

Pamatinformācija (uz 31.12.2019.)			
1	Kapitālsabiedrības nosaukums: Reģ. Nr.:	Tiesu namu aģentūra 40003334410	
	Kapitāla daļu turētāja turējumā esošās kapitāla daļas:	Procenti no pamatkapitāla 100	
2	Kapitālsabiedrībai piederošās atkarīgās sabiedrības Nosaukums nav attiecināms	Reģ. Nr.	Procenti no pamatkapitāla
3	Kapitāla daļu turētājs	Vārds, uzvārds Raivis Kronbergs	
4	Kapitālsabiedrības padome Amats nav attiecināms	Vārds, uzvārds	
5	Kapitālsabiedrības valde Amats valdes locekle	Vārds, uzvārds Santa Sausiņa	
6	Kapitālsabiedrības pārskata perioda 3-5 svarīgākie notikumi (būtiskākie notikumi vai sasniegumi, realizētie/uzsāktie būtiskākie kapitālieguldījumi un lielākie projekti, sarindojot prioritārā secībā - no būtiskākā uz mazāk būtisko):		
6.1	Tieslietu nama būvniecības Jēkabpilī pabeigšana un ēkas nodošana ekspluatācijā.		
6.2	Zemgales rajona tiesas ēkas Tukumā rekonstrukcijas un jaunās tiesu ēku celtniecības pabeigšana un nodošana ekspluatācijā.		
6.3	Administratīvās ēkas Rīgā, Daugavgrīvas iela 58 energoefektivitātes uzlabošanas projekta būvniecības darbu pabeigšana.		
7	Kapitālsabiedrības nākamā perioda 3-5 svarīgākie notikumi (būtiskākie plānotie notikumi vai būtiskākie mērķi un uzdevumi, būtiskākie kapitālieguldījumi un lielākie projekti, sarindojot prioritārā secībā - no būtiskākā uz mazāk būtisko):		
7.1	Administratīvās ēkas Rīgā, Lomonosova ielā 10 energoefektivitātes uzlabošanas projekta būvniecības darbu pabeigšana un nodošana ekspluatācijā.		
7.2	Kurzemes rajona tiesas ēkas Ventspilī rekonstrukcijas un jaunās tiesu ēku celtniecības pabeigšana un nodošana ekspluatācijā.		
7.3	Administratīvās ēkas Rīgā, Daugavgrīvas iela 58 energoefektivitātes uzlabošanas projekta nodošana ekspluatācijā.		
8	Kapitālsabiedrības 3-5 svarīgākie nefinanšu mērķi	Plānotās vērtības 2019.gadam	Sasniegtās vērtības 2019.gadā
8.1	Jaunu un mūsdienīgu tiesu namu projektēšana un būvniecība (objektu skaits).	3 (būvniecības pabeigšana)	3 (būvniecības pabeigšana)
8.2	Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar nomāto telpu tehnisko stāvokli novērtēta ar "labi" un "ļoti labi" (% no kopējā vērtējuma).	65%	71%
8.3	Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar VAS "Tiesu namu aģentūra" sniegtā pakalpojuma kvalitāti informācijas tehnoloģiju jomā (% no kopējā vērtējuma).	94,1%	93,70%
9	Kapitālsabiedrības 3-5 svarīgākie finanšu mērķi	Plānotās vērtības 2019.gadam	Sasniegtās vērtības 2019.gadā
9.1	Kapitālsabiedrības neto apgrozījums, salīdzinot ar 2018. gadu, 2019. gadā jāpieaug par 10,5 procentiem.	10,5%	6,3%
9.2	Neto peļņa (peļņa pēc finanšu izmaksām, nodokļu nomaksas un nolietojuma atskaitījumiem) katrā gadā nav mazāka kā 90 000 EUR.	90 000 EUR	101 085 EUR
9.3	Maksāspējas rādītājs (pašu kapitāla īpatsvars uzņēmuma kopējā kapitāla struktūrā) katrā gadā ir ne mazāks kā 60 procenti.	66,0%	64,2%
10	Veiktie ziedojumi (dāvinājumu) iepriekšējā gadā:	Apjoms, EUR 0	Ziedošanas joma 0
11	Saņemtie ziedojumi (dāvinājumi) iepriekšējā gadā:	Apjoms, EUR 0	Ziedošanas joma 0
12	Gada pārskats tiek sagatavots pēc:	Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS)	
Finanšu rādītāji			
		Fakts iepriekšējā gadā	Fakts pārskata gadā
1	Pašu ieņēmumi, EUR	7 315 343	7 773 592
2	Ieņēmumi no ārvalstu finanšu palīdzības, EUR	0	0
3	Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis, EUR	82 242	81 819
4	Samaksātie citi nodokļi un nodevas, EUR, kas neietver uzņēmumu ienākumu, iedzīvotāju ienākuma, pievienotās vērtības un nekustamā īpašuma nodokļus un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	486	499

Informācija par kapitālsabiedrības darbības rezultātiem

Kapitālsabiedrības nosaukums: VAS "Tiesu namu aģentūra"

