



Pārresoru koordinācijas centrs

Brīvības bulvāris 36, Rīga, LV-1520, tālr. 67082811, fakss 67082996, e-pasts pkc@pkc.mk.gov.lv, www.pkc.gov.lv

SASKAŅOTS

Valsts kapitāla daļu un valsts kapitālsabiedrību
pārvaldības koordinācijas institūcijas padomes
2020.gada 3. jūlija sēdē (prot. Nr.2 2.§)

APSTIPRINĀTS

Pārresoru koordinācijas centra
vadītāja vietnieks V. Vesperis

(paraksts*)

*Dokuments ir parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu

2020. gada 27. jūlijā
Nr.1.2-23/2/2

Informācijas publiskošanas vadlīnijas publiskas personas kapitālsabiedrībām un kapitāla daļu turētājiem

Izdotas saskaņā ar
Publiskas personas kapitāla daļu un
kapitālsabiedrību pārvaldības likuma
29.panta pirmās daļas 2.punktu

Rīga

1. Vispārīgie jautājumi

1. Informācijas publiskošanas vadlīnijas publiskas personas kapitālsabiedrībām un kapitāla daļu turētājiem (turpmāk – vadlīnijas) ir izstrādātas, lai palielinātu publisku personu kapitālsabiedrību darbības caurskatāmību un atbildību Latvijas sabiedrības priekšā, pievilcību potenciālajiem investoriem un kapitālsabiedrību darījumu partneriem, kā arī lai ieviestu starptautiski atzītus labas korporatīvās pārvaldības principus, sagatavojot un publicējot informāciju par publisku personu kapitālsabiedrībām un to darbības rezultātiem.
2. Vadlīnijās ir ietverti jautājumi par publisku personu kapitālsabiedrību un kapitāla daļu turētāju informācijas publiskošanas pienākumiem, šīs informācijas formu un saturu.
3. Vadlīnijas publisku personu kapitālsabiedrībām un kapitāla daļu turētājiem ir vienas no publiskas personas kapitālsabiedrību un kapitāla daļu efektīvas pārvaldības vadlīnijām.
4. Attiecībā uz atvasināto publisko personu kapitālsabiedrībām un publiski privātajām kapitālsabiedrībām un atvasinātajām personām vadlīnijām ir ieteikuma raksturs.
5. Vadlīnijas ir aktualizētas atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk – Kapitālsabiedrību pārvaldības likums) redakcijai, kas stājas spēkā 2020.gada 1.janvārī.

II. Informācijas publiskošanas pienākums

6. Valsts kapitāla daļu turētāja pienākumu nodrošināt savā mājaslapā internetā aktuālo informāciju par kapitālsabiedrībām, kurās tas ir daļu turētājs, nosaka Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 29.panta otrā daļa.
7. Publiskas personas kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības pienākumu publicēt informāciju nosaka Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta pirmās un 1¹ daļa.
8. Publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību meitas sabiedrībām informācijas publiskošanas pienākums izriet no Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta trešās daļas.
9. Iegūstot izšķirošo ietekmi kapitālsabiedrībā, atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 8.pantam, kas reglamentē tiesiskās sekas:
 - 1) ja publiskas personas kapitālsabiedrība iegūst visas kapitāla daļas vai balsstiesīgās akcijas citā kapitālsabiedrībā (atkarīgā kapitālsabiedrība), tad atkarīgā kapitālsabiedrība informāciju par kapitālsabiedrību publicē atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58. panta pirmajai un otrajai daļai (8.panta pirmā daļa);
 - 2) kapitāla daļu turētājs nodrošina, ka publiskas personas kontrolētā kapitālsabiedrība informāciju par kapitālsabiedrību publicē atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta pirmajai un otrajai daļai (8.panta otrā daļa);
 - 3) publiskas personas kapitālsabiedrība nodrošina, ka tās meitas sabiedrības informāciju par kapitālsabiedrību publicē atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta pirmajai un otrajai daļai (8.panta trešā daļa).
10. Atvasinātai publiskai personai (arī pašvaldībai) informācijas publiskošanas pienākums ir noteikts Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36.panta pirmajā daļā.
11. Par informācijas publiskošanas pienākuma izpildi kapitālsabiedrībā kopumā ir atbildīga tās valde, tomēr konkrētie informācijas publiskošanas pienākumi var tikt deleģēti attiecīgām kapitālsabiedrības struktūrvienībām un amatpersonām.
12. Atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 22.panta 7² un 7³ daļai, koordinācijas institūcija (Pārresoru koordinācijas centrs) pārrauga, kā valsts kapitāla daļu turētāji un valsts kapitālsabiedrības izpilda Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 29. panta otrajā daļā un 58.

pantā noteiktās informācijas publiskošanas prasības un kā pašvaldības un pašvaldību kapitālsabiedrības (sabiedrības ar ierobežotu atbildību un akciju sabiedrības), kas atbilst Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 78. panta otrajā daļā noteiktajiem kritērijiem, izpilda Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36. un 58. pantā noteiktās informācijas publiskošanas prasības.

