

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003375584)

DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rīga, 2015

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 – 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 – 21
Neatkarīgu revidentu ziņojums	22

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Latvijas Garantiju aģentūra
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību 2015. gada 15. aprīlī pabeigts Sabiedrības reorganizācijas process, kā rezultātā SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” pievienota AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un beigusi pastāvēt bez likvidācijas procesa
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003375584 Rīga, 1998. gada 21. janvārī Pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 6. jūnijā
Adrese	Zigfrīda Annas Meierovica bulvāris 14 Rīga, LV-1050
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	64.99 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu
Kapitāla daļu turētājs	Akciju sabiedrība „Attīstības finanšu institūcija” (100%) Reģ.nr.50103744891 Doma laukums 4, Rīga (no 2014. gada 15. septembra līdz 2015. gada 15. aprīlim)
Sabiedrības valde	Klāvs Vasks – SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” valdes priekšsēdētājs līdz 2015. gada 15. aprīlim Andris Gādmanis – SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” valdes loceklis līdz 2015. gada 15. aprīlim Gints Āboltiņš – SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” valdes loceklis no 2015. gada 3. marta līdz 2015. gada 15. aprīlim Rolands Paņko – AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” valdes priekšsēdētājs no 2014. gada 15. aprīļa Jēkabs Krieviņš – AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” valdes loceklis no 2015. gada 23. janvāra Juris Vaskāns – AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” valdes loceklis no 2015. gada 23. janvāra
Prokūrists	Ivars Golsts – līdz 2015. gada 10. aprīlim
Pārskata periods	2015. gada 1. janvāris – 2015. gada 31. marts
Revidenti	SIA “Potapoviča un Andersone” Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga, LV-1007, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Anna Temerova-Allena sertifikāts Nr. 154

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Latvijas Garantiju aģentūra" (turpmāk – LGA) darbības pamatvirziens atbilstoši NACE 64.99 uzņēmējdarbības klasifikatoram bija pārējā citur neklasificētā finanšu starpniecība, kas ietver sevī arī tādus finanšu instrumentus kā garantijas un riska kapitāls.

Darbība

LGA tika dibināta 1998. gadā. Savas darbības laikā tā spēlēja nozīmīgu lomu Latvijas tautsaimniecības veicināšanā. Tā bija pirmā un radošākā valsts atbalsta ar finanšu instrumentu starpniecību sniedzēja Latvijā. LGA kredītgarantijas deva būtisku atspaidu uzņēmējiem 2008. gada krīzes seku mīkstināšanā. LGA ieviestais mezanīna aizdevums uzskatāmi parādīja, ka valsts atbalsta instrumentus var veidot radoši un elastīgi. Eksporta garantiju sistēma ir veicinājusi Latvijas uzņēmēju ieiešanu jaunos tirgos un radījusi labu bāzi eksporta kredītu aģentūras izveidei Latvijā.

LGA ir izveidojusi un uzraudzējusi riska kapitāla sektoru Latvijā. Attīstot fondu fonda konceptu, LGA investēja trīs paaudžu riska kapitāla fondos un starptautiskajā Baltijas Inovāciju fondā, atbalstīja agrīnā finansējuma vides veidošanas procesus, kā arī risināja specifiskas tirgus nepilnības, slēdzot līgumus ar citiem finanšu starpniekiem – bankām un mikrokreditēšanas kompānijām.

Faktiski kopš 2012. gada sākuma LGA darbojās kā pilna spektra attīstības finanšu institūcija. Tā nodrošināja, ka Latvijas uzņēmējiem ir pieejams finanšu atbalsts katrā biznesa cikla fāzē – sākot ar biznesa idejas dzimšanu un pirmajām izvētīšanām, ejot cauri riska un izaugsmes kapitāla fāzēm, līdz atbalstam banku finansējuma saņemšanai sevi pierādījušiem uzņēmumiem.

Darbība 2015. gadā

No 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam LGA turpināja savu parasto darbību. Īpaši, ārpus ierastās darbības, notikumi nav bijuši.

Nākotnes perspektīva

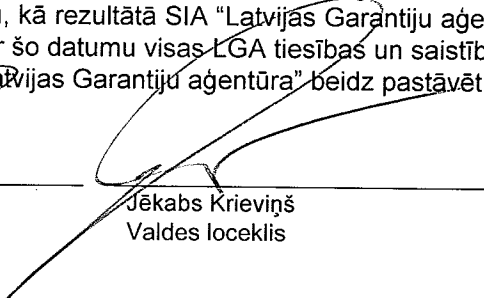
2013. gada 17. decembrī ar Ministru kabineta rīkojumu Nr.643 nolemts dibināt akciju sabiedrību „Attīstības finanšu institūcija” (reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā 2013. gada 27. decembrī), paredzot LGA kapitāla daļu nodošanu akciju sabiedrībai „Attīstības finanšu institūcija”, kas līdz ar LGA savā holdingā apvienos VAS “Latvijas Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Lauku attīstības fonds”.

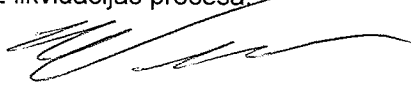
Saskaņā ar 2014. gada 6. augusta Ministru kabineta rīkojumu Nr.409 Ekonomikas ministrija kā LGA kapitāla daļu turētāja ieguldīja LGA kapitāla daļas AS „Attīstības finanšu institūcija” (pamatkapitāla palielinājums reģistrēts komercregistrā 2014. gada 11. septembrī).

2014. gada 15. septembrī LGA dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par reorganizācijas uzsākšanu, un 2014. gada 28. oktobrī parakstīts reorganizācijas līgums, kas paredz LGA, VAS “Latvijas Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Lauku attīstības fonds” pievienošanu AS „Attīstības finanšu institūcija Altum”.

2015. gada 15. aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā izdarīts ieraksts par reorganizācijas pabeigšanu, kā rezultātā SIA “Latvijas Garantiju aģentūra” pievienota AS “Attīstības finanšu institūcija Altum”, ar šo datumu visas LGA tiesības un saistības pāriet AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Latvijas Garantiju aģentūra” beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.


