



SIA "REAP"

2024. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2025

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7
Finanšu pārskata pielikums	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums	15

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	REAP
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203106704, Rīgā, 2017. gada 17. novembrī
Juridiskā adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 31 Rīga, LV - 1010 Latvija
Valdes locekle	Iveta Ališauska, iecelta 17.11.2017.
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris
Revidenti	KPMG Baltics SIA Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV - 1045 Latvija Licences Nr. 55 Rihards Grasis Zvērināts revidents Sertifikāta Nr.227

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "REAP" (turpmāk – Sabiedrība) darbības mērķis ir no likvidējamās AS "Reverta" (turpmāk – LAS "Reverta") pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana.

Sabiedrība ir dibināta 2017. gada 17. novembrī kā SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" meitas sabiedrība atbilstoši Ministru kabineta 2017. gada 14. novembrī dotajam uzdevumam.

Atbilstoši Sabiedrības statūtiem Sabiedrības galvenie komercdarbības veidi saskaņā ar NACE klasifikācijas 2.redakciju ir citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (64.99) un iekasēšanas aģentūru un kredīt biroju pakalpojumi (82.91).

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības mātes sabiedrība ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" ar līdzdalības daļu kapitālā – 100%.

2017. gada 22. novembrī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" 356,17 milj. *euro* apmērā pārņemšanu. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerckrītli reģistrā uz Sabiedrību pārjaunota Finanšu ministrijas reģistrētā komerckrītli uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja darbu pie prasījuma tiesību realizācijas pret bijušajiem LAS "Reverta" parādniekiem Latvijas Republikā un ārvalstīs (Kipras Republikā, Krievijas Federācijā).

Pārskata periodā Sabiedrība pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. *euro* vērtībā, samazinot par šo summu LAS "Reverta" saistību apmēru. Papildus, LAS "Reverta" saistību apmērs tika samazināts par 27,00 tūkst. *euro*, saskaņā ar vienošanos, kas bija noslēgta starp Sabiedrību un LAS "Reverta" par nekustamā īpašuma pārdošanas darījuma rezultātā saņemto pirkuma maksu. Saskaņā ar vienošanos, kas bija noslēgta starp Sabiedrību un LAS "Reverta", pārskata periodā bija saistību samazinājums procesuālās aizstāšanās rezultātā par tiesāšanās izdevumu piedziņu no fiziskas personas 30,32 tūkst. *euro* apmērā.

Sabiedrības darbību pārskata periodā lielā mērā ietekmēja Krievijas Federācijas izvērtais militārais iebrukums Ukrainā, kas radīja iespaidu uz Sabiedrības darbību prasījumu atgūšanai no parādniekiem Krievijas Federācijā, mazinot Sabiedrības iespējas atgūt naudas līdzekļus. Sabiedrības vadība piesardzīgi vērtē katru no prasījumu pamatā esošiem debitoriem un veic to nepārtrauktu monitoringu, rēķinoties ar līdzekļu atgūšanu nākamajos periodos.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Likviditātes un naudas plūsmas risks

Sabiedrība ir pakļauta likviditātes un naudas plūsmas riskam, kas tiek minimizēti, veicot izmaksu un naudas plūsmas nepārtrauktu monitoringu, plānošanu un plānu izpildes analīzi. Riska minimizēšanai ir noteikts attiecīgs norēķinu mehānisms arī Cesijas līgumā.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo finanšu aktīvu un saistību struktūru, Sabiedrība ir pakļauta valūtas riskam. Valūtas riska ierobežošanai Sabiedrības vadība regulāri uzrauga un identificē potenciālus ar valūtas kursu svārstībām saistītus zaudējumus un veic darbības, lai tos minimizētu.