III. Informācijas publiskošanas vieta

13. Saskaņā ar Kapitālsabiedrību pārvaldības likumu:

- 1) Valsts kapitāla daļu turētājam (29.panta otrā daļa) aktuālā informācija par kapitālsabiedrībām, kurās tas ir daļu turētājs, ir jānodrošina savā mājaslapā internetā.
- 2) Publiskas personas kapitālsabiedrībai un publiski privātai kapitālsabiedrībai (58.panta pirmā daļa) informācija par kapitālsabiedrību ir jāpublicē mājaslapā internetā, bet ja tādas nav, - kapitāla daļu turētāja mājaslapā.
- 3) Atvasinātai publiskai personai (arī pašvaldībai) informācija par kapitālsabiedrībām, kurās tai ir līdzdalība, ir jāpublicē pašvaldības mājaslapā internetā (36.pants).

IV. Informācijas publiskošanas politika un avoti

14. Publiskas personas kapitālsabiedrībās ir pēc iespējas jāizstrādā informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas politika, kurā ieteicams ietvert:

- 1) uzskaitījumu, kura informācija par attiecīgo kapitālsabiedrību ir publiskojama;
- 2) uzskaitījumu, kura informācija par attiecīgo kapitālsabiedrību nav publiskojama, piemēram, informācija, kura satur komercnoslēpumu (skat. vadlīniju V. nodaļu Komercnoslēpums), fiziskās personas dati (Fizisko personu datu apstrādes likums);
- 3) informācijas publiskošanas termiņus;
- 4) informācijas kvalitātes nodrošināšanas procedūras;
- 5) publiskojamās informācijas atbilstības normatīvo aktu prasībām novērtējuma kārtību;
- 6) publiskotās informācijas pārbaudes un aktualizēšanas kārtību un biežumu;
- 7) par informācijas publiskošanu kapitālsabiedrībā atbildīgos;
- 8) informāciju, kurai mājaslapā norāda ievietotās informācijas aktualizēšanas datumu un laiku.

15. Kapitālsabiedrībām, kuras ietilpst kapitālsabiedrību grupā (piemēram: koncerns, mātes un meitu uzņēmumi), var tikt izstrādāta vienota informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas politika.

16. Kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus kapitālsabiedrība publicē tādā formulējumā, kā tos apstiprinājusi augstākā lēmējinstācija (Ministru kabinets, dome). Ja Ministru kabinets (vai dome) nav apstiprinājusi vispārējo stratēģisko mērķi, norāda, ka tas nav apstiprināts.

17. Ziņas par kapitālsabiedrības komercdarbības veidiem norādāmas atbilstoši kapitālsabiedrības statūtiem (NACE klasifikators).

18. Ziņās par kapitālsabiedrības darbības veidiem norāda informāciju par attiecīgās kapitālsabiedrības operatīvo darbību, detalizētāk paskaidrojot kapitālsabiedrības komercdarbības veidus un norādot konkrētos kapitālsabiedrības sniegtos pakalpojumus un ražotās preces.

19. Kapitālsabiedrības interneta mājaslapā publicējams konsolidētais gada pārskats un ilgtspējas pārskats, korporatīvās pārvaldības ziņojums, ja kapitālsabiedrība tādu gatavo.

20. Kapitālsabiedrības interneta mājaslapā publicētajam gada pārskatam un konsolidētajam gada pārskatam (ja tāds ir) jāatbilst Uzņēmumu reģistrā iesniegtajam kapitālsabiedrības gada pārskatam un konsolidētajam gada pārskatam, ietverot arī vadības ziņojumu, revidentu atzinumu un visus pielikumus.

21. Starpperiodu pārskatus sagatavo atbilstoši normatīvajiem aktiem, kas regulē gada pārskatu sagatavošanu, un tajos ietilpst:

1) starpperiodu finanšu pārskats, kas sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, pašu kapitāla izmaiņu pārskata, starpperiodu naudas plūsmas pārskata (ja tāds tiek gatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam) un pielikuma. Pielikumā sniedz informāciju, kas nodrošina starpperiodu pārskata atlikumu salīdzināmību ar atlikumiem iepriekšējā pārskata gada beigās (bilancei) vai iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā (peļņas vai zaudējumu aprēķinam, naudas plūsmas pārskatam (ja tiek gatavots), pašu kapitāla izmaiņu pārskatam), kā arī pietiekamu informāciju un skaidrojumus, lai starpperiodu finanšu pārskata lietotājs varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu par visām būtiskajām izmaiņām attiecībā uz bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem un kapitālsabiedrības attīstības tendenci;