Rólandis Panko
Valdes priekšsēdētājs


Jēkabs Krieviņš
Valdes loceklis


Juris Vaskāns
Valdes loceklis

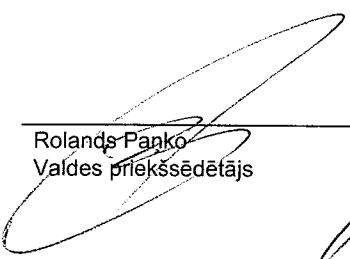
2015. gada 30. aprīlis

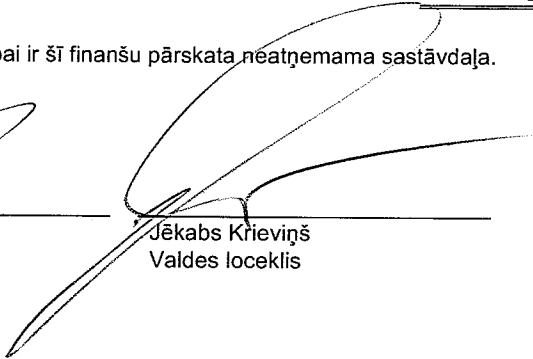
**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

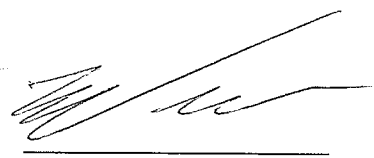
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam

	Pielikums	01.01.2015- 31.03.2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	2	1 231 883	6 149 581
Saņemto pakalpojumu izmaksas	3	(101 669)	(302 239)
Bruto peļņa		1 130 214	5 847 342
Administrācijas izmaksas	4	(348 189)	(951 315)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	995 233	1 234 782
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 449 434)	(3 290 669)
Peļņa pirms nodokļiem		327 824	2 840 140
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	243 400	(243 400)
Pārskata gada peļņa		571 224	2 596 740

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rolands Pankovs
Valdes priekšsēdētājs


Jēkabs Krieviņš
Valdes loceklis


Juris Vaskāns
Valdes loceklis

2015. gada 30. aprīlis

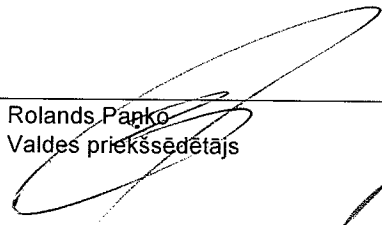
**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

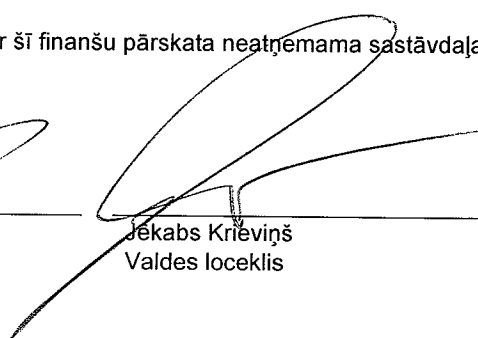
Bilance 2015. gada 31. martā


(1)

	Pielikums	31.03.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, u.tml. tiesības		2 954	3 527
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		2 954	3 527
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		22 001	26 695
Pamatlīdzekļi kopā:		22 001	26 695
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8	103 124 551	100 965 534
Atliktā nodokļa aktīvs	7	-	253 273
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		103 124 551	101 218 807
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		103 149 506	101 249 029
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Parādi par izsniegto garantiju komisijas maksu		24 968	18 687
Citi debitori	9	756 103	50 624
Nākamo periodu izmaksas		10 768	17 936
Uzkrātie ieņēmumi	10	1 734 549	2 089 917
Debitori kopā:		2 526 388	2 177 164
Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	17 233 097	17 255 531
Termiņdepozīti	11	-	2 680 000
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		17 233 097	19 935 531
Nauda:	12	6 942 794	6 395 450
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		26 702 279	28 508 145
<u>Aktīvu kopsumma</u>		129 851 785	129 757 174

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rolands Pāņko
Valdes priekšsēdētājs


Jēkabs Krieviņš
Valdes loceklis


Juris Vaskāns
Valdes loceklis

2015. gada 30. aprīlis

SIA „LATVIJAS GARANTĪJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2015. gada 31. martā (2)

	Pielikums	31.03.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	13	112 549 206	112 549 206
Citas rezerves	13	1	1
Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi):			
1) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(6 971 017)	(9 567 757)
2) pārskata perioda peļņa		571 224	2 596 740
Pašu kapitāls kopā:		106 149 414	105 578 190
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		5 738 318	5 930 294
Uzkrājumi kopā:	14	5 738 318	5 930 294
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi		12 828	16 403
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		12 828	16 403
Īstermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	15	17 123 346	17 018 824
Saņemtie avansi		-	361
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		23 761	19 769
Nākamo periodu ieņēmumi		282 243	271 265
Uzkrātās saistības		32 027	25 793
Atvasināto finanšu instrumentu saistības	17	489 848	896 275
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		17 951 225	18 232 287
Kreditori kopā:		17 964 053	18 823 296
<u>Pasīvu kopsumma</u>		129 851 785	129 757 174

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rolands Paņķo
Valdes priekšsēdētājs

Jēkabs Krieviņš
Valdes loceklis

Juris Vaskāns
Valdes loceklis

2015. gada 30. aprīlis

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam

	Pamatkapitāls	Citas rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2013. gada 31. decembrī	112 549 192	-	(9 567 757)	102 981 435
Pārskata gada peļņa	14	-	2 596 740	2 596 754
Pamatkapitāla denominācija	-	1	-	1
2014. gada 31. decembrī	112 549 206	1	(6 971 017)	105 578 190
Pārskata perioda peļņa	-	-	571 224	571 224
2015. gada 31. martā	112 549 206	1	(6 399 793)	106 149 414

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam
(pēc tiešās metodes)**

	Pielikums	01.01.2015- 31.03.2015 EUR	2014 EUR
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no garantiju komisijām un aizdevuma procentiem		2 744 510	7 478 201
Izdevumi garantiju kompensācijām neto		(2 536 865)	(8 207 481)
Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem		(233 965)	(515 266)
Algu un nodokļu maksājumi		(453 519)	(922 525)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		<u>(479 839)</u>	<u>(2 167 071)</u>
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-	(7 659)
Ieguldījumu, izsniegto aizdevumu atmaksas neto		1 028 083	2 918 323
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		<u>1 028 083</u>	<u>2 910 664</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Aizdevuma atmaksa		(900)	(8 016 944)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(900)</u>	<u>(8 016 944)</u>
Pārskata gada neto naudas plūsma		547 344	(7 273 351)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		6 395 450	13 668 801
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	12	<u><u>6 942 794</u></u>	<u><u>6 395 450</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums

(1) Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1998. gada 21. janvārī. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Zigfrīda Annas Meierovica bulvāris 14, Rīga.