Pārskata gads: 2019

Nefinanšu mērķi						
Mērķis	Fakts iepriekšējā gadā (n-1)	Plānotais pārskata gadā (n)	Fakts pārskata gadā (n)	Novirze no plānotā	Novirze no plānotā, %	Valdes skaidrojums par novirzēm
Nodrošināt Tieslietu ministriju, tās padotībā esošās iestādes un tiesas ar to funkciju izpildei nepieciešamajām telpām, kā arī nodrošināt VAS "Tiesu namu aģentūra" īpašumā un valdījumā esošo nekustamo īpašumu efektīvu apsaimniekošanu atbilstoši tieslietu nozares prasībām (t.sk. jaunu ēku celtniecības projektu realizēšana)						
Jaunu un mūsdienīgu tiesu namu projektēšana un būvniecība (objektu skaits)	3	3 (būvniecības pabeigšana)	3 (būvniecības pabeigšana)	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar nomāto telpu tehnisko stāvokli novērtēta ar "labi" un "ļoti labi" (% no kopējā vērtējuma)	85%	65%	71%	6%	9%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar VAS "Tiesu namu aģentūra" sniegtā pakalpojuma kvalitāti nekustamo īpašumu apsaimniekošanas jomā (% no kopējā vērtējuma)	92%	85%	93%	8%	9%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Uzsākti projekti atbilstoši darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās ēkās" 4.2.1.2. pasākumam "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts ēkās" (ēku skaits)		2 (būvniecības uzsākšana)	2 (būvniecības uzsākšana)	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Ēku skaits, kurās veikti energoefektivitātes auditi, lai veicinātu energoefektivitātes paaugstināšanu VAS "Tiesu namu aģentūra" pamatkapitālā, īpašumā un pārvaldīšanā esošajās ēkās		7	0	-7	-100%	Pārskatot nekustamo īpašumu portfeli, pieņemts lēmums paplašināt audita apjomu un pirmatnēji veikt ēku tehnisko apsekošanu, kā rezultātā specifizētu energoefektivitātei pakļauto ēku grupu. Rezultātā 2019. gadā veiktas 11 ēku tehniskās apsekošanas.
Nodrošināt augstām drošības prasībām atbilstošu informācijas tehnoloģiju pakalpojumu sniegšanu tiesām, Tieslietu ministrijai un tās padotības iestādēm, t.sk. nodrošināt vienotas informācijas tehnoloģiju infrastruktūras izveidi Tieslietu ministrijai un tās padotības iestādēm						
Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar VAS "Tiesu namu aģentūra" sniegtā pakalpojuma kvalitāti informācijas tehnoloģiju jomā (% no kopējā vērtējuma)	93,1%	94,1%	93,70%	-0,4%	-0,4%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Tieslietu ministrijas un tās padotības iestāžu apmierinātība ar VAS "Tiesu namu aģentūra" sniegtā pakalpojuma sniegšanas ātrumu informācijas tehnoloģiju jomā (% no kopējā vērtējuma)	93,3%	94,0%	95,00%	1,0%	1%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Incidentu skaits viena mēneša griezumā pret iepriekšējo gadu, proporcionāli uzturēto darbstaciju skaitam (darba staciju atjaunošanas pakalpojuma efektivitāte)	0,10	0,10	0,09	-0,01	-6%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Iestāžu skaits, kurām tiek sniegti fizisko personu datu aizsardzības speciālista pakalpojumi	5	6	6	0,00	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Nodrošināt tieslietu sistēmas institūciju darbībai nepieciešamās juridiskās literatūras izdošanu, ievērojot tieslietu nozares prasības un sekmējot sabiedrības interešu ievērošanu tiesiskuma jomā						
Publicēto tiesu nolēmumu apkopojumu, tiesību zinātnes atziņu un tiesību normatīvo aktu krājumu skaits	13	8	10	2	25%	2019. gadā izdoto grāmatu skaits papildināts ar 2 grāmatām. Ņemot vērā būtiskas izmaiņas ES tiesiskajā regulējumā un ES tiesību apguvei nepieciešamo mācību palīg līdzekļu aktualizāciju tika izdots papildināts un aktualizēts izdevums "Eiropas Savienības tiesības. I daļa. Institucionālās tiesības". 2019. gadā, ņemot vērā lielo aktualitāti, tika izdota Latvijā pirmā jaunai procesuālo tiesību apakšnozares veltīta grāmata "Satversmes tiesas procesa tiesības".
Finanšu mērķi						

