

Rīga, 2016. gada 15. septembrī

**AS "Baltic RE Group"**

Starpperioda konsolidētais pārskats par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada  
30. jūnijam un starposma finanšu informācijas pārbaudes ziņojums

**SATURS**

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par Koncernu</b>	<b>3</b>
<b>Starpperioda konsolidētais vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>6</b>
<b>Konsolidētā bilance</b>	<b>7</b>
<b>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Konsolidētā finanšu pārskata pielikums</b>	<b>11</b>
<b>Starposma finanšu informācijas pārbaudes ziņojums</b>	<b>26</b>

**INFORMĀCIJA PAR KONCERNU**

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	AS "Baltic RE Group"		
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40103716434, Rīga, 02.10.2013.		
Juridiskā adrese	Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
Valdes sastāvs	Giovanni Dalla Zonca	- Valdes priekšsēdētājs	
	Marco Chioatto	- Valdes loceklis	
	Dina Abaja	- Valdes locekle	
Padomes sastāvs	Cesare Pizzul	- Padomes priekšsēdētājs no 21.04.2016.	
	Aleksandrs Mahajevs	- Padomes priekšsēdētāja vietnieks no 21.04.2016.	
	Edgars Murāns	- Padomes loceklis no 21.04.2016.	
	Aleksandrs Mahajevs	- Padomes priekšsēdētājs līdz 21.04.2016.	
	Edgars Murāns	- Padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 21.04.2016.	
Starpperioda konsolidētā finanšu pārskata periods	no	01.01.2016.	līdz 30.06.2016.
Ziņas par radniecīgām Sabiedrībām (tieša ietekme)	SIA "Key 15" Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
	SIA "KEY 1" Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
	SIA "KEY 6" Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
	SIA "Key 2" Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
	SIA "Skunu 19" Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050		
	Baltic RE Spa Via Altinate 125, CAP 35100, Padova, (PD), Itālija		
Galvenie koncerna darbības veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana Holdingkompāniju darbība		
NACE klasifikatora kods	68.20 64.20		
Revidents	"Nexia Audit Advice" SIA Grēcinieku iela 9-3 Rīga, LV-1050 Licence Nr. 134	Zvērināta revidente Marija Jansone Sertifikāts Nr. 25	

## **STARPPERIODA KONSOLIDĒTAIS VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

AS „Baltic RE Group” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes Sabiedrība) sniedz galvenokārt telpu nomas un telpu apsaimniekošanas pakalpojumus un nodarbojas ar meitas sabiedrību attīstību un naudas līdzekļu racionālu investēšanu. "Baltic RE Group" Koncernā ietilpst AS "Baltic RE Group" un tās meitas sabiedrības: BALTIC RE SPA, SIA "KEY 1", SIA "Key 2", SIA "KEY 6", SIA "Key 15", SIA "Skunu 19" (turpmāk tekstā - Koncerns).

### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis**

Koncerna sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar telpu nomas/ īres un telpu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu, kā arī Koncerna mātes sabiedrības darbības virziens ir radniecīgo sabiedrību pārvalde un stratēģiskā attīstība. Koncerna struktūra paredz, ka katra no koncerna meitas sabiedrībām veic konkrētas ēkas nomas/ īres pakalpojumus:

1) AS "Baltic RE Group" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu ielā 12/14, Rīga, LV-1050. AS "Baltic RE Group" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošo remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības. AS "Baltic RE Group" darbības virziens ir arī radniecīgo sabiedrību pārvalde un stratēģiskā attīstība. Radniecīgo sabiedrību pārvaldes pasākumu veikšanas ietvaros Sabiedrība sniedz tās radniecīgām sabiedrībām pakalpojumus ekonomikas, nodokļu, finanšu jautājumos, mārketinga, jurisprudences un tehniskajos jautājumos.

2) BALTIC RE SPA darbības virziens ir radniecīgo sabiedrību pārvalde, stratēģiskā attīstība un nekustamo īpašumu pētniecība un attīstība.

3) SIA "KEY 1" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Kungu iela 1, Rīga, LV-1050. SIA "KEY 1" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošos remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības.

4) SIA "Key 2" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Krāmu iela 2, Rīga, LV-1050. SIA "Key 2" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošos remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības.

5) SIA "KEY 6" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu iela 6-1, Rīga, LV-1050, Kaļķu iela 6-1A, Rīga, LV-1050 un Kaļķu iela 6-1E, Rīga, LV-1050. SIA "KEY 6" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošos remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības.

6) SIA "Key 15" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu iela 15, Rīga, LV-1050. SIA "Key 15" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošos remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības.

7) SIA "Skunu 19" iznomā/ izīrē nekustamo īpašumu pēc adreses Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050. SIA "Key 19" nodrošina nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, tekošos remonta darbus, uzturēšanu utt. piesaistot ārpakalpojumu sabiedrības.

Koncerna, kuru veido AS "Baltic RE Group" un tās meitas sabiedrības, darbība pārskata periodā bija vērsta uz darbības virzienu paplašināšanu, darba organizācijas pilnveidošanu, kas nodrošina stabilu un saskaņotu darbību visās koncerna struktūrvienībās un nepieciešamā finanšu atbalsta sniegšanu koncerna struktūrvienībām. Laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam tika veikts aktīvs darbs ar Koncerna klientiem, kā arī veikti veiksmīgi pasākumi jaunu darbības virzienu izpētei, attīstībai un īstenošanai.

Koncerna neto apgrozījums laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam sastāda EUR 2 024 952. Koncerns starpperioda pārskatu noslēdz ar peļņu EUR 118 227 apmērā. Pārskata periodā Koncerna mātes sabiedrība palielināja pamatkapitālu līdz EUR 25 000 000. Koncerna pašu kapitāls uz 2016. gada 30. jūniju ir pozitīvs un sastāda EUR 24 144 480.

*Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):*

Likviditātes kopējais koeficients = 2.43 (koeficienta ieteicamā robeža 1-2)

*Saistību un maksātspēju rādītāji (sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):*

Saistību īpatsvars bilanciē = 0.53 (koeficienta ieteicamā robeža <0.5)

Finansiālo rezultātu rādītāji rāda, ka Sabiedrība ir spējīga norēķināties ar savām saistībām, kā arī to, ka Sabiedrībai ir pietiekams materiālais nodrošinājums savas saimnieciskās darbības turpmākai attīstībai.

### **Galvenie Sabiedrību raksturojošie finanšu rādītāji**

Analizējot Koncerna starpperioda konsolidēto finanšu pārskatu ir redzams, ka konsolidētās bilances kopsomma sastāda EUR 51 615 913. Ilgtermiņa ieguldījumi sastāda 95% no bilances kopsummas, no kuriem 80% (EUR 39 145 668) veido ieguldījuma īpašumi. Ieguldījuma īpašumu sastāvā ir Koncerna piederošie nekustamie īpašumi, kuri tiek nodoti vai tiks nodoti nomā. 22% (EUR 562 467) no apgrozāmajiem līdzekļiem veido debitori un 34% (EUR 852 409) naudas līdzekļi. Pašu kapitāls veido 47% (EUR 24 144 480) no bilances kopsummas. Kreditoru ilgtermiņa daļa sastāda 51% (EUR 26 436 954) no bilances kopsummas, savukārt īstermiņa daļa 2% (EUR 1 034 479).

Koncerna neto apgrozījums laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam sastāda EUR 2 024 952. Koncerns starpperioda pārskatu noslēdz ar peļņu EUR 118 227 apmērā. Laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam Koncerna mātes sabiedrība palielinājusi pamatkapitālu līdz EUR 25 000 000. Koncerna pašu kapitāls uz 2016. gada 30. jūniju ir pozitīvs un sastāda EUR 24 144 480.

#### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

2016. gadā AS „Baltic RE Group” valde plāno turpināt pasākumu veikšanu Koncerna darbības efektīvajai attīstībai, jauno nekustamo īpašumu izpētē un esošo darbības virzienu optimizācijai un attīstībai. 2016. gadā Koncerna meitas sabiedrības neplāno mainīt savu darbības virzienu. Dažās Koncerna sabiedrībās notiek daļēji iekšējie renovācijas darbi, kurus plānots pabeigt 2016. gadā, attiecīgi tos pieņemt ekspluatācijā un nodot nomā. Plānots nostiprināt saiti ar pastāvīgiem klientiem un drošiem partneriem; pastāvīgi uzlabot kvalitātes vadības sistēmu, kā arī meklēt jaunus klientus un palielināt apgrozījumu, Koncerns plāno optimizēt izmaksas. Koncerns pakāpeniski izpilda uzstādītos nosacījumus, lai tuvākajā laikā veiktu parāda vērtspapīru izlaišanu un iekļaušanu kotēšanai biržā Nasdaq Riga.

#### **Svarīgi notikumi kopš starpperioda konsolidētā pārskata beigām**

Laika periodā no 2016. gada 30. jūnijas līdz starpperioda konsolidētā pārskata vadības ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperioda konsolidēto pārskata rezultātu.

Šī ziņojuma parakstīšanas brīdī nepastāv neskaidri apstākļi, ar kuriem Koncerns varētu saskarties nākamajos pārskata gada mēnešos un kuri varētu ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus.

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_

*paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_

*paraksts*

**KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Piezīmes numurs	01.01.2016.- 30.06.2016. EUR	01.01.2015. - 30.06.2015. EUR
Neto apgrozījums	2	2 024 952	1 760 110
Sniegto pakalpojumu izmaksas	3	-1 046 205	-1 235 812
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>978 747</b>	<b>524 298</b>
Pārdošanas izmaksas	4	-4 332	-1 059
Administrācijas izmaksas	5	-478 505	-309 988
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	35 197	72 060
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-2 827	-440
Ieņēmumi no ilgtermiņa finanšu ieguldījumu asociētajā sabiedrībā pārdošanas		0	368 309
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		0	2 150
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	-356 131	-377 481
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>172 149</b>	<b>277 849</b>
Pārējie nodokļi	8	-53 922	-57 471
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>		<b>118 227</b>	<b>220 378</b>

**Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī starpperioda konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.**

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_

*paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_

*paraksts*

**KONSOLIDĒTĀ BILANCE**

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes numurs	<b>30.06.2016.</b> EUR	<b>31.12.2015.</b> EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		684	819
Citi nemateriālie ieguldījumi		3 061	4 445
Nemateriālā vērtība		9 520 144	9 606 766
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>9</b>	<b>9 523 889</b>	<b>9 612 030</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		121 199	107 559
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	3 025
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>10</b>	<b>121 199</b>	<b>110 584</b>
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>	<b>11</b>	<b>39 145 668</b>	<b>39 231 165</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		32 230	32 230
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	13 000	13 000
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		265 706	265 706
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>310 936</b>	<b>310 936</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>49 101 692</b>	<b>49 264 715</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>			
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		562 467	714 889
Citi debitori	13	857 077	467 662
Nākamo periodu izmaksas	14	192 530	140 670
Uzkrātie ieņēmumi		49 738	67 686
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 661 812</b>	<b>1 390 907</b>
<b>Nauda</b>		<b>852 409</b>	<b>1 638 774</b>
<b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>		<b>2 514 221</b>	<b>3 029 681</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>51 615 913</b>	<b>52 294 396</b>