Uzņēmums nodarbojās ar pārējo citur neklasificēto finanšu starpniecību (NACE kods 64.99). Uzņēmums īstenoja Ministru kabineta apstiprinātas valsts atbalsta un attīstības finanšu instrumentu programmas, realizējot valsts politiku tautsaimniecībā.

2013. gada 17. decembrī ar Ministru kabineta rīkojumu Nr.643 nolemts dibināt akciju sabiedrību „Attīstības finanšu institūcija” (reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā 2013. gada 27. decembrī), paredzot Uzņēmuma kapitāla daļu nodošanu akciju sabiedrībai „Attīstības finanšu institūcija”, kas līdz ar SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” savā holdingā apvienos arī VAS “Latvijas Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Lauku attīstības fonds”.

Saskaņā ar 2014. gada 6. augusta Ministru kabineta rīkojumu Nr.409 Ekonomikas ministrija kā SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” kapitāla daļu turētāja ieguldīja Uzņēmuma kapitāla daļas AS „Attīstības finanšu institūcija” (pamatkapitāla palielinājums tika reģistrēts komercregistrā 2014. gada 11. septembrī).

2014. gada 15. septembrī Uzņēmuma dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par reorganizācijas uzsākšanu. 2014. gada 28. oktobrī parakstīts reorganizācijas līgums, kas paredz Uzņēmuma, VAS “Latvijas Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Lauku attīstības fonds” pievienošanu AS „Attīstības finanšu institūcija”.

2015. gada 15. aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā izdarīts ieraksts par reorganizācijas pabeigšanu, ar šo datumu visas Uzņēmuma tiesības un saistības pāriet AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un Uzņēmums pārstāj pastāvēt bez likvidācijas procesa. Jāatzīmē, ka reorganizācijas rezultātā visu Uzņēmuma īstenoto aktīvo valsts atbalsta un attīstības finanšu instrumentu programmu īstenošana, kā arī esošo neaktīvo programmu darījumu apkalpošana, administrēšana un uzturēšana tiek nodota AS „Attīstības finanšu institūcija Altum”, nodrošinot programmu nepārtrauktību.

Uzņēmuma darbības slēguma finanšu pārskatā (turpmāk tekstā – slēguma finanšu pārskats), novērtējot Uzņēmuma bilances postņus, tiek piemērots **uzņēmējdarbības turpināšanas princips**, jo ar dienu, kad Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā izdarīts ieraksts par reorganizāciju, visas Uzņēmuma tiesības un saistības pāriet AS „Attīstības finanšu institūcija Altum”, kā arī tiek nodrošināta visu Uzņēmuma īstenoto programmu nepārtrauktība, ko turpinās AS „Attīstības finanšu institūcija Altum”.

Slēguma finanšu pārskatā nav papildus zaudējumu, kurus radītu aktīvu vērtības samazināšanās Uzņēmuma reorganizācijas rezultātā, jo nav šāda aktīvu vērtības samazinājuma.

Saskaņā ar reorganizācijas līgumu, ar 2015. gada 1. aprīli Uzņēmuma darījumi AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” grāmatvedībā tiek uzskatīti par AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” darījumiem. Slēguma finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam.

Slēguma finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumu un likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu likumu”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta iepriekšējo periodu rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē atbilstošā pārskata perioda peļņu vai zaudējumus vai pašu kapitāla rādītājus, atbilstoši paskaidrojumi sniegti finanšu pārskata pielikumos.

(b) Salīdzinošie rādītāji

Uzņēmuma darbības slēguma finanšu pārskati aptver 3 mēnešu periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. martam. Līdz ar to, šajā finanšu pārskatā ietvertie rādītāji nav pilnībā salīdzināmi ar iepriekšējā pārskata perioda rādītājiem, jo iepriekšējais pārskata periods aptver pilnu pārskata gadu, tas ir, 12 kalendāros mēnešus no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma:

- garantiju komisijas maksas
- mezanīna aizdevumu procentu ieņēmumi;
- procentu ieņēmumi no ieguldījumu portfeļa;
- ieņēmumi no riska kapitāla fondiem;
- ieņēmumi no izsniegtajiem aizdevumiem kredītiestādēm tālākai aizdevumu izsniegšanai;
- procentu ieņēmumi par saistību izpildi.

Šāda ieņēmumu klasifikācija patiesāk atspoguļo Uzņēmuma darbību, jo šādā veidā vienkopus pārskatāmāk tiek apkopota atdeve no visiem uzņēmuma aktīviem (gan bilances, gan arī ārpusbilances). Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrāšanas principa.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmumā uzskaitē tiek veikta *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Eiropas centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas *euro* Eiropas centrālās bankas pēc noteiktā kursa pārskata gada pēdējā darba dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.03.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
1 USD	1.0759	1.2141

(e) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- a) kuras paredzēts realizēt vai patērēt sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- b) kuras tur galvenokārt tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.
- c) tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Pārējie aktīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa.

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā:

- mēbelēm 10 (desmit) gados,
- datortehnikai, sakaru tehnikai, inventāram 3 (trīs) gados.

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

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti saskaņā ar Nolikuma „Par SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” garantēšanas kārtību” pielikumu „Uzkrājumu veidošanas metodika”.