Mērķis	Fakts iepriekšējā gadā (n-1)	Plānotais pārskata gndā (n)	Fakts pārskata gndā (n)	Novirze no plānotā	Novirze no plānotā, %	Valdes skaidrojums par novirzēm
Kapitālsabiedrības neto apgrozījumam, salīdzinot ar 2018. gadu, 2019. gadā jāpieaug par 15 procentiem.	+6,9%	+15,0%	+6,3%	-8,7%	-58,0%	1. Nosakot finanšu mērķi - neto apgrozījuma pieaugumu 2019. gndā, salīdzinot ar 2018. gadu, par 15%, ir notikusi pārrakstīšanās kļūda. 2018. gada faktiskais neto apgrozījums bija 7 315 343 EUR, bet 2019. gada plānotais neto apgrozījums bija 8 085 000 EUR, kas veido plānoto pieaugumu par 10,5%, nevis plānā norādītajiem 15%. Faktiskais 2019. gada neto apgrozījums ir 7 773 592 EUR, kā rezultātā neto apgrozījums pārskata gndā pieauga par +6,3%, savukārt novirze no plānotā apgrozījuma veido -311 408 EUR vai -4%, bet novirze no plānotā procentos veido -40%. 2. Plānojot 2019. gada neto apgrozījumu, tajā tika iekļauti arī paredzami ieņēmumi par energoefektivitātes paaugstināšanas administratīvajās ēkās Rīgā, Daugavgrīvas ielā 58 projekta realizācijas ~300 000 EUR apmērā. Kapitālsabiedrība realizējot attiecīgo projektu 2019. gadā iesniedza Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai maksājuma pieprasījumu par veiktajiem būvdarbiem, savukārt Centrālā finanšu un līgumu aģentūru pārskaitījumu par minēto maksājuma pieprasījumu 289 765 EUR apmērā veica tikai 2020. gada februārī. 2019. gada 12. decembrī, starp kapitālsabiedrību un būvnieku, tika parakstīts pieņemšanas-nodošanas akts par būvdarbu pabeigšanu energoefektivitātes paaugstināšanai administratīvajā ēkā Rīgā, Daugavgrīvas ielā 58. 3. Neskatoties uz to, ka kapitālsabiedrība nav sasniegusi šī finanšu mērķa izpildi un novirze varētu tikt vērtēta kā būtiska, tas nerada būtiskus riskus kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai, jo kapitālsabiedrības neto apgrozījums stabili pieaug visus gadus pēc kārtas, kā arī 2018. gadā neto apgrozījums, salīdzinājumā ar 2017. gadu pieauga par 6,9% un arī 2019. gada kapitālsabiedrības neto apgrozījums, salīdzinājumā ar 2018. gadu pieauga vēl par 6,4%. Kā arī ir jāņem vērā, ka neto apgrozījuma pieauguma prognozes izpildes novirze izriet ne vien no kapitālsabiedrības darbības rezultātiem, bet arī no augstākas lēmējinstītuācijas - Centrālās finanšu un līgumu aģentūras lēmuma. Kā rezultātā kapitālsabiedrības 2019. gadā nesaņemtie ieņēmumi veido apmēram 300 000 EUR.
Neto peļņa (peļņa pēc finanšu izmaksām, nodokļu nomaksas un nolietojuma atskaitījumiem) katrā gadā nav mazāka kā 90 000 EUR.	11 50 08,00	9 00 00,00	10 10 85,00	1 10 85	12,3%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Maksāspējas rādītājs (pašu kapitāla īpatsvars uzņēmuma kopējā kapitāla struktūrā) katrā gadā ir ne mazāks kā 60 procenti,	67,8%	66,0%	64,2%	-1,8%	-2,7%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmo aktīvu attiecība pret īstermiņa saistībām) katrā gadā ir ne mazāks, kā 1.	0,33	1,00	0,63	-0,37	-37,0%	Sastādot kapitālsabiedrības plānotos 2019. gada darbības rezultātus, finanšu mērķis un finanšu rādītājs - kopējā likviditāte tika noteikta pietiekami ambiciozi, lai apgrozāmo aktīvu attiecība pret īstermiņa saistībām katrā gadā ir ne mazāka, kā 1. Neskatoties uz to, ka finanšu mērķis nav pilnībā sasniegts, kopējās likviditātes rādītājs 2019. gadā ir palielinājies par 90%. Rādītāja novirze no plānotā ir skaidrojama ar ietekmi, ko rada bilances pasīva posteņi - īstermiņa kreditori (Aizņēmumi no kredītiestādēm) uzrādītās kapitālsabiedrības kredītlīnijas saistības 1,5 miljoni EUR apmērā. Plānojot finanšu mērķus tika paredzēts, minēto kredītlīnijas līgumu pārslēgt par ilgtermiņa kredīta līgumu, lai samazinātu iegremotātās īstermiņa saistības, kuru faktiskās atdošanas laiks ir vairāk kā pieci gadi. Šobrīd kapitālsabiedrība katru gadu veic daļēju kredītlīnijas atmaksu un kredītiestāde katru gadu pagarina kredītlīnijas gala atmaksas termiņu. Ja aprēķinot šī brīža kopējās likviditātes rādītāju netiktu ņemta vērā minētās kredītlīnijas ietekme uz īstermiņa saistībām, kopējās likviditātes rādītājs būtu apmēram 0,9. Tādēļ 2019. gada kopējās likviditātes rādītājs nerada riskus turpmākajai kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai, kā arī netraucē kapitālsabiedrībai īstenot savus mērķus, kā arī kapitālsabiedrība šobrīd savlaicīgi un pilnā apmērā norēķinās par savām īstermiņa saistībām.
Kopējie kapitālieguldījumi un remontdarbu izmaksas nekustamo īpašumu attīstīšanai (izdevumi, kas nodrošina ilglaicīgu kapitāla daļu vērtības pieaugumu un nekustamo īpašumu apsaimniekošanā gūto ienākumu palielināšanu) 2019. gadā ir 3 770 000 EUR, tai skaitā PVN.	4 98 52 30,00	3 77 00 00,00	11 80 57 30,00	8 03 57 30	213,1%	Novirze ir uzskatāma par plānotu un skaidrojama ar kopējā kapitālieguldījumu un remontdarbu izmaksu gala summā iekļautajām tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 projektēšanas un būvniecības izmaksām 8,3 miljoni EUR apmērā. Sastādot kapitālsabiedrības 2019. gada sākotnējo darba plānu, tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 projektēšanas un būvniecības darbi tika aprakstīti pie gada darba plāna un budžeta 2019. gadam galvenie ietekmējošie faktoriem, norādot, ka saskaņā ar 2017. gada 22. februārī noslēgto līgumu starp VAS "Tiesu namu aģentūra" un SIA "Arčers", 2019. gada 2. ceturksnī ir paredzēts pabeigt Tieslietu nama Jēkabpilī, Neretas ielā 39 būvniecības darbus 8,3 miljoni EUR apmērā. Ņemot vērā, ka nomniekiem paredzamās nomas maksas apmēru bija paredzēts noteikt ar Ministru kabineta lēmumu 2019. gadā, un uz 2019. gada sākotnējā darba plāna un budžeta sastādīšanas brīdi nebija zināma šī objekta ieņēmumu un izdevumu plūsma, sastādot VAS "Tiesu namu aģentūra" darba plānu un budžetu, naudas plūsmu un peļņas vai zaudējumu aprēķinu 2019. gadam, netika ņemti vērā paredzami nomas maksas ieņēmumi, kā arī nepieciešamās kredītsaistības būvniecības objekta finansēšanai. Saskaņā ar noslēgto līgumu 2019. gada 2. ceturksnī tika pabeigti tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 būvniecības darbi. Neskatoties uz to, ka Ministru kabinets nepieņēma lēmumu par nepieciešamo nomas maksas piešķiršanu nomniekiem, kapitālsabiedrība spēja nofinansēt minētā administratīvā centra būvniecību un pilnībā norēķināties par būvniecības darbiem.