**KONSOLIDĒTĀ BILANCE**

<b>PASĪVS</b>	Piezīmes numurs	<b>30.06.2016.</b> EUR	<b>31.12.2015.</b> EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		25 000 000	24 853 452
Rezerves:			
a) rezerves, izveidojušās no papildus iegādātajām daļām		-1 796 681	-1 796 681
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		822 934	-246 088
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		118 227	1 080 787
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>24 144 480</b>	<b>23 891 470</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	25 950 389	25 950 389
Citi aizņēmumi	16	31 616	31 616
Pārējie kreditori	18	443 949	381 783
Nākamo periodu ieņēmumi		11 000	0
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>26 436 954</b>	<b>26 363 788</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	760 111	1 410 968
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		94 498	295 584
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	120 524	103 797
Pārējie kreditori	18	23 712	112 030
Nākamo periodu ieņēmumi		346	11 000
Uzkrātās saistības	19	35 288	105 759
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>1 034 479</b>	<b>2 039 138</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>27 471 433</b>	<b>28 402 926</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>		<b>51 615 913</b>	<b>52 294 396</b>

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī starpperioda konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_

*paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_

*paraksts*



**KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015. - 30.06.2015.</b>
	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>172 149</b>	<b>277 849</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Ieguldījumu īpašumu nolietojums	563 810	562 183
Pamatlīdzekļu nolietojums	12 011	0
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	76 376	2 391
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	-2 150
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	356 131	377 481
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>1 180 477</b>	<b>1 217 754</b>
<b>Korekcijas:</b>		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-270 600	2 734 110
piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-292 706	-4 161 111
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>617 171</b>	<b>-209 247</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	-356 131	-377 481
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	-53 922	-57 471
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>207 118</b>	<b>-644 199</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde	0	-2 529 679
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-489 174	-3 253 934
Izsniegtie aizdevumi	0	-10 000
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-489 174</b>	<b>-5 793 613</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	146 548	433 642
Saņemtie aizņēmumi	0	26 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-650 857	-20 030 945
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-504 309</b>	<b>6 402 697</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)</b>	<b>-786 365</b>	<b>-35 115</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	<b>1 638 774</b>	<b>859 775</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	<b>852 409</b>	<b>824 660</b>

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī starpperioda konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_

*paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_

*paraksts*

**KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	<b>Rezerves</b>	<b>Mazākum-akcionāru līdzdalības daļa</b>	<b>Nesadalītā peļņa</b>	<b>Pašu kapitāls kopā</b>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Atlikums 31.12.2014.</b>	<b>5 200 000</b>	<b>0</b>	<b>2 206 039</b>	<b>-246 088</b>	<b>7 159 951</b>
Akciju emisija	19 600 000	0	0	0	19 600 000
Rezerves	0	-1 796 681	0	0	-1 796 681
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa	0	0	-2 206 039	0	-2 206 039
Pārskata perioda peļņa	0	0	0	220 378	220 378
<b>Atlikums 30.06.2015.</b>	<b>24 800 000</b>	<b>-1 796 681</b>	<b>0</b>	<b>-25 710</b>	<b>22 977 609</b>
Akciju emisija	53 452	0	0	0	53 452
Pārskata perioda peļņa	0	0	0	860 409	860 409
<b>Atlikums 31.12.2015.</b>	<b>24 853 452</b>	<b>-1 796 681</b>	<b>0</b>	<b>834 699</b>	<b>23 891 470</b>
Akciju emisija	146 548	0	0	0	146 548
Aprēķinātas dividendes	0	0	0	-11 765	-11 765
Pārskata perioda peļņa	0	0	0	118 227	118 227
<b>Atlikums 30.06.2016.</b>	<b>25 000 000</b>	<b>-1 796 681</b>	<b>0</b>	<b>941 161</b>	<b>24 144 480</b>

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī starpperioda konsolidētā finanšu pārskata sastāvdaļa.

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_

*paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_

*paraksts*

**KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS****(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi****Pārskata sagatavošanas principi**

Starpperioda konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un 2015. gada 22. decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 14. sadaļas "Kārtība, kādā sagatavo finanšu pārskatu pa periodu, kas īsāks par pārskata gadu (starpperiodu pārskats)" prasībām. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei, naudas plūsmas pārskats - pēc netiešās metodes.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Starpperioda konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Starpperioda konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „Baltic RE Group” un visu tā kontrolē esošo (meitas uzņēmumu) starpperioda finanšu pārskatus. Koncerna meitas sabiedrību starpperioda finanšu pārskati sagatavoti par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam. Koncerna mātes sabiedrības starpperioda finanšu pārskats tika sagatavots par periodu no 2016.gada 1. janvāra līdz 2016.gada 30. jūnijam. Koncerna mātes sabiedrības starpperioda finanšu pārskatā un meitas sabiedrības starpperioda finanšu pārskatos tiek piemēroti vienādi grāmatvedības principi.

Starpperioda konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „Baltic RE Group” radniecīgo sabiedrību BALTIC RE SPA, SIA „KEY 1”, SIA „Key 2”, SIA „KEY 6”, SIA "Key 15", SIA "Skunu 19" starpperiodu finanšu pārskatus. Uz 2016.gada 30.jūniju Koncerna mātes sabiedrībai ir ieguldījumi sekojošās sabiedrībās:

Sabiedrība	Pēdējās izmaiņas līdzdalībā	Koncerna līdzdalība (%)	
		tieša līdzdalība	netieša līdzdalība
BALTIC RE SPA, Via Altinate 125, CAP 35100, Padova, (PD), Itālija, reģ.Nr.04277380285	2015. gada 22. janvāris	100%	-
SIA „KEY 1”, Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050, reģ.Nr.40103212372	2015. gada 19. februāris	25%	75%
SIA „Key 2”, Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050, reģ.Nr.40103451102	2015. gada 20. februāris	-	100%
SIA „KEY 6”, Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050, reģ.Nr.40103285982	2015. gada 26. decembris	51.66%	48.34%
SIA „Key 15”, Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050, reģ.Nr.40103568148	2014. gada 4. decembris	33%	67%
SIA „Skunu 19”, Šķūņu iela 19, Rīga, LV-1050, reģ.Nr.40003993617	2014. gada 4. jūlijs	-	100%

Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas sākot ar brīdi, kad Koncerns ir ieguvis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad šī kontrole beidzas. Kontrole pastāv, ja Koncerna mātes Sabiedrība ir pakļauta vai tai ir tiesības uz dažādiem guvumiem no tā investīcijām ieguldījuma saņēmējā, vai tam ir spēja ietekmēt ieguldījuma saņēmēja darbības rezultātus, īstenojot savu ietekmi pār ieguldījumu saņēmēju. Koncerna mātes sabiedrības un tā meitas sabiedrību finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteņus. Konsolidācijas procesā ir pilnībā izslēgti visi Koncerna sabiedrību savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas, dividendes un citi savstarpēji darījumi. Uz nekontrolējošo līdzdalību attiecināmais pašu kapitāls un neto ienākumi konsolidētajā bilancē un konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoti atsevišķi.

Izmaiņas Koncerna līdzdalības daļā meitas sabiedrībā, kuru rezultātā netiek zaudēta kontrole, uzskaita kā pašu kapitāla darījumus.

Ja Koncerns zaudē kontroli pār meitas sabiedrību, tas:

- pārtrauc meitas sabiedrību aktīvu (tajā skaitā nemateriālās vērtības) un saistību atzīšanu;
- pārtrauc atzīt nekontrolējošo līdzdalību atbilstoši tās uzskaites vērtībai;
- pārtrauc atzīt pašu kapitālā uzskaitītās kumulatīvās pārvērtēšanas starpības;
- atzīst saņemtās atlīdzības patieso vērtību;
- atzīst paturētos ieguldījumus atbilstoši to patiesajai vērtībai;
- atzīst jebkādus guvumus vai zaudējumus peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- pārklasificē visas uz Koncerna mātes sabiedrību attiecināmās summas, kuras saistītas ar šo meitas sabiedrību un kuras atzītas citos ienākumos, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā peļņu vai zaudējumus.

### **Pārklasifikācija**

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotā bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina kvalitāti, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu (t.i., periodu no 01.01.2015. - 30.06.2015.), gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Pārskata periodā par laika posmu no 01.01.2016. līdz 30.06.2016., salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015. - 30.06.2015. klasificēti pēc starpperioda pārskata principiem un ir salīdzināmi.

### **Pārskata periods**

Pārskata periods ir 6 mēneši no 01.01.2016. līdz 30.06.2016.

### **Darījumi ārvalstu valūtās**

Gada pārskatā par vērtības mēru lietots *euro* un skaitļi noapaļoti līdz veseliem skaitļiem (*euro*).

### **Saistītās puses**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

### **Ieguldījumi**

#### *- Radniecīgās sabiedrības*

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

#### *- Ieguldījumi īpašumos*

Ieguldījumi īpašumos ir ieguldījumi zemes gabalos un ēkās, kas tiek turēti nomas ieņēmumu vai ieguldījumu vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantoti saimnieciskajā darbībā. Ieguldījumi īpašumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

#### Ieguldījuma īpašumi:

Ēkas un būves	3.33%
---------------	-------

Nolietojumu (amortizāciju) aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc ieguldījumu īpašumu nodošanas ekspluatācijā. Katrai ieguldījumu īpašumu daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī ieguldījumu īpašumu kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas ieguldījumu īpašumu daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša ieguldījumu īpašumu daļas. Atlikumu veido tās ieguldījumu īpašumu daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu īpašumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu īpašumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Ieguldījuma īpašuma atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas pašizmaksa.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo ieguldījumu īpašumu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 100 EUR. Iegādātie aktīvi zem 100 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pieņemšanai ekspluatācijā tiek iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

#### **Nemateriālie ieguldījumi:**

Licences	33.33%
Nemateriālā vērtība	10%

#### **Pamatlīdzekļi:**

Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	33.33%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Uzņēmuma attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatot pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

Izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek parādīti postenī nākamo periodu izmaksas. Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

### **Uzkrātie ieņēmumi**

Uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiski vai cita veida pamatoti ieņēmumi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā un pastāv iespēja, ka sabiedrībā ieplūdis ieņēmumi, un šos ieņēmumus var ticami aplēst un novērtēt.

### **Nauda**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējās dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

### **Finanšu instrumenti**

#### *- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi*

Ir finanšu aktīvs, ko radījis uzņēmums, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai 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 Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiskas vai cita veida pamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un pastāv iespēja, ka būs nepieciešami līdzekļi saistību izpildei, un šīs saistības var tikt ticami aplēstas un novērtētas.

### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atbildību var pamatoti novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām tiek atzīti to neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti to rašanās brīdī.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos un to vērtību nodokļu vajadzībām. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās starpības, galvenokārt, radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pārskata periodiem pārnesamajiem nodokļu zaudējumiem.

### **Aplēšu pielietošana**

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata perioda beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

**(2) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	01.01.2016.-	01.01.2015. -
	30.06.2016.	30.06.2015.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nekustamo īpašumu nomas pakalpojumiem Latvijā	1 522 168	1 465 174
Ieņēmumi no nekustamo īpašumu apsaimniekošanas pakalpojumiem Latvijā	449 375	210 068
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	53 405	46 420
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	38 448
<b>Kopā</b>	<b>2 024 952</b>	<b>1 760 110</b>