Aprēķinātās soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

(h) Finanšu ieguldījumi

Uzņēmuma rīcībā esošie brīvie naudas līdzekļi tiek izvietoti valsts vērtspapīros, ieguldījumu fondu apliecībās un komercbanku depozītos. Atbilstoši vērtspapīru dzēšanas termiņam, vērtspapīri tiek atspoguļoti ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

LR valsts obligācijas bilancē tiek uzskaitītas to iegādes vērtībā, bet aprēķinātie uzkrātie procenti uz pārskata perioda beigām parādīti uzkrāto ieņēmumu postenī apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

Ilgtermiņa ieguldījumi riska kapitāla fondos tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības pastāvīgas samazināšanās gadījumos. Riska kapitāla fondu iegādes vērtībā tiek iekļauti visi fondam pārskaitītie līdzekļi, t.sk. par vadības un līdzīgām izmaksām. Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma sabiedrības bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību.

Riska kapitāla fondi veic augsta riska ieguldījumus, kuru atgūstamo vērtību ir grūti pamatot noteikt. Šo ieguldījumu vērtības samazinājums tiek atzīts, kad ir skaidrs, ka vairs nav iespēju atgūt veiktās investīcijas. Uzņēmums atzīst vērtības samazinājumu riska kapitāla fondiem, balstoties uz Uzņēmuma proporcionālo daļu fondu kapitālā attiecīgā pārskata gada beigās. Ieguldījumu izvērtēšana tiek veikta regulāri, ja notikušas būtiskas negatīvas izmaiņas.

Mezanīna aizdevumi, atbilstoši ieviestai valsts atbalsta programmai (sk. Pielikuma (o)), tiek uzskaitīti izsniegto summu vērtībā ilgtermiņa un īstermiņa ieguldījumu sastāvā atbilstoši aizdevumu atmaksas grafikiem.

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības, saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem, aprēķiniem.

Atlīktais nodoklis, aprēķinot to pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem, būtu atspoguļojams bilances aktīvā tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu pārskata gadā par vienu dienu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(k) Citi uzkrājumi

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

Uzkrājumi šaubīgām garantijām sabiedrībā tiek klasificēti izvērtējot kredītsaistību kavējumus dienās. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti, pamatojoties uz informāciju par aizņēmēja nespēju laicīgi kārtot saistības pret kredītiestādi, kā arī uz kredītiestādes pieprasījumu kompensācijas izmaksai, u.c. būtiska riska paaugstināšanās gadījumā, saskaņā ar Nolikuma „Par SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” garantēšanas kārtību” pielikumu „Uzkrājumu veidošanas metodika”. Sākot no 2014. gada 1. janvāra tiek piemērota izsniegto kredīta garantiju eksporta kredīta garantiju iespējamo zaudējumu aprēķināšanas metodika.

(h) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un darbiniekiem par pārskata gadā saņemtajiem pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts rēķins.

(l) Nākamo periodu ieņēmumi

Saņemtās garantiju komisijas maksas tiek atzītas pārskata perioda ieņēmumos atbilstoši garantijas darbības laikam, saņemtā garantijas komisijas maksa, kas attiecas uz turpmākajiem periodiem, tiek atspoguļota bilances pasīva īstermiņa vai ilgtermiņa saistībās nākamo periodu ieņēmumu postenī, norakstot tās no nākamo periodu ieņēmumiem pēc lineārās metodes.

(m) Garantijas

Garantijas tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības. Garantiju saistību segums tiek noteikts saskaņā ar „Garantijas projekta kredīta kvalitātes novērtēšanas metodiku” pielikumu „Garantiju izsniegšanas un kompensācijas izmaksāšanas procedūru”. Ja tiek izmaksāta garantijas kompensācija, tad tā tiek izslēgta no ārpusbilances saistībām un iekļauta bilancē kā šaubīgs debitors, kam izveidots 100% uzkrājums.

(n) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, norēķinu bankas kontu atlikumiem un krājkontiem.

(o) Eiropas Komisijas noteiktās prasības par sabiedrības valsts atbalsta programmu īstenošanai piešķirto līdzekļu uzglabāšanu, uzskaiti un izmaksu sadales nodrošināšanu

LGA piešķirto finansējumu valsts atbalsta programmu īstenošanai pamato šādi līgumi:

- 1) Līgums par projekta īstenošanu Nr.2DP/2.2.1.3/09/IPIA/EM/001/001 (projekts Nr.2DP/2.2.1.3.0/09/IPIA/EM/001) nosaka darbības programmas „Uzņēmējdarbība un inovācijas” papildinājuma 2.2.prioritātes „Finanšu pieejamība” 2.2.1.pasākuma „Finanšu resursu pieejamība” 2.2.1.3.aktivitātes „Garantijas komersantu konkurētspējas uzlabošanai” projekta „Garantijas komersantu konkurētspējas uzlabošanai” īstenošanai. Garantiju izsniegšana saskaņā ar šo līgumu beigusies 2013.gada 31.decembrī.
- 2) Līgums par projekta īstenošanu LĪG-2011/16 (projekts Nr.2DP/2.2.1.4.2/11/IPIA/EM/001) nosaka darbības programmas „Uzņēmējdarbība un inovācijas” papildinājuma 2.2.prioritātes „Finanšu pieejamība” 2.2.1.pasākuma „Finanšu resursu pieejamība” 2.2.1.4.aktivitātes „Aizdevumi komersantu konkurētspējas uzlabošanai” 2.2.1.4.2.apakšaktivitātes „Mezanīna aizdevumi un nodrošinājuma garantijas saimnieciskās darbības veicēju konkurētspējas uzlabošanai” projekta „Mezanīna aizdevumi un nodrošinājuma garantijas saimnieciskās darbības veicēju konkurētspējas uzlabošanai” īstenošanai.
- 3) Līgums par projekta īstenošanu (Nr.2011/15) nosaka darbības programmas „Uzņēmējdarbība un inovācijas” papildinājuma 2.2.prioritātes „Finanšu pieejamība”

2.2.1.pasākuma „Finanšu resursu pieejamība” 2.2.1.1.aktivitātes „Ieguldījumu fonds investīcijām garantijās, paaugstināta riska aizdevumos, riska kapitāla fondos un cita veida finanšu instrumentos” īstenošanai.

