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