**(3) Sniegto pakalpojumu izmaksas**

	01.01.2016.-	01.01.2015. -
	30.06.2016.	30.06.2015.
	EUR	EUR
Ieguldījuma īpašuma un pamatlīdzekļu nolietojums	575 821	562 183
Ieguldījuma īpašuma apsaimniekošanas izdevumi	83 596	137 203
Personāla darba algas	49 557	59 447
Elektroenerģijas izdevumi	183 445	153 656
Siltumenerģijas izdevumi	57 485	64 597
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 353	14 024
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	14 148	0
Apdrošināšanas maksājumi	23 965	13 175
Ūdensapgādes izdevumi	10 353	8 106
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi *	1 144	769
Darba aizsardzības izdevumi	1 115	1 070
Remonta izdevumi	5 465	12 846
Valsts un pašvaldības nodevas	378	1 909
Apsardzes izdevumi	1 232	4 593
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	695	576
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	4 522	2 822
Komunālie izdevumi	5 386	4 477
Samaksa par juridiskajiem pakalpojumiem	1 622	2 046
Sakaru izdevumi	206	2 939
Pārējās sniegto pakalpojumu izmaksas	4 741	5 115
Saistību maksa par hipot.kredīta rezervēšanu	0	2 645
Starpniecības pakalpojumu izmaksas	9 959	90 334
Samaksa par menedžmenta un administrēšanas pakalpojumiem	0	91 263
<b>Kopā</b>	<b>1 046 205</b>	<b>1 235 812</b>

\* Iepriekšējā pārskata periodā postenis "Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi" tika klasificēti pie administrācijas izdevumiem.

**(4) Pārdošanas izmaksas**

	01.01.2016.-	01.01.2015. -
	30.06.2016.	30.06.2015.
	EUR	EUR
Līdzdalība biedrībās	3 835	0
Reklāmas izdevumi	497	1 059
<b>Kopā</b>	<b>4 332</b>	<b>1 059</b>



**(5) Administrācijas izmaksas**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015. - 30.06.2015.</b>
	EUR	EUR
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	13 505	9 520
Komandējumu izdevumi	28 155	33 873
Juristu pakalpojumu apmaksa	10 796	35 687
Telpu noma*	3 939	36 467
Reprezentācijas izdevumi	14 107	10 040
Ar reorganizāciju saistītās izmaksas	28 614	0
Pārvaldes personāla un admin.pers.algas	194 832	15 912
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	6 467	8 454
Biroja izdevumi	7 671	4 796
Sakaru izdevumi	4 962	2 735
Taksometru izdevumi adm.vajadzībām *	5 101	4 033
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 812	3 755
Izdevumi, kas saistīti ar obligāciju emisiju	20 000	0
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 383	0
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana*	75 504	2 391
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	32	28
Ziedojumi	13	0
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	18 612	26 318
Telpu komunālie pakalpojumi un apsaimniekošanas maksa*	0	7 879
Grāmatvedības pakalpojumi	0	108 100
<b>Kopā</b>	<b>478 505</b>	<b>309 988</b>

\* Iepriekšējā pārskata periodā daļa "Telpu nomas", "Taksometru izdevumi administrācijas vajadzībām", "Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana" un "Telpu komunālie pakalpojumi un apsaimniekošanas maksa" izmaksas tik klasificētas postenī "Sniegto pakalpojumu izmaksas".

**(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015. - 30.06.2015.</b>
	EUR	EUR
Saņemtās soda naudas	32 918	53 824
Citi ieņēmumi	2 279	18 236
<b>Kopā</b>	<b>35 197</b>	<b>72 060</b>

**(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015. - 30.06.2015.</b>
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumu procentu samaksa kredītiestādei	349 758	371 994
Samaksātie procenti un tiem pielīdzināmās izmaksas	6 373	5 487
<b>Kopā</b>	<b>356 131</b>	<b>377 481</b>

**(8) Pārējie nodokļi**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015. - 30.06.2015.</b>
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	53 922	57 471
<b>Kopā</b>	<b>53 922</b>	<b>57 471</b>

## (9) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālā vērtība	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>819</b>	<b>24 937</b>	<b>9 606 766</b>	<b>9 632 522</b>
Nemateriālās vērtības samazināšana				-11 765	-11 765
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>819</b>	<b>24 937</b>	<b>9 595 001</b>	<b>9 620 757</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>0</b>	<b>20 492</b>	<b>0</b>	<b>20 492</b>
Aprēķinātais nolietojums		135	1 384	74 857	76 376
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>135</b>	<b>21 876</b>	<b>74 857</b>	<b>96 868</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>819</b>	<b>4 445</b>	<b>9 606 766</b>	<b>9 612 030</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>684</b>	<b>3 061</b>	<b>9 520 144</b>	<b>9 523 889</b>

**Koncerna meitas sabiedrību nemateriālā vērtība ir sekojoša:**

BALTIC RE SPA nemateriālā vērtība uz 2016. gada 30. jūniju sastāda EUR 2 628 541.

SIA "KEY 1" nemateriālā vērtība uz 2016. gada 30. jūniju sastāda EUR 235 851.

SIA "KEY 6" nemateriālā vērtība uz 2016. gada 30. jūniju sastāda EUR 407 026.

SIA "Key 15" nemateriālā vērtība uz 2016. gada 30. jūniju sastāda EUR 2 604 229.

SIA "Skunu 19" nemateriālā vērtība uz 2016. gada 30. jūniju sastāda EUR 2 222 200.

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālā vērtība	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2015.</b>	<b>0</b>	<b>24 937</b>	<b>7 945 612</b>	<b>7 970 549</b>
legādāts		819	0	0	819
Nemateriālās vērtības palielināšana		0	0	1 661 154	1 661 154
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>819</b>	<b>24 937</b>	<b>9 606 766</b>	<b>9 632 522</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2015.</b>	<b>0</b>	<b>16 310</b>	<b>0</b>	<b>16 310</b>
Aprēķinātais nolietojums		0	4 182	0	4 182
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>0</b>	<b>20 492</b>	<b>0</b>	<b>20 492</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2015.</b>	<b>0</b>	<b>8 627</b>	<b>7 945 612</b>	<b>7 954 239</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>819</b>	<b>4 445</b>	<b>9 606 766</b>	<b>9 612 030</b>