2) starpperiodu vadības ziņojums, kurā sniedz informāciju par būtiskiem notikumiem laikposmā no finanšu gada sākuma līdz pārskata datumam un to ietekmi uz starpperiodu finanšu pārskatiem, apraksta galvenos riskus un norāda tos nākamajos finanšu gada mēnešos iespējamās neskaidros apstākļus, ar kuriem kapitālsabiedrība varētu saskarties un kuri varētu ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus. Starpperiodu vadības ziņojumā publiskas personas kapitālsabiedrība un publiski privāta kapitālsabiedrība (akciju sabiedrība vai sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kura atbilst Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 78. panta otrās daļas prasībām) iekļauj arī šā panta pirmās daļas 1. punkta "a", "b" un "c" apakšpunktā minēto informāciju, kā arī informāciju par valdes un padomes locekļiem izmaksāto atlīdzību;

3) paziņojums par vadības atbildību, kuru sagatavo atbilstoši prasībām, kas noteiktas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā. Paziņojumā norāda, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības un konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

V. Informācijas publiskošanas saturs

22. **Valsts kapitāla daļu turētājs**, atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 29.panta otrajai daļai, nodrošina savā mājaslapā internetā aktuālo informāciju par kapitālsabiedrībām, kurās tas ir daļu turētājs, tai skaitā šādas ziņas:

- 1) kapitālsabiedrības firma, juridiskā adrese, pamatkapitāla lielums un valsts līdzdalības apmērs (*euro* un procentuāli);
- 2) valsts līdzdalības atbilstība Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta pirmās daļas nosacījumiem un vispārējais stratēģiskais mērķis;
- 3) kapitālsabiedrības līdzdalība citās sabiedrībās (kapitālsabiedrības firma, reģistrācijas numurs, pamatkapitāla lielums un valsts līdzdalības apmērs (*euro* un procentuāli) un tās atbilstība Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta otrās daļas nosacījumiem;
- 4) valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis kapitālsabiedrībā, norādot vārdu, uzvārdu un ieņemamo amatu;
- 5) kapitālsabiedrības apstiprināts gada pārskats vai saite uz kapitālsabiedrības mājas lapā

publicēto pēdējo gada pārskatu;

6) kapitālsabiedrības iepriekšējā kalendārajā gadā izmaksātās dividendes valstij un veiktie maksājumi valsts budžetā un pašvaldības budžetos (tai skaitā atskaitījumi un nodokļu maksājumi);

7) ziņas, ka valsts paredzējusi izbeigt līdzdalību kapitālsabiedrībā vai informācija, ka nav paredzēts izbeigt līdzdalību;

8) ziņas par uzsākto kapitālsabiedrības reorganizāciju vai pārveidi vai informācija, ka nav uzsākta reorganizācija vai pārveide;

9) citas ziņas, kuras valsts kapitāla daļu turētājs uzskata par nepieciešamu publiskot vai kuru publiskošana noteikta šajās vadlīnijās.

23. **Publiskas personas kapitālsabiedrība un publiski privātā kapitālsabiedrība (kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas vai balsstiesīgās akcijas pieder vairākām publiskām personām)** atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta pirmajai daļai, publisko savā mājaslapā internetā, bet, ja tai tādas nav, — kapitāla daļu turētāja mājaslapā internetā šādu informāciju:

1) publiskas personas augstākās lēmēj institūcijas apstiprinātos kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus;

2) ziņas par kapitālsabiedrības darbības un komercdarbības veidiem, norādot konkrētos kapitālsabiedrības sniegtos pakalpojumus un ražotās preces;

3) ne retāk kā reizi gadā, bet ne vēlāk kā mēneša laikā pēc gada pārskata apstiprināšanas:

a) kapitālsabiedrības finanšu mērķu (saskaņā ar apstiprinātu gada pārskatu) un nefinanšu mērķu īstenošanas rezultātus (tai skaitā bilances kopsumma, neto apgrozījums, peļņas vai zaudējumu aprēķins, naudas plūsmas pārskats (ja tāds tiek gatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam), dažādi kapitālsabiedrības darbību raksturojošie rezultatīvie rādītāji) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem¹,

b) veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā (tai skaitā dividendes, atskaitījumi, nodokļu maksājumi) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,

c) informāciju par saņemto valsts vai pašvaldības budžeta finansējumu un tā izlietojumu (ja attiecināms) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,