LGA nodrošina visu projektu īstenošanas finanšu plūsmas skaidru nodalīšanu no citām LGA darbības finanšu plūsmām saskaņā ar Regulas Nr.1828/2006 43. panta 3. punkta prasībām, grāmatvedības standartiem un nozares labo praksi, izveidojot Mezanīna un garantiju fondu un ieguldījumu fondu.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Mezanīna un garantiju fonda līdzekļus veido ieguldījums LGA pamatkapitālā projekta „Mezanīna aizdevumi un nodrošinājuma garantijas saimnieciskās darbības veicēju konkurētspējas uzlabošanai” finansējuma apmērā. Mezanīna un garantiju fonda apjomu palielina mezanīna un garantiju fonda ieņēmumi, kas ir prēmiju ieņēmumi no izsniegtajām garantijām, ienākumi no Mezanīna un garantiju fonda līdzekļu izvietojuma un atgūtie līdzekļi pēc garantiju kompensāciju izmaksas, procentu ieņēmumi no mezanīna izdevumiem, pamatsummas atmaksas ieņēmumi, līgumsodu ieņēmumi par mezanīna aizdevumiem, parāda atgūšanas ieņēmumi par neatmaksātajiem aizdevumiem, bet samazina mezanīna aizdevumu izsniegšanas, garantiju kompensāciju izmaksas un vadības izmaksas.

Pēc projekta īstenošanas pabeigšanas Mezanīna un garantiju fonda līdzekļi tiek izmantoti līdzīgiem mērķiem, ja par to ir pieņemts Ekonomikas ministrijas kā Eiropas Savienības fondu atbildīgās iestādes lēmums.

Atbilstoši Ministru kabineta 2013. gada 28. maija noteikumiem Nr. 283 „Grozījumi Ministru kabineta 2010. gada 26. oktobra noteikumos Nr. 997 „Noteikumi par garantijām komersantu un atbilstošu lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvo sabiedrību konkurētspējas uzlabošanai” ir nodalīts atsevišķs Garantiju fonds, kura ietvaros tiek izsniegtas garantijas darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.4.4.1.aktivitātes "Daudzdzīvokļu māju siltumnoturības uzlabošanas pasākumi" ietvaros atbalstīto projektu īstenošanai, kur reālie labuma guvēji ir daudzdzīvokļu dzīvojamā māju iedzīvotāji, kā arī garantijas projektiem, kuri saņēmusi citu atbalstu Eiropas Savienības fondu atbalsta programmu ietvaros.

Ieguldījumu fonda līdzekļus veido ieguldījums LGA pamatkapitālā un ilgtermiņa aizdevums no Ekonomikas ministrijas. Ieguldījumu fonda apjomu palielina ieguldījumu fonda ieņēmumi, kas ir procentu un cita veida ieņēmumi no ieguldījumu fonda brīvo līdzekļu izvietojuma, kā arī dažāda veida ieņēmumi no ieguldījumu fonda ieguldījumiem un aizdevumiem, bet samazina ieguldījumu veikšanas zaudējumi un vadības izmaksas.

Līgumu un finansējuma mērķis ir sniegt atbalstu komersantiem saskaņā ar valsts atbalsta programmu nosacījumiem.

2014. gada 2. septembrī tika apstiprināti Ministru kabineta noteikumi „Noteikumi par atbalstu iesācējuzņēmumu apmācību un semināru rīkošanai” saskaņā ar kuriem LGA sniedz atbalstu Latvijas Republikā reģistrētu komersantu, biedrību vai nodibinājumu (rīkotajiem kontaktu dibināšanas un komunikācijas pasākumiem, apmācībām un semināriem vai to cikliem (turpmāk – pasākumi) iesācējuzņēmumiem noteikumos norādītā finansējuma ietvaros no LGA līdzekļiem.

(p) Konsolidācija

Riska kapitāla fondu komandītsabiedrības netiek konsolidētas SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” gada pārskatā, ņemot vērā Konsolidēto gada pārskatu likuma 10. panta 1. punkta 1. apakšpunkta apstākli, tas ir, saskaņā ar riska kapitāla fondu komandītsabiedrības līgumu pastāv stingri ilglaicīgi ierobežojumi, kas būtiski apgrūtinā SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” iespējas īstenot savas tiesības uz riska kapitāla fondu komandītsabiedrību mantu un vadību, ko nosaka šo komandītsabiedrību dibināšanas līguma nosacījumi un SIA „Latvijas Garantiju Aģentūra” sevišķā komandīta statuss.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(2) Neto apgrozījums

	01.01.2015- 31.03.2015 EUR	2014 EUR
Garantiju komisijas maksas	158 706	750 748
Izsniegto aizdevumu procenti	67 786	287 808
Procentu ieņēmumi no LR valsts obligācijām	1 031 000	4 722 161
LR obligāciju komisijas amortizācija	(60 919)	(303 267)
Procentu ieņēmumi no banku depozītiem	5 219	14 596
Procentu ieņēmumi no bankas kontu atlikumiem	1 129	2 962
Ieņēmumi no riska kapitālu fondiem	15 000	597 950
Procentu ieņēmumi no izsniegtajiem aizdevumiem kredītiestādēm tālākai aizdevumu izsniegšanai	13 962	76 623
	1 231 883	6 149 581

(3) Saņemto pakalpojumu izmaksas pamatdarbības nodrošināšanai

Atbalsta programmas uzņēmumiem iesācējiem izdevumi	25 604	25 161
Kreditinformācijas izmaksas	2 527	13 648
VP fonda ieguldītāja komisijas izdevumi	9 121	41 999
Ieguldījumu fonda administrēšanas izdevumi	55	62 914
Citi pakalpojumi	43 392	101 017
Juridiskie pakalpojumi	15 323	36 429
Dalībmaksas	5 647	21 071
	101 669	302 239

(4) Administrācijas izmaksas

Algas	235 102	588 745
VSAOI	55 460	135 126
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	29	120
Reklāma, semināri, mārketingi	-	51 397
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 125	13 387
Komandējuma izdevumi	-	23 925
Sakaru izdevumi	2 180	11 559
Telpu īre un komunālie izdevumi	7 253	32 317
Bankas komisijas izdevumi	563	1 650
Gada pārskata revīzija	4 235	9 075
Biroja uzturēšanas izdevumi	6 631	11 480
Apdrošināšana	17 724	40 696
Darbinieku apmācība	2 743	5 058
IT atbalsta izmaksas	151	6 741
Citi izdevumi	12 993	20 039
	348 189	951 315