Finanšu rādītāji

Neto apgrozījums, EUR	7 31 53 43,00	8 08 50 00,00	7 77 35 92,00	-31 14 08	-4%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Peļņa vai zaudējumi, EUR	11 50 08,00	9 00 00,00	10 10 85,00	1 10 85	12%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA), EUR	1 99 19 76,00	1 99 00 00,00	2 09 81 08,00	10 81 08	5%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.

Mērķis	Fakts iepriekšējā gādā (n-1)	Plānotais pārskata gādā (n)	Fakts pārskata gādā (n)	Novirze no plānotā	Novirze no plānotā, %	Valdes skaidrojums par novirzēm
pašu kapitāls, EUR	42 21 12 65,00	42 28 00 00,00	42 21 10 76,00	-6 89 24	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
pašu kapitāla atdeve (ROE), %	0,27%	0,21%	0,24%	0,03%	13%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
kopējais likviditātes rādītājs	0,33	1,00	0,63	-0,37	-37%	Sastādot kapitālsabiedrības plānos 2019.gada darbības rezultātus, finanšu mērķis un finanšu rādītājs - kopējā likviditāte tika noteikta pietiekami ambiciozi, lai apgrozīmo aktīvu attiecība pret īstermiņa saistībām katrā gādā ir ne mazāka, kā 1. Neskatoties uz to, ka finanšu mērķis nav pilnībā sasniegts, kopējais likviditātes rādītājs 2019.gadā ir palielinājies par 90%. Rādītāja novirze no plānotā ir skaidrojama ar ietekmi, ko rada bilances pasīva posteņi - īstermiņa kreditori (Aizņēmumi no kredītiestādēm) uzrādītās kapitālsabiedrības kredītlīnijas saistības 1,5 miljonu EUR apmērā. Plānojot finanšu mērķus tika paredzēts, minēto kredītlīnijas līgumu pārslēgt par ilgtermiņa kredītlīgumu, lai samazinātu iegrāmatotās īstermiņa saistības, kuru faktiskās atdošanas laiks ir vairāk kā pieci gadi. Šobrīd kapitālsabiedrība katru gadu veic daļēju kredītlīnijas atmaksu un kredītiestāde katru gadu pagarina kredītlīnijas gala atmaksas termiņu. Ja aprēķinot šī brīža kopējās likviditātes rādītāju netiktu ņemta vērā minētās kredītlīnijas ietekme uz īstermiņa saistībām, kopējās likviditātes rādītājs būtu apmēram 0,9. Tādēļ 2019.gada kopējās likviditātes rādītājs nerada riskus turpmākajai kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai, kā arī netraucē kapitālsabiedrībai īstenot savus mērķus, kā arī kapitālsabiedrība šobrīd savlaicīgi un pilnā apmērā norēķinās par savām īstermiņa saistībām.
saistības pret pašu kapitālu, %	68%	66%	64%	-2%	-3%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
amatdarbības neto naudas plūsma, EUR	2 42 52 07,00	2 30 00 00,00	-26 86 86,00	-2 56 86 86	-112%	Novirze skaidrojama ar 2019.gadā realizētiem diviem būvniecības projektiem Ventspilī un Tukumā, kas 2019.gadā tika finansēti no pašas kapitālsabiedrības līdzekļiem apmēram 1,8 miljonu EUR apmērā. Sastādot kapitālsabiedrības 2019.gada darbības plānu un rezultātīvos rādītājus, tika paredzēts, ka šie ieguldījumi tiks veikti no aizņemtajiem finanšu līdzekļiem. 2019.gada 2.ceturksnī tika pabeigts trešais 2019.gadā kapitālsabiedrības realizētais būvniecības projekts - tieslietu nams Jēkabpilī, Neretas ielā 39 8,3 miljonu EUR apmērā. Kapitālsabiedrība šī projekta realizāciju finansēja no aizņemtajiem finanšu līdzekļiem. Nomniekiem nepieciešamo nomas maksas apmēru bija paredzēts noteikt ar Ministru kabineta lēmumu 2019.gadā. Ņemot vērā, Ministru kabinets nepieņēma lēmumu par nepieciešamās nomas maksas piešķiršanu nomniekiem un kapitālsabiedrība bija uzņēmusies kredītsaistības minētā objekta finansēšanai, kapitālsabiedrība, lai nepasliktinātu savu finansiālo stāvokli, pieņēma lēmumu būvniecības projektus Ventspilī un Tukumā