4) kapitālsabiedrības izstrādātos pārskatus vismaz par pēdējiem pieciem gadiem:

a) zvērināta revidenta nepārbaudītu starpperiodu pārskatu par trim, sešiem un deviņiem mēnešiem, kā arī zvērināta revidenta nepārbaudītu gada pārskatu (divu mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām) saskaņā ar vadlīniju 21.punktu,

b) zvērināta revidenta pārbaudītu gada pārskatu (piecu mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām) saskaņā ar vadlīniju 20.punktu,

5) pastāvīgi, atbilstoši nepieciešamībai aktualizējot (iespējami ātrā laikā pēc izmaiņu veikšanas vai notikuma, lai uzturētu aktuālu, nevis novecojušu informāciju, un nemaldinātu sabiedrību, vēlams mēneša laikā):

a) informāciju par īpašuma struktūru – sabiedrībām ar ierobežotu atbildību visus dalībniekus, to dalības apmēru *euro* un procentuāli, akciju sabiedrībām – akcionārus ar līdzdalību virs pieciem procentiem, to dalības procentuālo apmēru,

b) līdzdalību citās sabiedrībās - kapitālsabiedrības firma, reģistrācijas numurs,

¹ Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma pārejas noteikumu 29. punktā noteiktais termiņš nozīmē, ka tīmekļa vietnē jāpublicē informācija par pēdējiem pieciem gadiem, t.i., sākot no 2015.gada 1.marta. Termiņš 2020.gada 1.marts ir tiesību normas piemērošanas sākuma datums.

- pamatkapitāla lielums un līdzdalības apmērs (*euro* un procentuāli),
- c) informāciju par organizatorisko struktūru,
 - d) informāciju par katra saņemtā un veiktā ziedojuma (dāvinājuma) summu un saņēmējiem, arī mērķiem vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,
 - e) informāciju par iepirkumiem (iepirkuma procedūras organizētas atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likuma vai Publisko iepirkumu likuma prasībām) vismaz par pēdējiem pieciem gadiem vai atbilstošas saites uz Elektronisko iepirkumu sistēmu (EIS).
 - f) citu nozīmīgu informāciju, ja tā nav saistīta ar komercnoslēpuma izpaušanu,
 - g) statūtus,
 - h) valdes, padomes (ja tāda ir izveidota) nolikumu vai citu tam pielīdzināmu dokumentu, kas regulē tās darbību,
 - i) informāciju par padomes (ja tāda ir izveidota) un valdes locekļiem (par katru atsevišķi): profesionālo darba pieredzi, izglītību, amatiem citās kapitālsabiedrībās, pilnvaru termiņiem, kā arī padomes locekļa atbilstību Kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajiem neatkarīga padomes locekļa kritērijiem,
 - j) informāciju par visām paziņotajām kapitālsabiedrības dalībnieku (akcionāru) sapulcēm, tai skaitā sapulces plānoto datumu un darba kārtību. Pēc sapulces jāpublicē informāciju par pieņemtajiem lēmumiem, tai skaitā balsojumu (skat. piemērus 1.pielikumā),
 - k) atalgojuma politikas principus un informāciju par katra valdes un padomes locekļa atalgojumu, kas noteikts pilnvarojums līgumā vai lēmumā par ievēlēšanu amatā,
 - l) kapitālsabiedrības ziedošanas (dāvināšanas) stratēģiju un ziedošanas (dāvināšanas) kārtību,

Atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr.630 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā” 9.punktu, reizi gadā un ne vēlāk kā trīs mēnešus pēc gada pārskata apstiprināšanas jāpublicē tīmekļvietnē vispārīgu informāciju par kapitālsabiedrības iepriekšējā gadā veiktajiem pasākumiem korupcijas riska novēršanai, piemēram, informāciju par:

- 1) mācībām (semināriem, e-mācībām utt.) par pretkorupcijas, interešu konflikta un ārvalstu amatpersonu kukuļošanas jautājumiem;
- 2) pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādi (vai pretkorupcijas pasākumu plāns ir izstrādāts vai atrodas izstrādes procesā), ja kapitālsabiedrība izstrādā atsevišķu pretkorupcijas pasākumu plānu;
- 3) citiem veiktajiem pasākumiem korupcijas riska mazināšanai/novēršanai pēc kapitālsabiedrības izvēles.

Nav jāpublicē detalizēta informācija par konkrētiem pasākumiem korupcijas riska mazināšanai (piemēram, kāda veida riski konstatēti) vai par konstatētiem pārkāpumiem/sūdzībām. Kapitālsabiedrības, uz kurām attiecas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums, informāciju par iepriekšējā gadā veiktajiem pasākumiem korupcijas riska novēršanai, var iekļaut Vadības ziņojumā (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma XI nodaļa). Ja informācija par veiktajiem pasākumiem korupcijas riska novēršanai netiek iekļauta kapitālsabiedrības gada pārskatā, to kā atsevišķu informāciju publicē kapitālsabiedrības interneta mājaslapā. Publicējamās informācijas formas izvēle ir kapitālsabiedrības rīcībā, taču obligāti jāievēro nosacījums, ka informācijai jābūt publiski pieejamai.