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Saņemtās soda naudas	385	23 189
Ieņēmumi no vērtspapīru pārdošanas	994 848	1 050 988
Neto valūtas kursa svārstību ieņēmumi, t.sk. valūtas mijmaiņas līguma pārvērtēšanas rezultāts	-	160 605
	995 233	1 234 782

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2015- 31.03.2015 EUR	2014 EUR
Uzkrājumi šaubīgo garantiju kompensāciju izmaksām	400 756	2 205 257
Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem un procentiem	691 916	1 126 980
Vērtības samazinājums ieguldījumiem riska kapitāla fondos *	-	506 667
Iepriekšējos pārskata periodos atzītā vērtības samazinājuma ieguldījumiem riska kapitāla fondos samazinājums *	-	(1 325 691)
Ekonomikas ministrijas aizdevuma uzkrātie procenti **	105 421	586 213
Neto valūtas maiņas un valūtas kursa svārstību zaudējumi, t.sk. valūtas mijmaiņas līguma pārvērtēšanas rezultāts	188 418	-
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	33 010	(8 463)
Reorganizācijas uzkrājumi	-	195 445
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	29 913	4 261
	1 449 434	3 290 669

* Lūdzu skatīt arī 8. pielikumu.

** Sabiedrība uzkrājusi izmaksas par Ekonomikas ministrijas sniegto aizdevumu saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem. Lūdzu skatīt arī 15. pielikumu.

(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	(496 673)	496 673
Izmaiņa atliktajā uzņēmumu ienākuma nodoklī	253 273	(253 273)
	(243 400)	243 400

2014. gada 31. decembrī atliktā UIN neto aktīvs atzīts tikai no tām pagaidu atšķirībām, kuru realizēšanās sagaidāma 2015. gadā.

2015. gada slēguma periodā veikta par 2014. gadu aprēķinātā UIN korekcija, samazinot apliekamo ienākumu par procentu ieņēmumiem no ieguldījumiem LR valsts obligācijās, attiecīgi samazinot maksājamo UIN. Minēto izmaiņu rezultātā koriģēts (samazināts) arī atliktā UIN aktīvs, jo vairs nav pārliecības, ka nākamajos taksācijas periodos būs pietiekama ar UIN apliekamā peļņa, lai realizētu UIN aktīvu.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	31.03.2015.	31/12/2014	01.01.2015.- 31.03.2015
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības			
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	17 539	21 210	(3 671)
Bruto atliktā UIN saistības (15%)	2 631	3 182	(551)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs			
Atvaļinājuma rezerve	(64 772)	(31 762)	(33 010)
Uzkrājumi reorganizācijai	(173 991)	(195 446)	21 455
Uzkrājumi EM saistībām	(2 405 383)	(2 299 962)	(105 421)
Mijmaiņas līgumu patiesā vērtība	(489 849)	(896 275)	406 426
Uzkrājumi riska kapitāla fondiem	(6 344 177)	(6 344 177)	-
Uzkrājumi izsniegtajiem aizdevumiem	(2 342 393)	(1 650 477)	(691 916)
Uzkrājumi izmaksātajām garantijām (debitori)	(21 075 688)	(20 559 717)	(515 971)
Uzkrājumi spēkā esošajām garantijām	(5 499 555)	(5 703 086)	203 531
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	(120 247)	-	(120 247)
Bruto atliktā UIN aktīvs (15%)	(5 777 409)	(5 652 136)	(125 273)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (aktīvs)	(5 774 778)	(5 648 954)	(125 824)
Uzkrājumi atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvam	5 774 778	5 395 681	379 097
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs, KOPĀ	-	253 273	253 273

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi, ilgtermiņa

	31.03.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Ieguldījumi LR valsts obligācijās	62 381 936	64 234 193
Ieguldījumi riska kapitāla fondos	33 511 188	29 659 371
Ieguldījumi kredītiestādēm tālākai aizdevumu izsniegšanai	1 382 891	1 864 627
Mezanīna aizdevumu ilgtermiņa daļa	4 792 095	3 922 867
Mikro aizdevumi	204 879	120 026
Pārņemtās ilgtermiņa saistības *	851 562	1 164 450
Bilances uzskaites vērtība, neto	103 124 551	100 965 534

* Slēguma periodā pārņemtajām ilgtermiņa saistībām izveidots uzkrājums EUR 312 888 apmērā (2014: 0).

(a) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi LR valsts obligācijās

	2015	2014
	EUR	EUR
Bilances vērtība 01.01.	64 234 193	97 541 267
Iegādes cena	-	2 438 419
Diskontētā amortizācija	11 955	46 486
Pārdots iegādes vērtībā	(3 066 266)	(19 379 577)
Samaksātās LR obligāciju komisijas amortizācija	35 053	(349 742)
Valūtas kursa svārstību ietekme	1 167 001	1 070 376
Pārņemts uz īstermiņa ieguldījumiem	-	(17 133 036)
Bilances vērtība 31.03./31.12.	62 381 936	64 234 193

(b) Līdzdalība ieguldījumu riska kapitāla fondos

Nosaukums	Līdzdalības daļas sabiedrībā iegādes cena		Līdzdalības daļa	
	31.03.2015 EUR	31.12.2014. EUR	31.03.2015. %	31.12.2014. %
KS ZGI Fonds	4 613 984	4 613 984	64.77%	64.77%
KS Otrais Eko Fonds	3 013 373	3 010 593	33.3%	33.3%
KS Invento *	554 747	554 747	-	49.54%
KS Baltcap Latvia Venture Capital Fund	11 979 109	10 929 109	66.67%	66.67%
KS Imprimatur Capital Seed Fund	6 097 656	5 892 656	100%	100%
Imprimatur Capital Technology Venture Fund	3 129 430	3 129 430	67%	67%
Expansion Capital Fund KS	4 600 979	3 266 660	95.24%	95.24%
ZGI-3KS	1 803 744	1 267 045	95.24%	95.24%
Flycap Investment Fund KS	2 769 445	2 076 425	95.24%	95.24%
Baltic Innovation Fund	1 292 900	1 292 900	20%	20%
Kopā	39 855 368	36 003 549		

* 2015. gada 18. februāra valdes sēdē pieņemts lēmums (Protokols Nr.7/2015) par KS „Invento” likvidāciju un likvidācijas uzsākšanas procedūru.