finansēt no saviem līdzekļiem. Neskatoties uz to, ka kapitālsabiedrība nav sasniegusi šī finanšu rādītāja izpildi un novirze varētu tikt vērtēta, kā būtiska, tas nerada būtiskus riskus kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Jo neskatoties uz to, ka 2019.gada amatdarbības naudas plūsma ir negatīva, kapitālsabiedrības 2019.gada neto naudas plūsma ir pozitīva un naudas atlikums pārskata gada beigās ir pieaudzis salīdzinot ar 2018.gada beigām. Kā arī ir jāņem vērā, ka amatdarbības neto naudas plūsmas prognozes izpildes novirze izriet nevis no kapitālsabiedrības darbības rezultātiem, bet tā daļēji izriet no augstākās lēmējinstīcijas - Ministru kabineta, lēmuma, kā rezultātā kapitālsabiedrība bija spiesta mainīt būvniecības projektu finansēšanas modeli.
investīciju plāna izpilde, EUR	4 98 52 30,00	3 77 00 00,00	11 80 57 30,00	8 03 57 30	213%	Novirze ir uzskatāma par plānotu un skaidrojama ar kopējā kapitālieguldījumu un remontdarbu izmaksu gala summā iekļautajām tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 projektēšanas un būvniecības izmaksām 8,3 miljonu EUR apmērā. Sastādot kapitālsabiedrības 2019.gada sākotnējo darba plānu, tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 projektēšanas un būvniecības darbi tika aprakstīti pie gada darba plāna un budžeta 2019.gadam galvenie ietekmējošie faktoriem, norādot, ka saskaņā ar 2017.gada 22.februārī noslēgto līgumu starp VAS "Tiesu namu aģentūra" un SIA "Arčers", 2019.gada 2.ceturksnī ir paredzēts pabeigt Tieslietu nama Jēkabpilī, Neretas ielā 39 būvniecības darbus 8,3 miljonu EUR apmērā. Ņemot vērā, ka nomniekiem paredzamās nomas maksas apmēru bija paredzēts noteikt ar Ministru kabineta lēmumu 2019.gadā, un uz 2019.gada sākotnējā darba plāna un budžeta sastādīšanas brīdi nebija zināma šī objekta iegūmumu un izdevumu plūsma, sastādot VAS "Tiesu namu aģentūra" darba plānu un budžetu, naudas plūsmu un peļņas vai zaudējumu aprēķinu 2019.gadam, netika ņemti vērā paredzāmie nomas maksas iegūmumi, kā arī nepieciešamās kredītsaistības būvniecības objekta finansēšanai. Saskaņā ar noslēgto līgumu 2019.gada 2.ceturksnī tika pabeigti tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39 būvniecības darbi. Neskatoties uz to, ka Ministru kabinets nepieņēma lēmumu par nepieciešamo nomas maksas piešķiršanu nomniekiem, kapitālsabiedrība spēja nofinansēt minētā administratīvā centra būvniecību un pilnībā norēķināties par būvniecības darbiem.
valsts budžetā iemaksātās dividendes pārskata periodā, EUR	10 16 51,00	8 00 00,00	9 77 56,80	1 77 57	22%	2019.gadā aprīlī valsts budžētā tika iemaksātas dividendes par 2018.gadu. Novirze ir skaidrojama ar to, ka 2018.gada faktiskā kapitālsabiedrības peļņa bija par 28% lielāka par 2018.gada plānoto provizorisko peļņu. Savukārt būtiskais pieaugums novirzei no plāna procentos ir saistīts ar plānotās peļņas rādītāja skaitlisko lielumu, kur 12 000 EUR jau rada vairāk kā 15% novirzi.
no valsts un pašvaldību budžeta tieši vai netieši saņemtais finansējums (dotācijas, maksa par pakalpojumiem un citi finanšu līdzekļi) kopā, EUR	0,00	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
no valsts un pašvaldību budžeta tieši vai netieši saņemtā finansējuma izlietojums (dotācijas, maksa par pakalpojumiem un citi finanšu līdzekļi) kopā, EUR	0,00	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
citi kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā minētie finanšu rādītāji	0,00	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.