24. **Publiskas personas kapitālsabiedrība un publiski privātā kapitālsabiedrība, kas atbilst Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 78.panta otrās daļas prasībām** (neto apgrozījums ir lielāks par 21 miljonu euro un bilances kopsumma ir lielāka par četriem miljoniem euro), atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta 1¹ daļai, **papildus** savā mājaslapā internetā publicē mēneša laikā pēc tās aktualizācijas arī šādu informāciju:

- 1) ne retāk kā reizi gadā:
 - a) informāciju par paredzamiem riska faktoriem,
 - b) informāciju par kapitālsabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas galvenajiem elementiem, kurus piemēro finanšu pārskatu sagatavošanā²,
 - c) pārvaldes institūciju, kā arī to komiteju sastāvu un darbības aprakstu,
 - d) ja kapitālsabiedrība īsteno politiku attiecībā uz kapitālsabiedrības pārvaldes institūciju locekļu sastāva dažādību (daudzpusības politika, skat. 2.pielikumu), — aprakstu par šīs politikas mērķiem, īstenošanas pasākumiem un rezultātiem pārskata gadā,
 - e) informāciju par padomes komitejām (ja tādas izveidotas) un revīzijas komiteju (ja tāda izveidota), tai skaitā nolikumu, kā arī informāciju par komitejas locekļiem (profesionālo darba pieredzi, izglītību, amatiem citās kapitālsabiedrībās, pilnvaru termiņiem);
- 2) pastāvīgi, atbilstoši nepieciešamībai aktualizējot:
 - a) informāciju par netipiskiem vai nozīmīga apjoma darījumiem ar saistītajām pusēm Finanšu instrumentu tirgus likuma 59.1.panta izpratnē vismaz par pēdējiem pieciem gadiem,
 - b) būtiskākās kapitālsabiedrības politikas, kurās definēti kapitālsabiedrības darbības principi attiecībā uz risku pārvaldību, interešu konflikta novēršanu, korupcijas apkarošanu, korporatīvo pārvaldību un citiem jautājumiem.

25. **Atvasināta publiska persona (arī pašvaldība)** atbilstoši Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36.pantam, nodrošina, ka tās mājaslapā internetā tiek publiskota aktuāla informācija par kapitālsabiedrībām, kurās tai ir līdzdalība, tai skaitā šādas ziņas:

- 1) kapitālsabiedrību saraksts, kas grupēts pēc nozares vai lieluma kritērijiem;
- 2) kapitālsabiedrības firma, juridiskā adrese, pamatkapitāla lielums un atvasinātas publiskas personas līdzdalības apmērs (*euro* un procentuāli);
- 3) atvasinātas publiskas personas (arī pašvaldības) līdzdalības atbilstība Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta pirmās daļas nosacījumiem un vispārējais stratēģiskais mērķis;
- 4) kapitālsabiedrības līdzdalība citās sabiedrībās (kapitālsabiedrības firma, reģistrācijas numurs, pamatkapitāla lielums un valsts līdzdalības apmērs (*euro* un procentuāli) un tās atbilstība Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta otrās daļas nosacījumiem;
- 5) atvasinātas publiskas personas (arī pašvaldības) kapitāla daļu turētāja pārstāvis kapitālsabiedrībā, norādot vārdu, uzvārdu un ieņemamo amatu;
- 6) kapitālsabiedrības apstiprināts gada pārskats vai saite uz kapitālsabiedrības mājas lapā publicēto pēdējo gada pārskatu;
- 7) kapitālsabiedrības izmaksātās dividendes atvasinātai publiskai personai un veiktie maksājumi valsts budžetā un pašvaldības budžetos (tai skaitā atskaitījumi un nodokļu maksājumi);

² Informācijas par iekšējās kontroles sistēmu korupcijas novēršanas jautājumos publiskošanas ieteikumus var apskatīt šeit: [http://www.valstskapitals.gov.lv/images/userfiles/knab_vadlinijas_iekseja_kontrole_pdf\(1\).pdf](http://www.valstskapitals.gov.lv/images/userfiles/knab_vadlinijas_iekseja_kontrole_pdf(1).pdf)

8) ziņas, ka atvasināta persona (arī pašvaldība) paredzējusi izbeigt līdzdalību kapitālsabiedrībā vai informācija, ka nav paredzēts izbeigt līdzdalību;