Pielikums (turpinājums)

(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi, ilgtermiņa (turpinājums)

(c) Ieguldījumu riska kapitāla fondos bilances vērtībā EUR:

	KS ZGI Fonds	KS Otrais Eko Fonds	KS Invento	KS Baltcap Latvia Venture Capital Fund	KS Imprimatur Capital Seed Fund	KS Imprimatur Capital Technology Venture Fund	Expansion Capital Fund KS	ZGI-3 KS	Flycap Investment Fund KS	Baltic Innovation Fund	Kopā
Ieguldījums sākotnējā vērtībā											
01.01.2015	4 613 984	3 010 593	554 747	10 929 109	5 892 656	3 129 430	3 236 660	1 267 045	2 076 425	1 292 900	36 003 549
Ieguldīts līdz 31.03.2015	-	2 780	-	1 050 000	205 000	-	1 364 319	536 699	693 020	-	3 851 818
Atmaksa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.31.03.2015	4 613 984	3 013 373	554 747	11 979 109	6 097 656	3 129 430	4 600 979	1 803 744	2 769 445	1 292 900	39 855 368
Atgūstamās vērtības samazinājums											
01.01.2015	3 792 171	1 350 593	554 747	136 667	510 000	-	-	-	-	-	6 344 178
Palielināts līdz 31.03.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Samazināts 2014. gadā	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2015	3 792 171	1 350 593	554 747	136 667	510 000	-	-	-	-	-	6 344 178
Bilances vērtība 01.01.2015	821 813	1 660 000	-	10 792 442	5 382 656	3 129 430	3 236 660	1 267 045	2 076 425	1 292 900	29 659 371
Bilances vērtība 31.03.2015	821 813	1 662 780	-	11 842 442	5 587 656	3 129 430	4 600 979	1 803 744	2 769 445	1 292 900	33 511 188
	*	**	***							****	

* Atgūstamā vērtība noteikta saskaņā ar fonda 2014. gada 4. ceturkšņa atskaitēm, pamatojoties uz norādīto kopējo vēl nerealizētā portfeļa patieso vērtību atbilstoši LGA Izaugsmes daļai un līgumā paredzētajai izmaksu kārtībai.

** Atgūstamā vērtība noteikta saskaņā ar neatkarīga eksperta vērtējumu par fonda ieguldījuma portfeļuzņēmumu patieso vērtību.

*** 2015. gada 18. februārī pieņemts valdes lēmums par fonda likvidācijas uzsākšanu.

**** Ieguldījumu tabulā uzrādītais Sabiedrības veiktās iemaksas BIF saskaņā ar noslēgto līgumu. Parakstītais kapitāls saskaņā ar noslēgto līgumu ir 20 000 000 EUR.

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi, ilgtermiņa (turpinājums)

(d) Ieguldījumi kredītiestādēm tālākai aizdevumu izsniegšanai

	SEB Banka EUR	Swedbank EUR	Kopā EUR
leguldījums 01.01.2015, neto vērtība	313 337	1 551 290	1 864 627
leguldījuma atmaksa līdz 31.03.2015	(315 765)	(168 399)	(484 164)
Uzkrājuma šaubīgiem aizdevumiem samazinājums	2 428	-	2 428
leguldījuma bilances neto vērtība 31.03.2015	-	1 382 891	1 382 891
T.sk., 31.03.2015:			
leguldījuma bruto vērtība	-	1 416 113	1 416 113
Uzkrātais uzkrājums šaubīgiem aizdevumiem	-	(33 222)	(33 222)

(e) Izsniegtie mezanīna aizdevumi

	2015 EUR	2014 EUR
01.01.	4 045 362	2 703 175
Izsniegts	1 238 112	2 925 085
Aizdevumu atmaksas	(29 004)	(96 519)
Vērtības samazinājums šaubīgiem aizdevumiem	(324 887)	(1 486 379)
Aizdevuma īstermiņa daļa (skatīt arī 11. pielikumu)	(137 488)	(122 495)
31.03./31.12.	4 792 095	3 922 867
T.sk., 31.03.2015.:		
Izsniegto mezanīna aizdevumu bruto vērtība	6 603 361	5 409 246
Uzkrātais uzkrājums šaubīgiem aizdevumiem	(1 811 266)	(1 486 379)

(f) Mikro aizdevumi

01.01.	120 026	-
Izsniegts	164 749	206 000
Atmaksāts	(23 327)	(5 957)
Uzkrājums šaubīgai aizdevuma daļai	(56 569)	(80 017)
31.03./31.12.	204 879	120 026
T.sk., 31.03.2015.:		
Izsniegto mikro aizdevumu bruto vērtība	341 465	200 043
Uzkrātais izkrājums šaubīgo aizdevumu daļai	(136 586)	(80 017)

(9) Citi debitori

	31.03.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Nodokļu pārākums (skatīt arī 16. pielikumu)	600 018	26 374
Naudas glabājums	97 018	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	58 987	24 003
Pārākums par pakalpojumiem	9	176
Drošības nauda	71	71
	756 103	50 624

(10) Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie vērtspapīru kuponu un procentu ieņēmumi	1 685 264	2 031 637
Uzkrātie termiņdepozītu procentu ieņēmumi	-	13 415
Uzkrātie aizdevumu procentu ieņēmumi	97 715	93 295
Uzkrājums aizdevumu procentu ieņēmumiem	(48 430)	(48 430)
	1 734 549	2 089 917

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(11) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi, īstermiņa

	31.03.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ieguldījumi LR valsts obligācijās, īstermiņa	17 095 609	17 133 036
Mezanīna aizdevumu īstermiņa daļa (skatīt arī 8(e). pielikumu)	137 488	122 495
Īstermiņa depozīti *	-	2 680 000
	17 233 098	19 935 531

* Depozīta termiņš ir 2014. gada 11. marta līdz 2015. gada 12. martam ar procenta likmi 0.68% gadā.