**(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

		<b>Pārējie pamatlīdzekļi</b>	<b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem</b>	<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>120 290</b>	<b>3 025</b>	<b>123 315</b>
legādāts		22 627	0	22 627
Pārvietots uz citu posteni		3 025	-3 025	0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>145 942</b>	<b>0</b>	<b>145 942</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>12 731</b>	<b>0</b>	<b>12 731</b>
Aprēķinātais nolietojums		12 012	0	12 012
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>24 743</b>	<b>0</b>	<b>24 743</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>107 559</b>	<b>3 025</b>	<b>110 584</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>121 199</b>	<b>0</b>	<b>121 199</b>

		<b>Pārējie pamatlīdzekļi</b>	<b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem</b>	<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>40 937</b>	<b>0</b>	<b>40 937</b>
legādāts		79 353	3 025	82 378
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>120 290</b>	<b>3 025</b>	<b>123 315</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>6 016</b>	<b>0</b>	<b>6 016</b>
Aprēķinātais nolietojums		6 715	0	6 715
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>12 731</b>	<b>0</b>	<b>12 731</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>34 921</b>	<b>0</b>	<b>34 921</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>107 559</b>	<b>3 025</b>	<b>110 584</b>

## (11) Ieguldījuma īpašuma kustības pārskats

		Zeme	Ēkas, būves	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par ieguldījuma īpašumiem	Ieguldījuma īpašuma izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ieguldījuma īpašumi kopā
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>2 138 984</b>	<b>38 155 645</b>	<b>21 235</b>	<b>0</b>	<b>4 511 298</b>	<b>44 827 162</b>
legādāts			476 054	2 259		0	478 313
Pārvietots uz citu posteni			4 282 311			-4 282 311	0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>2 138 984</b>	<b>42 914 010</b>	<b>23 494</b>	<b>0</b>	<b>228 987</b>	<b>45 305 475</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>0</b>	<b>5 591 412</b>	<b>4 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 595 997</b>
Aprēķinātais nolietojums			562 089	1 721			563 810
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>0</b>	<b>6 153 501</b>	<b>6 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 159 807</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2016.</b>	<b>2 138 984</b>	<b>32 564 233</b>	<b>16 650</b>	<b>0</b>	<b>4 511 298</b>	<b>39 231 165</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>2 138 984</b>	<b>36 760 509</b>	<b>17 188</b>	<b>0</b>	<b>228 987</b>	<b>39 145 668</b>

		Zeme	Ēkas, būves	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par ieguldījuma īpašumiem	Ieguldījuma īpašuma izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ieguldījuma īpašumi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>2 138 984</b>	<b>37 802 458</b>	<b>14 788</b>	<b>102 288</b>	<b>2 524 395</b>	<b>42 582 913</b>
legādāts				6 447		2 237 802	2 244 249
Pārvietots uz citu posteni			353 187		-102 288	-250 899	0
<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>2 138 984</b>	<b>38 155 645</b>	<b>21 235</b>	<b>0</b>	<b>4 511 298</b>	<b>44 827 162</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>0</b>	<b>4 821 858</b>	<b>1 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 823 822</b>
Aprēķinātais nolietojums		0	769 554	2 621	0	0	772 175
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>5 591 412</b>	<b>4 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 595 997</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2015</b>	<b>2 138 984</b>	<b>32 980 600</b>	<b>12 824</b>	<b>102 288</b>	<b>2 524 395</b>	<b>37 759 091</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>2 138 984</b>	<b>32 564 233</b>	<b>16 650</b>	<b>0</b>	<b>4 511 298</b>	<b>39 231 165</b>

Visu koncernā ietilpstošo sabiedrību nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība:

	30.06.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Zeme	1 990 217	1 972 599
Ēkas	8 448 242	8 448 241
<b>Kopā:</b>	<b>10 438 459</b>	<b>10 420 840</b>

**(12) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
Izsniegtais aizdevums	13 000	13 000
<b>Kopā</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>

**(13) Citi debitori**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	34 595	49 563
Avansa maksājumi	472 687	28 247
Bankas garantijas depozīts (drošības nauda par telpu nomu)	107 303	107 303
Avansā samaksātā kompensācija	20 361	66 867
Pāraksātā uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	87	3
Norēķini ar darbiniekiem	8 644	1 943
Drošības nauda	47	47
Nodokļu pārākums	13	92 681
Citi debitori	209 571	32 740
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums	1 161	78 268
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārākums	4	0
Avansā samaksātā darba alga	2 604	0
Izsniegts īstermiņa aizdevums	0	10 000
<b>Kopā</b>	<b>857 077</b>	<b>467 662</b>

**(14) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
Komisijas samaksa kredīta piešķiršanai	68 380	70 245
Pārējās nākamo periodu izmaksas	124 150	70 425
<b>Kopā</b>	<b>192 530</b>	<b>140 670</b>

**(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>% likme</b>	<b>Atmaksas termiņš</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
			EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi</b>				
Aizņēmums no ABLV bankas	2.55%	06.01.2020.	25 950 389	25 950 389
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>25 950 389</b>	<b>25 950 389</b>

	<b>% likme</b>	<b>Atmaksas termiņš</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
			EUR	EUR
<b>Īstermiņa aizņēmumi</b>				
Aizņēmums no ABLV bankas	2.55%	31.12.2016.	558 958	1 110 714
Aizņēmums no kredītiestādes Itālijā		31.12.2016.	201 153	300 254
<b>Īstermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>760 111</b>	<b>1 410 968</b>

**(16) Citi aizņēmumi**

	<b>% likme</b>	<b>Atmaksas termiņš</b>	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
			EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi</b>				
Aizņēmums no Lion Holding Limited	2.50%	18.09.2020.	31 616	31 616
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>31 616</b>	<b>31 616</b>