9) ziņas par uzsākto kapitālsabiedrības reorganizāciju vai pārveidi vai informācija, ka nav uzsākta reorganizācija vai pārveide;

10) citas ziņas, ko atvasināta publiska persona (arī pašvaldība) uzskata par nepieciešamu publiskot;

11) ne vēlāk kā līdz katra gada 1. oktobrim — ikgadējais pārskats par atvasinātai publiskai personai piederošām kapitālsabiedrībām un kapitāla daļām. Minētajā pārskatā ietver konsolidētu informāciju par atvasinātas publiskas personas līdzdalību kapitālsabiedrībās, tās ieguldītajiem resursiem un to atdevi, kapitālsabiedrību sniegtajiem pakalpojumiem, iemaksām valsts budžetā un pašvaldību budžetos, saņemtajām valsts vai pašvaldības budžeta dotācijām, par nozarēm, kurās darbojas kapitālsabiedrības ar atvasinātas publiskas personas līdzdalību, par notikušajiem valdes un padomes locekļu nominācijas procesiem, kā arī citu informāciju, kas nepieciešama, lai sniegtu priekšstatu par atvasinātas publiskas personas kapitālsabiedrībām un kapitāla daļām. Sākot ar 2020.gada 1.martu, pārskatā iekļauj arī informāciju par to, kā atvasināta publiska persona un tai piederošās kapitālsabiedrības izpildījušas Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36.panta 11.punkta un 58.panta prasības. Skatīt *Ikgadējā pārskata par atvasinātai publiskai personai piederošām kapitālsabiedrībām un kapitāla daļām sagatavošanas un publiskošanas vadlīnijas*.

VI. Papildus publiskojamā informācija

26. Papildus Kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajam kapitāla daļu turētājs vai kapitālsabiedrība, ievērojot tās komerciālās intereses un tirgus situāciju un izvēloties piemērotāko publicēšanas formātu (piemēram, korporatīvās atbildības ziņojuma ietvaros, ilgtspējas pārskata ietvaros, atsevišķās sadaļās mājaslapā), ir tiesīgi publiskot citu nozīmīgu informāciju, ja tā nav saistīta ar komercnoslēpuma izpaušanu:

- 1) kapitālsabiedrības rekvizītus;
- 2) informāciju par kapitālsabiedrības izveidošanas un darbības vēsturi;
- 3) informāciju par vides jautājumiem, piemēram, kapitālsabiedrības dabas resursu izmantošana, enerģijas patēriņš, radīto emisiju lielums, avāriju risks;
- 4) informāciju par sociāliem jautājumiem, piemēram, kapitālsabiedrības iesaiste sociālo problēmu risināšanā, korporatīvā sociālā atbildība;
- 5) jautājumus, kurus kapitālsabiedrība izvirza publiskajai apspriešanai, piemēram, būvniecības projekti;
- 6) informāciju patērētājiem un patērētāju tiesībām, piemēram, atteikuma tiesību izmantošanas kārtība;
- 7) informāciju par trauksmes celšanas sistēmu kapitālsabiedrībā;
- 8) informācija investoriem, ja uzņēmums ir emitējis obligācijas vai biržā tiek kotētas akcijas;
- 9) ar darbiniekiem saistītu informāciju, piemēram, darbinieku skaits un struktūra, darbinieku tiesības, darba vide, motivācijas sistēma;
- 10) informāciju saistībā ar cilvēktiesību ievērošanu, piemēram, kapitālsabiedrības veiktie pasākumi vienlīdzības un diskriminācijas novēršanas jomā;
- 11) informāciju par pretkorupcijas un kukuļošanas jautājumiem, piemēram, par kapitālsabiedrībā pastāvošo ziņošanas kārtību par likumpārkāpumiem, par iespējām tās darbiniekiem tieši vērsties pie audita vai kontrolējošajām struktūrvienībām;
- 12) informācija par biedrībām un nodibinājumiem, kā arī starptautiskajām organizācijām,

kuru biedrs vai dibinātājs, ir attiecīgā kapitālsabiedrība;

13) kapitālsabiedrības darbinieka kontaktinformāciju, kurš atbildīgs par informācijas publiskošanu kapitālsabiedrības mājaslapā internetā;

14) citu būtisku informāciju.

VII. Komerцnoslēpums

27. Attiecībā uz informācijas atklātības nodrošināšanu – ja ir objektīvi iemesli, kuru dēļ nevar publiskot Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 29.panta otrajā daļā minēto informāciju, kurai noteikts komercnoslēpuma statuss saskaņā ar Komerclikuma 19.pantu un kura atbilst Komerцnoslēpuma aizsardzības likuma normām, valsts kapitāla daļu turētājs publisko attiecīgās kapitālsabiedrības sniegto skaidrojumu.