Mērķis	Fakts iepriekšējā gadā (n-1)	Plānotais pārskata gadā (n)	Fakts pārskata gadā (n)	Novirze no plānotā	Novirze no plānotā, %	Valdes skaidrojums par novirzēm
Ar Ministru kabineta lēmumu atstātās peļņas daļas izlietojums kopā, EUR	55 80 81,00	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Kurzemes rajona tiesas ēkas Ventspilī rekonstrukcija un jaunas tiesu ēku celtniecība	27 90 40,50	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.
Zemgales rajona tiesas ēkas Tukumā rekonstrukcija un jaunas tiesu ēku celtniecība	27 90 40,50	0,00	0,00	0	0%	Novirze no plānotā nepārsniedz 15%.

Sagatavotājs: M. Meņģelsons
Tālrunis: 67804745
E-pasts: maris.mengelsons@tna.lv

Sagatavošanas datums: 30.03.2020.

Valdes vērtējumu par mērķu un rādītāju izpildi 2019. gadā

Nefinanšu mērķu izpilde:

Kapitālsabiedrība 2019. gadā bija izvirzījusi desmit nefinanšu mērķus. Septiņi nefinanšu mērķi tika pilnībā sasniegti vai arī izpilde pārsniedza plānoto. Tajā skaitā nefinanšu mērķis - publicēto tiesu nolēmumu apkopojumu, tiesību zinātnes atziņu un tiesību normatīvo aktu krājumu skaits tika pārsniegts par 25 procentiem, jo, ņemot vērā būtiskas izmaiņas ES tiesiskajā regulējumā un ES tiesību apguvei nepieciešamo mācību palīglīdzekļu aktualizāciju, tika izdots papildināts un aktualizēts izdevums "Eiropas Savienības tiesības. I daļa. Institucionālās tiesības" un 2019. gadā, ņemot vērā lielo aktualitāti, tika izdota Latvijā pirmā jaunai procesuālo tiesību apakšnozareī veltīta grāmata "Satversmes tiesas procesa tiesības".

Divi finanšu mērķi tika gandrīz sasniegti un to novirze procentos no plānotā veidoja tikai mīnuss 6 procentus un mīnuss 0,4 procentus.

Savukārt, viens nefinanšu mērķis, ēku energoefektivitātes auditi, netika veikts, jo, pārskatot nekustamo īpašumu portfeli, tika pieņemts lēmums paplašināt audita apjomu un sākotnēji veikt ēku tehnisko apsekošanu, kā rezultātā tiku specifizēta energoefektivitātei pakļauto ēku grupa. Rezultātā 2019. gadā kapitālsabiedrība veica vienpadsmit ēku apsekošanas, analizējot apsekošanas rezultātus, tiks pieņemts lēmums par primāri veicamajiem pasākumiem.

Finanšu mērķu izpilde:

Kapitālsabiedrības 2019. gada saimnieciskās darbības rezultāti ir stabili. Kapitālsabiedrība 2019. gadā bija izvirzījusi piecus finanšu mērķus. Divi finanšu mērķi, peļņa un kopējie kapitālieguldījumi, tika pilnībā sasniegti vai arī izpilde pārsniedza plānoto, viens finanšu mērķis, pašu kapitāla īpatsvars, tika gandrīz sasniegts un tā novirze procentos no plānotā veidoja tikai mīnuss 2,7 procentus, divi finanšu mērķi, neto apgrozījums un kopējā likviditāte, ņemot vērā zemāk norādīto pamatojum, netika pilnībā sasniegti.