**(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	21 865
Pievienotās vērtības nodoklis	42 223	8 841
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 851	31 362
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 466	41 662
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	7
Nekustamā īpašuma nodoklis	53 882	60
Citi nodokļi	1 102	0
<b>Kopā</b>	<b>120 524</b>	<b>103 797</b>

**(18) Pārējie kreditori**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa pārējie kreditori</b>		
Drošības nauda	443 949	381 783
<b>Kopā</b>	<b>443 949</b>	<b>381 783</b>

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
<b>Īstermiņa pārējie kreditori</b>		
Parādi pret avansa norēķinu personām	2 754	6 098
Norēķini par LMT nomaksu	999	0
Neizmaksātā darba alga	15 000	105 208
Pārējie kreditori	4 959	724
<b>Kopā</b>	<b>23 712</b>	<b>112 030</b>

**(19) Uzkrātās saistības**

	<b>30.06.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības	25 743	96 214
Uzkrātās saistības neizmantotajām atvaļinājumu dienām	9 545	9 545
<b>Kopā</b>	<b>35 288</b>	<b>105 759</b>

**(20) Darījumi ar saistītajām sabiedrībām**

Saistītās personas ir Koncerna akcionāri, kuri var kontrolēt Koncernu vai kuriem ir būtiska ietekme uz Koncernu, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, valdes locekļi, padomes locekļi, vadošie darbinieki, viņu tuvi radnieki, kā arī viņu kontrolē esošas uzņēmēj-sabiedrības un asociētās sabiedrības.

**Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi**

Pakalpojumi tiek sniegti saistītajām personām un saņemti no saistītajām personām par normālajām (parastajām) tirgus cenām. Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. Pārskata periodā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

**(21) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015.- 30.06.2015.</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	13	7

**(22) Personāla izmaksas**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>01.01.2016.- 30.06.2016.</b>	<b>01.01.2015.- 30.06.2015.</b>
Atlīdzība par darbu	244 389	75 359
Valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 165	17 779
<b>Kopā</b>	<b>300 554</b>	<b>93 138</b>

**(23) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību**

Laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam valdes locekļi kopā saņēmuši bruto atalgojumu 117 856,- EUR apmērā, savukārt padomes locekļi laika posmā no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam saņēmuši kopējo bruto atalgojumu 13 500,- EUR apmērā.

**(24) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem**

Saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu ar ABLV Bank AS, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu ielā 12/14, Rīgā. Saistības ir nodrošinātas ar pirmās kārtas komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietas kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Saistības ir nodrošinātas ar finanšu ķīlu uz visiem Sabiedrības noguldījumiem Kredītiestādē un visiem naudas līdzekļiem. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 5 200 596.

2015. gada 6. janvārī Sabiedrība pārņēma no radniecīgām sabiedrībām - SIA "KEY 1", SIA "Key 2", SIA "KEY 6", SIA "Key 15" un SIA "Skunu 19" noslēgtos aizņēmumu līgumus pret kredītiestādi, kā arī pārstrukturizēja 2014.gadā saņemto aizņēmumu līgumu no kredītiestādes. Rezultātā Sabiedrība noslēdza vienu vienotu aizņēmumu līgumu ar kredītiestādi un noslēdza atsevišķus aizņēmumu līgumus starp Sabiedrību un SIA "KEY 1", SIA "Key 2", SIA "KEY 6", SIA "Key 15" un SIA "Skunu 19". Kopīgā Sabiedrības aizņēmuma summa pret kredītiestādi sastāda EUR 28 000 000, aizņēmums ir atmaksājams līdz 2020.gada 6.janvārim. Saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu ar kredītiestādi, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu ielā 12/14, Rīgā. Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīla uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000.

Sabiedrība 2015.gada 6.janvārī noslēdza atsevišķus aizdevumu līgumus ar radniecīgajām sabiedrībām pēc sekojošajiem nosacījumiem:

**SIA "Key 1"**

Saskaņā ar 2015.gada 6.janvārī noslēgto aizdevuma līgumu starp Sabiedrību un SIA "KEY 1" aizdevums tika izsniegts EUR 3 800 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir līdz 2019.gada 25.decembrim. Aizdevuma procentu likme sastāda 2.55%+3mēn.Euribor. Sākot ar 2015.gada februāra mēnesi SIA "KEY 1" veic aizdevuma atmaksu AS "Baltic RE Group". Saskaņā ar noslēgto hipotēkas līgumu starp kredītiestādi un SIA "KEY 1", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz SIA "KEY 1" piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Kungu iela 1, Rīgā. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 1", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "KEY 1" piederošajām kapitāla daļām SIA "Key 15". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un BALTIC RE SPA, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar BALTIC RE SPA piederošajām kapitāla daļām SIA "KEY 1". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 1", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīla uz visu SIA "KEY 1" mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000. Saskaņā ar noslēgto galvojumu līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 1", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "KEY 1" galvojumu.

#### SIA "Key 2"

Saskaņā ar 2015.gada 6.janvārī noslēgto aizdevuma līgumu starp Sabiedrību un SIA "Key 2", aizdevums tika izsniegts EUR 2 250 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir līdz 2019.gada 25.decembrim. Aizdevuma procentu likme sastāda 2.55%+3mēn.Euribor. Sākot ar 2015.gada februāra mēnesi SIA "Key 2" veic aizdevuma atmaksu AS "Baltic RE Group". Saskaņā ar noslēgto hipotēkas līgumu starp kredītiestādi un SIA "Key 2", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz SIA "Key 2" piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Krāmu ielā 2, Rīgā. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un BALTIC RE SPA, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar BALTIC RE SPA piederošajām kapitāla daļām SIA "Key 2". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "Key 2" dalībnieku SIA "KEY 6", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "Key 2" kapitāla daļām. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "Key 2", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visu SIA "Key 2" mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000. Saskaņā ar noslēgto galvojumu līgumu ar kredītiestādi un SIA "Key 2", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "Key 2" galvojumu.