28. Publiskas personas kapitālsabiedrība un publiski privātā kapitālsabiedrība publisko informāciju, kura minēta Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.pantā, tikai tajā gadījumā, ja tā nav saistīta ar komercnoslēpuma izpaušanu.

29. Saskaņā ar Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta otro daļu – ja ir objektīvi iemesli, kuru dēļ kapitālsabiedrība nevar publiskot šā panta pirmajā daļā minēto informāciju, kurai noteikts komercnoslēpuma statuss saskaņā ar Komerclikuma 19.pantu, kapitālsabiedrība mājaslapā internetā publisko attiecīgu skaidrojumu.

30. Atbilstoši Komerclikuma 19.pantam ziņām, kurām valsts kapitālsabiedrība var piešķirt komercnoslēpuma statusu, jāatbilst visām šādām pazīmēm:

- 1) tās ietilpst komersanta uzņēmumā vai ir tieši ar to saistītas;
- 2) tās nav vispārpieejamas trešajām personām;
- 3) tām ir vai var būt mantiska vai nemantiska vērtība;
- 4) to nonākšana citu personu rīcībā var radīt zaudējumus komersantam;
- 5) attiecībā uz tām komersants ir veicis konkrētai situācijai atbilstošus saprātīgus komercnoslēpuma saglabāšanas pasākumus.

31. Kapitālsabiedrībā jāpastāv noteiktai kārtībai, kādā informācijai tiek noteikts komercnoslēpuma statuss.

32. Informācijas nonākšana citu personu rīcībā var radīt zaudējumus valsts kapitālsabiedrībai, piemēram, ja:

- 1) šīs informācijas izpaušana sabiedrībai var vājināt attiecīgās kapitālsabiedrības konkurētspēju; tā var ietvert informāciju par produktiem vai sistēmām, kas, ja tā kļūtu zināma konkurentiem, varētu samazināt kapitālsabiedrības ieguldījumu vērtību tajās;
- 2) attiecīgajai kapitālsabiedrībai pastāv saistības pret klientiem vai citiem darījumu partneriem, kas tai uzliek konfidencialitātes pienākumu.

Informācija par akcionāra (dalībnieku) Sapulces plānotajiem un pieņemtajiem lēmumiem

Paraugi

Sasaukta kārtējā AS "Latvenergo" akcionāru sapulce

22. aprīlis, 2020

AS "Latvenergo" informē, ka 2020.gada 8.maijā plkst.12.00 AS "Latvenergo" telpās, Pulkveža Brieža ielā 12, Rīgā, ir sasaukta kārtējā AS "Latvenergo" akcionāru sapulce, kas tiks organizēta izmantojot attālinātās pieslēgšanās iespējas. Sapulces darba kārtībā ir iekļauti šādi jautājumi:

1. Par AS "Latvenergo" 2019.gada pārskata un Latvenergo konsolidētā 2019.gada pārskata apstiprināšanu.
2. Par AS "Latvenergo" 2019.gada peļņas izlietošanu.
3. Par AS "Latvenergo" 2020.gada pārskatu revidentu.
4. Par AS "Latvenergo" vidējā darbinieku skaita un finanšu rādītāju izvērtēšanu un iedalīšanu attiecīgā valsts kapitālsabiedrību grupā.

2020-01-30: Par ārkārtas VAS "Latvijas gaisa satiksme" akcionāru sapulces sasaukšanu

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 98.pantu, VAS "Latvijas gaisa satiksme" akciju turētāja pārstāvis 2020.gada 7.februārī plkst. 10:30 Satiksmes ministrijā Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1743, ir sasaucis VAS "Latvijas gaisa satiksme" ārkārtas akcionāru sapulci ar šādu darba kārtību:

1. Par VAS "Latvijas gaisa satiksme" padomes sastāvu.

Kārtējās AS "Latvenergo" akcionāru sapulces lēmumi

8.maijs, 2020

Kārtējā AS "Latvenergo" akcionāru sapulce notika 2020.gada 8.maijā pulksten 12.00 AS "Latvenergo" telpās, Pulkveža Brieža ielā 12, Rīgā. Sapulce tika organizēta izmantojot attālinātās pieslēgšanās iespējas.

Akcionāru sapulcē tika apstiprināts *Latvenergo* konsolidētais un AS "Latvenergo" 2019.gada pārskats, kā arī nolemts valstij izmaksāt dividendēs 127,1 milj. EUR. AS "Latvenergo" valstij izmaksājamo dividenžu apmēru regulē likums "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2018., 2019. un 2020. gadam", kur ir noteikts valsts budžetā iemaksājamais dividenžu apmērs. *Latvenergo* koncerna kapitāla struktūras rādītāji un finanšu stāvoklis neierobežo dividenžu izmaksu.