Neto apgrozījums 2019. gadā, salīdzinot ar 2018. gadu, ir pieaudzis par 6,3 procentiem, no 7 315 343 EUR līdz 7 773 592 EUR. Nosakot finanšu mērķi - neto apgrozījuma pieaugumu 2019. gadā, salīdzinot ar 2018. gadu, par 15 procentiem, ir notikusi pārrakstīšanās kļūda. 2018. gada faktiskais neto apgrozījums bija 7 315 343 EUR, bet 2019. gada plānotais neto apgrozījums bija 8 085 000 EUR, kas veido plānoto pieaugumu par 10,5 procentiem, nevis plānā norādītajiem 15 procentiem. Faktiskais 2019. gada neto apgrozījums ir 7 773 592 EUR, kā rezultātā neto apgrozījums pārskata gadā pieauga par plus 6,3 procentiem, savukārt, novirze no plānotā apgrozījuma veido mīnuss -311 408 EUR jeb mīnuss 4 procenti, bet novirze procentos no plānotā veido mīnuss 40 procentus. Plānojot 2019. gada neto apgrozījumu, tajā tika iekļauti arī paredzami ieņēmumi par energoefektivitātes paaugstināšanas administratīvajā ēkā Rīgā, Daugavgrīvas ielā 58, projekta realizāciju ~300 000 EUR apmērā. Kapitālsabiedrība, realizējot attiecīgo projektu 2019. gadā, iesniedza Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai maksājuma pieprasījumu par veiktajiem būvdarbiem, savukārt, Centrālā finanšu un līgumu aģentūra pārskaitījumu par minēto maksājuma pieprasījumu 289 765 EUR apmērā veica tikai 2020. gada februārī, jo Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai 2019. gadā nebija vairs pieejami līdzekļi augstāk minētā maksājuma pieprasījuma izpildei. 2019. gada 12. decembrī starp kapitālsabiedrību un būvnieku tika parakstīts pieņemšanas-nodošanas akts par būvdarbu pabeigšanu energoefektivitātes paaugstināšanai administratīvajā ēkā Rīgā, Daugavgrīvas ielā 58. Neskatoties uz to, ka kapitālsabiedrība nav sasniegusi šī finanšu mērķa izpildi un novirze varētu tikt vērtēta kā būtiska, tas nerada būtiskus riskus kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai, jo kapitālsabiedrības neto apgrozījums stabili pieaug katru gadu. 2018. gadā neto apgrozījums salīdzinājumā ar 2017. gadu pieauga par 6,9 procentiem, bet 2019. gada kapitālsabiedrības neto apgrozījums salīdzinājumā ar 2018. gadu pieauga vēl par 6,4 procentiem. Kā arī ir jāņem vērā, ka neto apgrozījuma pieauguma

prognozes izpildes novirze izriet ne vien no kapitālsabiedrības darbības rezultātiem, bet arī no augstākas lēmēj institūcijas - Centrālās finanšu un līgumu aģentūras lēmuma, kā rezultātā kapitālsabiedrības 2019. gadā nesapeņtie ieņēmumi veido apmēram 300 000 EUR.

Kapitālsabiedrība 2019. gada saimniecisko darbību ir noslēgusi ar peļņu 101 085 EUR, kas ir lielāka par plānoto peļņu 90 000 EUR.

Kapitālsabiedrības maksātspēja, pašu kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu, 2019. gada beigās veido 64,2 procentus. Neskatoties uz to, ka kapitālsabiedrība maksātspējas rādītāju plānoja 66 procentus, sasniegtais maksātspējas rādītājs 64,2 procenti raksturo kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli kā ļoti stabilu, jo kreditoru skatījumā šim rādītājam būtu jābūt ne mazākam kā 60 procentu līmenī.

Kapitālsabiedrības kopējās likviditātes koeficients (apgrozāmo aktīvu attiecība pret īstermiņa saistībām) 2019. gada beigās ir 0,63. Sastādot kapitālsabiedrības plānotos 2019. gada darbības rezultātus, finanšu mērķis un finanšu rādītājs - kopējā likviditāte tika noteikta pietiekami ambiciozi, lai apgrozāmo aktīvu attiecība pret īstermiņa saistībām katrā gadā ir ne mazāka kā 1. Neskatoties uz to, ka finanšu mērķis nav pilnībā sasniegts, kopējās likviditātes rādītājs 2019. gadā ir palielinājies par 90 procentiem. Rādītāja novirze no plānotā ir skaidrojama ar ietekmi, ko rada bilances pasīva postenī - Īstermiņa kreditori (Aizņēmumi no kredītiestādēm) uzrādītās kapitālsabiedrības kredītlīnijas saistības 1,5 miljonu EUR apmērā. Plānojot finanšu mērķus, tika paredzēts minēto kredītlīnijas līgumu pārslēgt par ilgtermiņa kredīta līgumu, lai samazinātu iegrāmatotās īstermiņa saistības, kuru faktiskās atdošanas laiks ir vairāk kā pieci gadi. Šobrīd kapitālsabiedrība katru gadu veic daļēju kredītlīnijas atmaksu un kredītiestāde katru gadu pagarina kredītlīnijas gala atmaksas termiņu. Ja, aprēķinot šī brīža kopējās likviditātes rādītāju, netiktu ņemta vērā minētās kredītlīnijas ietekme uz īstermiņa saistībām, kopējās likviditātes rādītājs būtu apmēram 0,9. Tādēļ 2019. gada kopējās likviditātes rādītājs nerada riskus turpmākajai kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai, kā arī nerada šķēršļus kapitālsabiedrībai īstenot savus mērķus un savlaicīgi un pilnā apmērā norēķinās par savām īstermiņa saistībām.