(12) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.03.2015.		31.12.2014.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Naudas līdzekļi bankā EUR	6 908 835	6 908 835	6 119 449	6 119 449
Naudas līdzekļi bankā ASV dolāri	36 537	33 959	335 093	276 001
Kopā		6 942 794		6 395 450

(13) Pamatkapitāls

2014. gada 5. maijā Latvijas Republikas uzņēmumu reģistrā tika reģistrēta pamatkapitāla izmaiņa no 79 100 022 LVL uz 112 549 206 EUR. Sakarā ar *euro* ieviešanas kārtības likumu, pamatkapitāla denominācijas rezultātā radusies starpība 14 EUR apmērā uzskaitīta valūtas svārstību izmaksās. Vērtība 0.50 EUR, kas paliek pāri pēc pamatkapitāla izteikšanas euro, saskaņā ar dalībnieka lēmuma ieskaitīta Citās rezervēs. Lūdzu skatīt arī Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu.

Slēguma periodā izmaiņas Sabiedrības pamatkapitālā nav bijušas.

Tādējādi, 2014. gada 31. decembrī un 2015. gada 31. martā Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 112 549 206 EUR un tas sastāv no 112 549 206 daļām ar nominālvērtību 1 EUR katra.

(14) Citi uzkrājumi

	31.03.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Uzkrājumi šaubīgajām garantijām		
01.01.2015	5 703 085	11 467 064
Palielinājums	400 756	2 205 257
Izmaksātas garantijas	(604 286)	(7 969 236)
31.03.2015	5 499 555	5 703 085
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem		
01.01.2015	31 762	40 069
Palielinājums	33 010	158
Samazinājums	-	(8 465)
31.03.2015.	64 772	31 762
Reorganizācijas uzkrājumi		
01.01.2015	195 447	-
Palielinājums	-	195 447
Samazinājums	(21 456)	-
31.03.2015.	173 991	195 447
Uzkrājumi kopā	5 738 318	5 930 294

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Citi aizņēmumi

	31.03.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Saistības pret Ekonomikas ministriju Līgumam par leguldījumu fonda īstenošanu *	17 017 925	24 449 555
Aizdevuma palielinājums par pārskata gada programmas rezultātu **	105 421	586 213
Aizdevuma atmaksa	-	(8 017 844)
Citi īstermiņa aizdevumi	-	900
Kopā aizdevumi ***	17 123 346	17 018 824

* Skatīt Grāmatvedības politika 1. pielikumu (o).

** Saistības palielinās un samazinās attiecīgi par daļu no kopējiem leguldījuma fonda ieņēmumiem un izdevumiem proporcionāli šo saistību daļai no ieguldījumu fonda kopējā apmēra. Skatīt arī 6. pielikumu.

*** LR Ekonomikas ministrija rakstiski apstiprinājusi aizdevuma pamatsummas atlikumu EUR 13 910 482. Savukārt, SIA "Latvijas Garantiju aģentūra" aprēķinātā atlīdzība par aizdevuma izmantošanu līdz 2014. gada 31. decembrim EUR 3 107 443 apmērā, saskaņā ar ministrijas sniegtajiem datiem, iekļauta ministrijas ārpusbilances aktīvos. Atlīdzību par aizdevuma izmantošanu 2015. gada 1. ceturksnī EUR 105 421 apmērā ministrija uzskaitīs nākamajos pārskata periodos pēc attiecīgo datu saņemšanas no Sabiedrības.

(16) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	UIN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
(Pārmaksa) 01.01.2015.	(26 373)	-	(1)	-	(26 374)
Aprēķināts	-	77 299	44 008	29	121 336
Korekcija par 2014. gadu	(496 674)	-	-	-	(496 674)
Samaksāts	-	(125 291)	(72 986)	(29)	(198 306)
Parāds 31.03.2015.	-	-	-	-	-
Pārmaksa 31.03.2015.	523 047	47 992	28 979	-	600 018

(17) Atvasināto finanšu instrumentu saistības

	2015 EUR	2014 EUR
01.01.	896 275	-
Palielinājums	-	896 275
Samazinājums	(406 427)	-
31.03./31.12.	489 848	896 275

2015. gada 4. martā noslēgti valūtas maiņas SWAP/FORWARD darījumi līdz 2015. gada 4. septembrim par kopējo summu 13 600 000 USD (31.12.2014.: 13 350 000 USD).

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	01.01.2015. – 31.03.2015	2014
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā	24	24

(19) Augstākās vadības un amatpersonu atlīdzība par darbu

	01.01.2015 – 31.03.2015 EUR	2014 EUR
Valdes locekļu darba alga	46 627	114 530
Iepirkumu komisijas locekļu atalgojums	-	4 547
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 999	28 090
Kopā	57 626	147 167

**SIA „LATVIJAS GARANTIJU AĢENTŪRA”
DARBĪBAS SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(20) Ārpusbilances saistības

Uz 2015. gada 31. martu SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” izsniegusi šādas aizdevumu un līzingu garantijas:

Garantijas saņēmējs	31.03.2015 EUR	31.12.2014 EUR
SEB Banka	19 869 395	21 621 234
Latvijas Krājbanka	715 921	715 921
Swedbank	30 733 959	28 002 419
Altum	1 627 827	1 682 746
Swedbank Līzings	130 164	130 164
DNB banka	9 817 165	9 243 929
DNB līzings	3 607 755	3 421 237
Citadele līzings un faktoring	202 030	-
Citadele banka	15 040 631	13 245 245
Unicredit Leasing	4 615 336	4 206 315
Norvik Līzings	-	598 458
Nordea bank Finland Latvijas filiāle	13 393 609	12 245 519
Norvik banka	80 000	80 000
Latvijas Pasta banka	817 088	828 505
Reģionālā investīciju banka	720 529	674 359
Pohjola Finance	76 891	78 406
SEB Līzings	8 490	9 326
Baltikums Bank	1 240 000	1 240 000
	102 696 790	98 023 783
Eksporta kredītu garantijas kopā *	5 696 980	7 522 970

* T.sk. VAS “Latvijas attīstības finanšu institūcijai Altum” izsniegtās Eksportkredīta garantijas 591 892 EUR.

(21) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2015. gada 15. aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā izdarīts ieraksts par reorganizācijas procesa pabeigšanu, ar šo datumu visas SIA “Latvijas Garantiju aģentūra” tiesības un saistības pāriet AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un SIA “Latvijas Garantiju aģentūra” pārstāj pastāvēt bez likvidācijas procesa.

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