AS "Latvenergo" 2019. gada peļņa ir 101,2 milj. EUR, savukārt *Latvenergo* koncerna 2019.gada peļņa ir 94,4 milj. EUR.

Kārtējā akcionāru sapulcē pieņemtie lēmumi:

1. Apstiprināt *Latvenergo* konsolidēto un AS "Latvenergo" 2019.gada pārskatu, finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem;
2. Apstiprināt *Latvenergo Consolidated and Latvenergo AS Annual Report 2019*, finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem;
3. AS "Latvenergo" 2019.gada peļņu 101 227 154,00 EUR apmērā atstāt nesadalītu un ieskaitīt nesadalītajā peļņā;
4. Izmaksāt valstij dividendēs 127 070 731,00 EUR no AS "Latvenergo" iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas;
5. Iecelt PricewaterhouseCoopers SIA par AS "Latvenergo" 2020.gada pārskatu revidentu, nosakot revidentam atlīdzību līdz 45 300,00 EUR bez PVN.

Balsojumi: lēmumi pieņemti vienbalsīgi.



Attīstības finanšu institūcija Altum
Akcionāru sapulces lēmumi

AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” akcionāru sapulcē izskatītie jautājumi

Iekšējā informācija, 2020-01-09 09:58 CET -- 2020.gada 8.janvārī notika Akciju sabiedrības “Attīstības finanšu institūcija Altum” ārkārtas akcionāru sapulce, kurā tika izskatīti un apstiprināti šādi jautājumi:

1. Par AS “Attīstības finanšu institūcija Altum” darbības plānu un budžetu 2020.gadam;
2. Par AS “Attīstības finanšu institūcija Altum” Iekšējā audita daļas izdevumu tāmi 2020.gadam;
3. Par AS “Attīstības finanšu institūcija Altum” Iekšējā audita daļas darbības plānu 2020.gadam;
4. Par atļauju padomes locekļiem savienot amatus.

Laura Lapkovska
AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” Investoru attiecību daļa
Tel.: 67774023, 26165699
E-pasts: Laura.Lapkovska@altum.lv

Daudzpusības politika

Ar daudzpusības (arī dažādības) politiku (angļu val. diversity policy) saprot, ka tiek nodrošināta dažādu pārstāvju dalība vadībā. Visbiežāk kā rādītāji tiek izmantoti katra dzimuma īpatsvars valdē un padomē. Plašākā mērogā daudzpusīgu padomi vai valdi saprot kā sociālās dažādības (dažādu rasu, etniskās piederības, tautības, vecuma sabalansēšana) un arī profesionālās dažādības (pieredzes, nozares, prasmju) nodrošināšana. Daudzpusības politikā var iekļaut akcionāra nosacījumus padome locekļu atlasei, kā arī padomes nosacījumus valdes locekļu atlasei.

Pašreiz Ministru kabineta 2020. gada 7. janvāra noteikumu Nr.20 Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai 27. punkts nosaka profesionālās dažādības, t.i., profesionālās pieredzes un zināšanu, nodrošināšanu padomē. Savukārt Ministru kabineta noteikumi nenosaka valsts kapitālsabiedrībām nosacījumus attiecībā uz sociālo dažādību, kā vien nediskriminēšanu ne pēc dzimuma, vecuma vai citām pazīmēm. Rekomendējam iespēju robežās ievērot valsts politiku vienlīdzīgu iespēju radīšanā dažādām sociālām grupām, jo dažādie skatu punkti sekmē izaicinājumu vai problēmas risinājuma vispusīgu aplūkošanu un analīzi. Vienoti principi nav, jo dažādības īstenošana ir atkarīga no katras kapitālsabiedrības darbības jomas, pakalpojumu specifikas, kā arī vērtībām.

Daudzpusības politika un tās mērķu īstenošana ir brīvprātīga ziņošana. Somijā, piemēram, piemēro rādītāju 40% pārstāvība no katra dzimuma padomē. Profesionālās dažādības prasības ir noteiktas MK noteikumos, un nebūtu atsevišķi jāapraksta, bet ja ir kādas īpašas jomas, kas jāizceļ, tās var norādīt.

Papildu informācija pieejama arī NASDAQ (<https://www.nasdaq.com/docs/2019/11/26/2019-ESG-Reporting-Guide.pdf>). globālajā mājaslapā, kur pieejamas vadlīnijas ilgtspējas (ESG) ziņojuma izstrādei (skatīt sadaļu "Board Diversity"). Atbilstoši šīm vadlīnijām primāri uzņēmumi ziņo par sieviešu skaitu procentos no kopējā padomes locekļu skaita un, kā ieteicams rādītājs, minēts arī sieviešu skaita procentuālais apjoms padomes komitejās.