Pamatdarbības neto naudas plūsmas rādītāja novirze skaidrojama ar 2019. gadā realizētajiem diviem būvniecības projektiem Ventspilī un Tukumā, kas 2019. gadā tika finansēti no pašas kapitālsabiedrības līdzekļiem apmēram 1,8 miljonu EUR apmērā. Sastādot kapitālsabiedrības 2019. gada darbības plānu un rezultatīvos rādītājus, tika paredzēts, ka šie ieguldījumi tiks veikti no aizņemtajiem finanšu līdzekļiem. 2019. gada 2. ceturksnī tika pabeigts trešais 2019. gadā kapitālsabiedrības realizētais būvniecības projekts - tieslietu nams Jēkabpilī, Neretas ielā 39, 8,3 miljonu EUR apmērā. Kapitālsabiedrība šī projekta realizāciju finansēja no aizņemtajiem finanšu līdzekļiem. Nomniekiem nepieciešamo nomas maksas apmēru bija paredzēts noteikt ar Ministru kabineta lēmumu 2019. gadā. Ņemot vērā to, ka Ministru kabinets nepieņēma lēmumu par nepieciešamās nomas maksas piešķiršanu nomniekiem, kā arī to, ka kapitālsabiedrība bija uzņēmusies kredītsaistības minētā objekta finansēšanai, tad kapitālsabiedrība, lai nepasliktinātu savu finansiālo stāvokli, pieņēma lēmumu būvniecības projektus Ventspilī un Tukumā finansēt no saviem līdzekļiem.

Neskatoties uz to, ka kapitālsabiedrība nav sasniegusi šī finanšu rādītāja izpildi un novirze varētu tikt vērtēta kā būtiska, tas nerada būtiskus riskus kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Jo, neskatoties uz to, ka 2019. gada pamatdarbības naudas plūsma ir negatīva, kapitālsabiedrības 2019. gada neto naudas plūsma ir pozitīva un naudas atlikums pārskata gada beigās, salīdzinot ar 2018. gada beigām, ir pieaudzis. Kā arī ir jāņem vērā, ka pamatdarbības neto naudas plūsmas prognozes izpildes novirze izriet nevis no kapitālsabiedrības darbības rezultātiem, bet tā daļēji izriet no augstākas lēmēj institūcijas - Ministru kabineta lēmuma, kā rezultātā kapitālsabiedrība bija spiesta mainīt būvniecības projektu finansēšanas modeli.

Finanšu mērķa, kopējie kapitālieguldījumi un remontdarbu izmaksas nekustamo īpašumu attīstīšanai, būtiskā pozitīvā novirze par 213,1 procentu ir uzskatāma par plānotu un skaidrojama ar kopējā kapitālieguldījumu un remontdarbu izmaksu gala summā iekļautajām tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39, projektēšanas un būvniecības izmaksām 8,3 miljoni EUR apmērā. Sastādot kapitālsabiedrības 2019. gada sākotnējo darba plānu, tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39, projektēšanas un būvniecības darbi tika aprakstīti pie 2019. gada darba plāna un budžeta kā galvenie ietekmējošie faktoriem, norādot, ka saskaņā ar 2017. gada 22. februārī

noslēgto līgumu starp kapitālsabiedrību un SIA "Arčers" 2019. gada 2. ceturksnī ir paredzēts pabeigt tieslietu nama Jēkabpilī, Neretas ielā 39, būvniecības darbus 8,3 miljoni EUR apmērā. Ņemot vērā, ka nomniekiem paredzamās nomas maksas apmēru bija plānots noteikt ar Ministru kabineta lēmumu 2019. gadā un uz 2019. gada sākotnējā darba plāna un budžeta sastādīšanas brīdi nebija zināma šī objekta ieņēmumu un izdevumu plūsma, sastādot kapitālsabiedrības 2019. gada darba plānu un budžetu, naudas plūsmu un peļņas vai zaudējumu aprēķinu 2019. gadam, netika ņemti vērā paredzamie nomas maksas ieņēmumi, kā arī nepieciešamās kredītsaistības būvniecības objekta finansēšanai. Saskaņā ar noslēgto līgumu 2019. gada 2. ceturksnī tika pabeigti tieslietu administratīvā centra Jēkabpilī, Neretas ielā 39, būvniecības darbi. Neskatoties uz to, ka Ministru kabinets nepieņēma lēmumu par nepieciešamo nomas maksas piešķiršanu nomniekiem, kapitālsabiedrība spēja nofinansēt minētā administratīvā centra būvniecību un pilnībā norēķināties par būvniecības darbiem.

Valsts akciju sabiedrības "Tiesu namu aģentūra"
valdes locekle
Santa Sausiņa