#### SIA "Key 6"

Saskaņā ar 2015.gada 6.janvārī noslēgto aizdevuma līgumu starp Sabiedrību un SIA "KEY 6", aizdevums tika izsniegts EUR 1 840 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir līdz 2019.gada 25.decembrim. Aizdevuma procentu likme sastāda 2.55%+3mēn.Euribor. Sākot ar 2015.gada februāra mēnesi SIA "KEY 6" veic aizdevuma atmaksu AS "Baltic RE Group". Saskaņā ar noslēgto hipotēkas līgumu starp kredītiestādi un SIA "KEY 6", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz SIA "KEY 6" piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu ielā 6-601, Rīga un Kaļķu ielā 6-1E, Rīgā. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un BALTIC RE SPA, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar BALTIC RE SPA piederošajām kapitāla daļām SIA "KEY 6". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 6", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "KEY 6" piederošajām kapitāla daļām SIA "Key 2". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 6", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu uz visu SIA "KEY 6" mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000. Saskaņā ar noslēgto galvojumu līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 6", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "KEY 6" galvojumu.

#### SIA "Key 15"

Saskaņā ar 2015.gada 6.janvārī noslēgto aizdevuma līgumu starp Sabiedrību un SIA "Key 15", aizdevums tika izsniegts EUR 6 600 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir līdz 2019.gada 25.decembrim. Aizdevuma procentu likme sastāda 2.55%+3mēn.Euribor. Sākot ar 2015.gada februāra mēnesi SIA "Key 15" veic aizņēmuma atmaksu AS "Baltic RE Group". Saskaņā ar noslēgto hipotēkas līgumu starp kredītiestādi un SIA "Key 15", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz SIA "Key 15" piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Kaļķu ielā 15, Rīga. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "KEY 1", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "KEY 1" piederošajām kapitāla daļām SIA "Key 15". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "Key 15", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīla uz visu SIA "Key 15" mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000. Saskaņā ar noslēgto galvojumu līgumu ar kredītiestādi un SIA "Key 15", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "Key 15" galvojumu.

#### SIA "Skunu 19"

Saskaņā ar 2015.gada 6.janvārī noslēgto aizdevuma līgumu starp Sabiedrību un SIA "Skunu 19", aizdevums tika izsniegts EUR 3 700 000 apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir līdz 2019.gada 25.decembrim. Aizdevuma procentu likme sastāda 2.55%+3mēn.Euribor. Sākot ar 2015.gada februāra mēnesi SIA "Skunu 19" veic aizdevuma atmaksu AS "Baltic RE Group". Saskaņā ar noslēgto hipotēkas līgumu starp kredītiestādi un SIA "Skunu 19", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz SIA "Skunu 19" piederošo nekustamo īpašumu pēc adreses Šķūņu iela 19, Rīgā. Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un BALTIC RE SPA, Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar BALTIC RE SPA piederošajām kapitāla daļām SIA "Skunu 19". Saskaņā ar noslēgto komercķīlas līgumu ar kredītiestādi un SIA "Skunu 19", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīla uz visu SIA "Skunu 19" mantu kā lietu kopību. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa sastāda EUR 56 000 000. Saskaņā ar noslēgto galvojumu līgumu ar kredītiestādi un SIA "Skunu 19", Sabiedrības saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar SIA "Skunu 19" galvojumu.

### **(25) Finanšu risku vadība**

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti *euro*, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS "ABLV Banka", kas kredītē Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata periodā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.



**(26) Nekustamā īpašuma tirgus novērtējums**

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Kaļķu ielā 12/14 un sastāv no zemes gabala un ēkas ar kopējo platību 3434 kv.m, tirgus vērtība ir 13 292 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr. 98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr. 123).

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Kungu ielā 1 un sastāv no zemes gabala ar kopējo platību 2 940 kv.m., tirgus vērtība uz 2015. gada 31. decembri ir 8 867 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.123).

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Kaļķu ielā 6 un sastāv no zemes gabaliem ar kopējo platību 887 kv.m., tirgus vērtība uz 2015. gada 31. decembri ir 3 807 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.123).

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Kaļķu ielā 15 un sastāv no zemes gabala un ēkas ar kopējo platību 5 194 kv.m, tirgus vērtība uz 31.12.2015. ir 18 531 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr. 98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr. 123).

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Krāmu ielā 2 un sastāv no zemes gabala ar kopējo platību 1 195 kv.m., tirgus vērtība uz 2015. gada 31. decembri ir 3 373 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.123).

Nekustamā īpašuma, kas atrodas Rīgā, Šķūņu ielā 19 un sastāv no zemes gabala ar kopējo platību 1 165 kv.m., tirgus vērtība uz 2015. gada 31. decembri ir 3 967 000 EUR. Vērtējumu sagatavoja Colliers International Advisors SIA vērtētājs Jānis Ozols (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.98) un vērtētāja Ilze Krieviņa (Latvijas Īpašuma Vērtētāju Asociācijas Profesionālās kvalifikācijas sertifikāts Nr.123).

Balstoties uz augstāk minēto, saskaņā ar 2016. gada 17. aprīlī izdoto Colliers International Advisors SIA nekustamā īpašuma vērtējuma ziņojumu, kopējā nekustamā īpašuma portfolio tirgus vērtība ir augstāka nekā summējot katru nekustamo īpašumu kā atsevišķu īpašumu.

Balstoties uz šo pieņēmumu kopējā nekustamā īpašuma portfolio tirgus vērtība ir EUR 56 266 000.

**(27) Notikumi pēc pārskata perioda beigām**

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī konsolidētā starpperioda finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu rādītājus uz 30.06.2016.

Giovanni Dalla Zonca

\_\_\_\_\_ *paraksts*

2016. gada 15. septembrī

Marco Chioatto

\_\_\_\_\_ *paraksts*

Dina Abaja

\_\_\_\_\_ *paraksts*