>12,351</b>   | <b>26,956</b>   | <b>110,669</b> | <b>(35,728)</b>                          | <b>215,822</b> |

## STARPPOSMA SAĪSINĀTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 24. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC TO ATLIKUŠĀ ATMAKSAS UN DZĒŠANAS TERMIŅA (turpinājums)

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījumu 2016.gada 31.decembrī pēc to atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa, balstoties uz laika periodu, kas atlicis no bilances datuma līdz līguma termiņa beigām.

|                                                   | Līdz 1<br>mēnesim | 1 - 3<br>mēneši | 3 - 6<br>mēneši | Līdz 1<br>gadam | 1 - 5<br>gadi  | Vairāk par 5<br>gadiem un bez<br>termiņa | Kopā           |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------------------------------|----------------|
| <b>AKTĪVI</b>                                     |                   |                 |                 |                 |                |                                          |                |
| Prasības pret citām kredītiestādēm un Valsts kasi | 79,408            | 5,000           | -               | 5,000           | -              | -                                        | 89,408         |
| Ieguldījumu vērtspapīri                           | -                 | -               | 1,027           | -               | 50,176         | 14,622                                   | 65,825         |
| Kredīti un debitoru parādi                        | 14,369            | 9,473           | 8,997           | 19,313          | 91,132         | 57,966                                   | 201,250        |
| Ieguldījumi riska kapitāla fondos                 | -                 | 864             | -               | -               | 50,045         | 5,813                                    | 56,722         |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ieņēmumi      | 410               | 1,640           | 4               | 1               | 5              | -                                        | 2,060          |
| Ieguldījumu īpašumi                               | -                 | -               | -               | -               | -              | 4,869                                    | 4,869          |
| Pamatlīdzekļi                                     | -                 | -               | -               | -               | -              | 3,507                                    | 3,507          |
| Nemateriālie aktīvi                               | -                 | -               | -               | -               | -              | 168                                      | 168            |
| Līdzdalība meitas sabiedrību pamatkapitālā        | -                 | -               | -               | 10,376          | -              | -                                        | 10,376         |
| Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis           | -                 | -               | -               | -               | -              | -                                        | -              |
| Pārējie aktīvi                                    | 596               | -               | -               | 1               | 3,113          | 165                                      | 3,875          |
| Pārdošanai turēti aktīvi                          | -                 | -               | -               | 1,367           | -              | -                                        | 1,367          |
| <b>Kopā aktīvi</b>                                | <b>94,783</b>     | <b>16,977</b>   | <b>10,028</b>   | <b>36,058</b>   | <b>194,471</b> | <b>87,110</b>                            | <b>439,427</b> |
| <b>SAISTĪBAS</b>                                  |                   |                 |                 |                 |                |                                          |                |
| Saistības pret kredītiestādēm                     | -                 | 4,896           | 93              | 4,340           | 34,717         | 12,149                                   | 56,195         |
| Atvasinātie līgumi                                | -                 | 855             | -               | -               | -              | -                                        | 855            |
| Saistības pret vispārējām valdībām                | 1,723             | -               | -               | -               | -              | 45,191                                   | 46,914         |
| Nākamo periodu ieņēmumi un uzkrātie izdevumi      | 160               | 17              | 464             | 427             | 201            | 706                                      | 1,975          |
| Atbalsta programmu finansējums                    | 3,785             | -               | -               | 2,098           | 36,995         | 58,396                                   | 101,274        |
| Uzkrājumi ārpusbilances saistībām                 | 2,509             | 1,195           | 970             | 31              | 6,591          | 5,568                                    | 16,864         |
| Pārējās saistības                                 | 3,409             | -               | 376             | 174             | 292            | 31                                       | 4,282          |
| <b>Kopā saistības</b>                             | <b>11,586</b>     | <b>6,963</b>    | <b>1,903</b>    | <b>7,070</b>    | <b>78,796</b>  | <b>122,041</b>                           | <b>228,359</b> |
| <b>Neto likviditāte</b>                           | <b>83,197</b>     | <b>10,014</b>   | <b>8,125</b>    | <b>28,988</b>   | <b>115,675</b> | <b>(34,931)</b>                          | <b>211,068</b> |

### 25. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

2017. gada 15. jūnijā Starptautiskā kredītu reitingu aģentūra Moody's Investors Service ir piešķirusi Altum reitingu Baa1 ar stabilu attīstības prognozi.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli.