3.pielikums

Ministru kabineta

2012.gada 25.septembra

noteikumiem Nr.643

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Datu savākšanas pamatojums – Likuma par budžetu un finanšu vadību 30.panta ceturtā daļa  |  |  | Veidlapa Nr.**ANK** |
| **Anketa par kapitālsabiedrības darbības turpināšanas principa piemērošanu** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | **KODI** |
| Ministrijas, centrālās valsts iestādes, pašvaldības nosaukums |  |  |   |   |   |   | MCVI/ ATVK |
| Kapitālsabiedrības nosaukums  |   |   |   |   |   | NMR |  |
| Pārskata periods (gads) |   |  |  |  |  | gads |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | **Rādītājs** | **Izpildās,****Jā (1)** | **Neizpildās, Nē (1)** |
| **I.** | **Vadības viedoklis** | *x* | *x* |
| **1.** | **Vispārējie riska rādītāji:** | *x* | *x* |
| **1.1.** | ***Negatīvas finanšu tendences un rādītāji*:**  | *x* | *x* |
|  | Pārskata gadā zaudējumi pirms nodokļiem |   |   |
|  | Apgrozāmā kapitāla nepietiekamība |   |   |
|  | Negatīva pamatdarbības naudas plūsma  |   |   |
|  | Koriģētais pašu kapitāls ir mazāks nekā 10 % no aktīvu kopsummas |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.2.** | ***Pārmērīgas parādsaistības vai neatbilstoši aizņemtā kapitāla avoti*:** |  |  |
|  | Parādsaistības, kurām tuvojas maksājuma termiņš, ar nelabvēlīgām atmaksāšanas/pārfinansēšanas perspektīvām  |   |   |
|  | Paļaušanās uz īstermiņa aizņēmumiem ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanai |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.3.** | ***Likviditātes problēmas*:**  |  |  |
|  | Nespēja savlaicīgi norēķināties ar kreditoriem |   |   |
|  | Grūtības pildīt aizņēmumu, nomas vai līdzīgu līgumu nosacījumus vai šādu nosacījumu neizpilde (*pielikumā paskaidrojums*) |   |   |
|  | Tiek plānota parādu pārstrukturēšana |   |   |
|  | Notiek parādu pārstrukturēšana |   |   |
|  | Izmaiņas piegādātāju nosacījumos, kas paredz samaksu veikt piegādes brīdī |   |   |
|  | Nespēja saņemt jaunu finansējumu |   |   |
|  | Naudas plūsmas problēmas, neraugoties uz saimnieciskās darbības rentabilitāti |   |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Neizmaksātas dividendes |   |   |
|  | Kādu no pēdējiem 3 gadiem (ieskaitot šo) kapitālsabiedrība būtu noslēgusi ar neto zaudējumiem pirms nodokļiem, ja attiecīgajā gadā nebūtu saņemtas subsīdijas un dotācijas |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.4.** | ***Biznesa perspektīvu pasliktināšanās*:**  |   |   |
|  | Tirgus daļas zaudēšana |   |   |
|  | Pamatdarbība nozarēs, kam raksturīga lejupslīde |   |   |
|  | Samazinās peļņa (rentabilitāte), ja darbība lielā mērā finansēta no aizņemtā kapitāla, īpaši pieaugot saimnieciskās darbības izmaksām |   |   |
|  | Kapitālsabiedrības darbībai nelabvēlīgi valdības lēmumi, likumu izmaiņas  |   |   |
|  | Saistība ar uzņēmējdarbību valstīs, kurās vērojama recesija, pilsoniskie nemieri vai hiperinflācija |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.5.** | ***Kapitālsabiedrības iekšējās grūtības*:** |   |   |
|  | Galveno speciālistu aiziešana |   |   |
|  | Darba apturēšana |   |   |
|  | Būtisks risks, kas saistīts ar nepārbaudīta projekta veiksmīgu īstenošanu |   |   |
|  | Neekonomiskas ilgtermiņa saistības  |   |   |
|  | Nepieciešamība būtiski pārskatīt saimniecisko darbību |   |   |
|  | Nepieciešamība atsavināt maz izmantotos aktīvus |   |   |
|  | Neizpildītu klientu pasūtījumu skaita palielināšanās  |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.6.** | ***Ārējie faktori*:**  |   |   |
|  | Tiesvedība, kas var apdraudēt kapitālsabiedrības saimniecisko darbību |   |   |
|  | Nozīmīgas franšīzes, licences vai patenta zaudējums |   |   |
|  | Nozīmīgākā klienta vai piegādātāja zaudējums (vai ievērojams lielāko klientu pasūtījumu kritums) |   |   |
|  | Ar darbaspēka piesaisti saistītas grūtības |   |   |
|  | Problēmas ar arodbiedrībām |   |   |
|  | Obligāta produktu atsaukšana |   |   |
|  | Citas iespējamas saistības |   |   |
|  | Neapdrošināti vai pārāk mazā apmērā apdrošināti katastrofu izraisīti zaudējumi |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **1.7.** | ***Citi faktori (paskaidrojums)*** |   |   |
| **1.8.** | ***Vadības viedokļa izvērtēšana*** |   |   |
|  | *Paskaidrojums* | *x* | *x* |
| **1.9.** | ***Vadības viedokļa izvērtēšana – attiecībā uz ilgāku laikposmu*** |   |   |
|  | *Paskaidrojums* | *x* | *x* |
| **2.** | **Veiktie pasākumi, lai samazinātu risku** |   |   |
|  | Būtiska saimnieciskās darbības zaudējumu reversēšana pirms finanšu pārskata publiskošanas vai apstiprināšanas |   |   |
|  | Grozīti aizņēmumu līgumi |   |   |
|  | Aktīvu atsavināšana, lai nodrošinātu nepieciešamās naudas plūsmas |   |   |
|  | Vadības amatpersonu vai galveno klientu atbilstoša aizstāšana |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **3.** |  **Novērtējums** |   |   |
| **II.** | **Vadības plānu izvērtēšana** | *x* | *x* |
| **1.** | **Pierādījumi, kas novērš būtiskas šaubas** | *x* | *x* |
|  | Trešo personu garantija finansiālā atbalsta sniegšanas turpināšanai |   |   |
|  | Parādu restrukturizācija vai jauni aizņēmumi |   |   |
|  | Aktīvu atsavināšana |   |   |
|  | Izmaksu samazināšana vai atlikšana  |   |   |
|  | Ieņēmumu palielināšanās  |   |   |
|  | Pašu kapitāla palielināšana |   |   |
|  | *Citi faktori (paskaidrojums)* |   |   |
| **2.** | **Trešo personu garantijas un citi finanšu restrukturizācijas līgumi** | *x* | *x* |
|  | Apliecinājums par finansiālā atbalsta sniegšanu |   |   |
|  | Apliecinājums par aizņēmuma atmaksas termiņa atlikšanu |   |   |
|  | Trešās personas piekrišana sniegt garantiju  |   |   |
|  | Kredītlīnija vai finansējuma nodrošināšana tieši kapitālsabiedrībai |   |   |
|  | Trešās personas piekrišana nodrošināt finansējumu, kas nepieciešams kapitālsabiedrības saistību izpildei |   |   |
|  | Subordinācijas līgums |   |   |
| **3.** | **Nākotnes finanšu informācija** | *x* | *x* |
|  | Sagatavotais budžets un naudas plūsma atbilst vēsturiskajām un makroekonomiskajai situācijai atbilstošām tendencēm  |   |   |
|  | Pārskata gada nākotnes finanšu informācija atbilst līdz šīs anketas aizpildīšanai sasniegtajiem faktiskajiem rezultātiem |   |   |
|  | Nākotnes finanšu informācijā iekļauti visi nozīmīgie faktori, kas attiecas uz pārskata gadu |   |   |
|  | Informācija sagatavota vismaz par 12 mēnešiem pēc 31.decembra |   |   |
|  | Informācija sagatavota arī par nākamajiem gadiem, ja iespējams |   |   |
| **4.** | **Vadības plānu vispārējs novērtējums** | *x* | *x* |
|  | Vadības plāni ir ekonomiski pamatoti |   |   |
|  | Vadības plāni, visticamāk, tiks īstenoti |   |   |
|  | Vadības plāni, visticamāk, ļaus kapitālsabiedrībai turpināt savu darbību vismaz vienu gadu pēc pārskata gada beigu datuma, nesaņemot subsīdijas, dotācijas vai valsts vai pašvaldības ieguldījumu |   |   |
| **III.** | **Aprēķini** | *x* | *x* |
| **1.** | **Detalizēta naudas plūsmas prognoze**  | *x* | *x* |
|  | Par visiem mēnešiem, kuru beigās kapitālsabiedrības naudas plūsma ir negatīva, pielikumā pievienoti papildu skaidrojumi, kādi ir vadības plāni finansēt darbību attiecīgajā mēnesī, un pamatojuma dokumenti |   |   |
|  | Ja kapitālsabiedrības negatīvās naudas plūsmas segšanai plānots saņemt subsīdijas, dotācijas vai valsts vai pašvaldības ieguldījumu, pielikumā pievienoti paskaidrojumi par finansējuma apjomu, aprēķinā izmantotajām aplēsēm un pamatojums piedāvātajam risinājumam |   |   |
| **2.** | **Vispārēja naudas plūsmas prognoze** | *x* | *x* |
|  | Par visiem gadiem, kuru beigās kapitālsabiedrības naudas plūsma ir negatīva, pielikumā pievienoti papildu skaidrojumi, kādi ir vadības plāni finansēt darbību attiecīgajā gadā, un pamatojuma dokumenti |   |   |
|  | Ja kapitālsabiedrības negatīvās naudas plūsmas segšanai plānots saņemt subsīdijas, dotācijas vai valsts vai pašvaldības ieguldījumu, pielikumā pievienots paskaidrojums par finansējuma apjomu, aprēķinā izmantotajām aplēsēm un pamatojums piedāvātajam risinājumam |   |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Kapitālsabiedrības vadītājs |  |  |  |
|  | (vārds, uzvārds) | (paraksts\*) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Sagatavotājs |  |  |  |
|  | (vārds, uzvārds) | (paraksts\*) |

Piezīme. \* Dokumenta rekvizītu "paraksts'' neaizpilda, ja elektroniskais dokuments ir sagatavots atbilstoši normatīvajiem aktiem par elektronisko dokumentu noformēšanu.

Finanšu ministrs A.Vilks