SIA "REAP"

Adrese: Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010, Latvija,
Reģistrācijas Nr. 40203106704

2024. gada pārskats

Vadības ziņojums (turpinājums)

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātu.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	113 347	104 740
Personāla izmaksas		(25 954)	(25 954)
atlīdzība par darbu		(21 000)	(21 000)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(4 954)	(4 954)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(97 581)	(109 958)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		10 188	31 172
no citām personām		10 188	31 172
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Pielikums no 9. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

Jolanta Roze
SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Finanšu departamenta vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	250 000	250 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		250 000	250 000
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		250 000	250 000
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	5	100 000	-
Krājumi kopā		100 000	-
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		280	-
Debitori kopā		280	-
Nauda	7	839 685	681 597
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		939 965	681 597
AKTĪVU KOPSUMMA		1 189 965	931 597

Pielikums no 9. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

Jolanta Roze
SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Finanšu departamenta vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	3 000	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 000	3 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	9	1 181 834	923 548
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 181 834	923 548
Īstermiņa kreditori			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	825	825
Pārējie kreditori	11	1 131	1 029
Uzkrātās saistības	12	3 175	3 195
Īstermiņa kreditori kopā		5 131	5 049
KREDITORI KOPĀ		1 186 965	928 597
PASĪVU KOPSUMMA		1 189 965	931 597

Pielikums no 9. līdz 14. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

Jolanta Roze
SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Finanšu departamenta vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 2017. gada 17. novembrī ar vienīgo darbības mērķi - no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana.

Sabiedrības galvenie darbības veidi saskaņā ar NACE klasifikācijas 2. redakciju ir citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (64.99) un iekasēšanas aģentūru un kredīt biroju pakalpojumi (82.91).

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*.

Sabiedrības mātes sabiedrība ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" ar līdzdalības daļu kapitālā -100%.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, likumu "Grāmatvedības likumu" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību tiek lietots *euro* (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Likums mazām sabiedrībām paredz atvieglojumus finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

b) Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr pilnībā tiks izpildīts tai uzdotais uzdevums - no likvidējamās LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījuma tiesību, pārvaldīšana un līdzekļu atgūšana maksimālā apjomā. Turpmākās aktivitātes un plānotais to izpildes laika grafiks būs atkarīgs no cesijā pārņemto prasījuma tiesību piedziņas gaitas.

c) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**e) Saistītās puses**

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:

- i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
- ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
- iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Sabiedrības saistītās puses ir tās mātes uzņēmums SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" un tās meitas uzņēmumi.

f) Ieņēmumi un izdevumi

Sabiedrība pārskata periodā atzīst ieņēmumus, ja to saņemšana ir droši ticama. Ja to saņemšana nav droši ticama, ieņēmumi tiek atzīti naudas līdzekļu saņemšanas dienā.

Saskaņā ar Cesijas līgumā paredzēto, Sabiedrība atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

g) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20 / 80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

h) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Cesijā pārņemtās prasījuma tiesības Sabiedrība atzīst un uzskaita, ievērojot piesardzības principu. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu sastāvā uzskaitītie cesijā iegādātie parādi bilancē uzrādīti to neto vērtībā.

i) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi ir tādi ilgtermiņa aktīvi, kuru uzskaites vērtība tiks atgūta pārdošanas darījuma rezultātā, nevis turpmāk izmantojot šo aktīvu, un kuri atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;
- to pārdošana ir ticama (pamatojoties uz vadības lēmumu par šo objektu pārdošanu, ir uzsākts pārdošanas process, un ir pārliecība par tā pabeigšanu gada laikā no šā procesa uzsākšanas dienas).

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārdošanai turētus ilgtermiņa aktīvus sākotnēji atzīst iegādes izmaksās. Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi, kamēr tie atbilst to klasifikācijas kritērijiem, ir novērtēti zemākajā no uzskaites vērtības un patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas. Ja fakti vai notikumi norāda uz pārdošanai turētu ilgtermiņa aktīvu vērtības samazināšanos, tiek veikta šo aktīvu vērtības samazināšanās pārbaude un zaudējumi, kuri radušies šo ieguldījumu vērtības samazināšanās rezultātā, tiek noteikti un atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

j) Debitori

Debitoru parādi tiek vērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi nedrošiem parādiem izveidoti, izvērtējot debitoru parādu atgūšanas iespējas. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

k) 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 ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek novērtēti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc Sabiedrības vadības labākā novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai. Pārskata periodā Sabiedrība nav atzinusi uzkrājumus.

l) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. 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.

m) Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu saistības pret Finanšu ministriju uz pārskata perioda beigām tiek koriģētas par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšanas rezultātu kā arī par izdevumiem, kas saistīti ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

n) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda kredītiestādēs.

o) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildus informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos vai vadības ziņojumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

(3) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	110 714	86 162
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 633	18 578
KOPĀ:	113 347	104 740

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst ieņēmumos daļu no atgūtiem līdzekļiem, kompensējot ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus. 2024. gadā ieņēmumos atzīti 110,71 tūkst. *euro* (2023. gadā – 86,16 tūkst. *euro*). Cedētā prasījuma pārvaldīšanas laikā līdz 2024. gada 31. decembrim uzkrājoši Sabiedrība ieņēmumos atzinusi 1,21 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr. 9).

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Administrācijas izmaksas	53 171	49 868
Neatskaitāmais PVN	9 937	11 500
Telpu nomas izmaksas	1 428	1 428
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	1 404	8 909
Vērtēšanas izdevumi	-	1 350
Citas izmaksas	31 641	36 903
KOPĀ:	97 581	109 958

(5) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	100 000	-
KOPĀ:	100 000	-

Pārskata periodā Sabiedrība pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. euro vērtībā. Līdz pārskata perioda beigām divi nekustamie īpašumi ir realizēti. 2024. gada 31. decembrī Sabiedrības bilanci ir viens nekustamais īpašums ar uzskaites vērtību 100,00 tūkst. euro.

(6) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātās prasījuma tiesības -pārskata gada sākumā	250 000	251 000
Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem vērtības samazinājums	-	(1 000)
Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem vērtības samazinājuma atcelšana ¹	399 319	1 168 496
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas	(399 319)	(1 168 496)
KOPĀ:	250 000	250 000

2017. gadā starp Finanšu ministriju kā cedentu un Sabiedrību kā cesionāru noslēgts cesijas līgums par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" cedēšanu Sabiedrībai. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerčtīlu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komercķīla uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības, pārjaunota uz Sabiedrību. Izlietojot komercķīlas priekšmetu, starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017. gada 29. decembrī noslēgta vienošanās par komercķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai prasījuma tiesības 19,22 milj. euro apmērā pret tās parādniekiem, samazinot LAS "Reverta" saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu.

¹ Pārskata periodā Sabiedrība pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. euro vērtībā, saņēma no LAS "Reverta" naudas līdzekļus no nekustamā īpašuma pārdošanas 27,00 tūkst. euro apmērā, kā arī samazināja LAS "Reverta" saistības procesuālas aizstāšanās rezultātā par tiesāšanās izdevumu piedziņu no fiziskas personas 30,32 tūkst. euro apmērā.

(7) Nauda

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	839 685	681 597
KOPĀ:	839 685	681 597

(8) Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 000 *euro*, kas sadalīts 3 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības 100% daļu īpašnieks ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

(9) Pārējie kreditori – ilgtermiņa

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība	356 173 579	356 173 579
Cesijas atlīdzības palielinājums	1 365 036	1 365 036
Cesijas atlīdzības samazinājums ¹	(1 207 589)	(1 096 875)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ²	(338 399 192)	(338 768 192)
Samaksāta cesijas atlīdzība ³	(16 750 000)	(16 750 000)
KOPĀ:	1 181 834	923 548

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos, tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus. Ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi samazina cesijas atlīdzību. Pārskata gadā ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums par 110,71 tūkst. *euro*. Uzkrājošā apmērā, kopš Sabiedrības darbības sākuma, cesijas samazinājums ir 1,21 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr.3).

² Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētajam iepriekšējos periodos ir veikta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību atgūstamās vērtības novērtēšana. Pārskata periodā Sabiedrība pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. *euro* vērtībā un saņēma atlīdzību par vienu realizētu nekustamo īpašumu 27 tūkst. *euro* apmērā. Par šīm summām veikta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana, samazinot iepriekšējos periodos veikto pārvērtēšanas rezultātu kopsummā par 369,00 tūkst. *euro*.

Uzkrājošā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir mīnuss 338,40 milj. *euro*.

³ Atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Sabiedrība pārskaita Finanšu ministrijai atgūtos līdzekļus. Saistību gala norēķinu termiņš ir 2027. gada 30. decembris. Līdz pārskata perioda beigām uzkrājošā apmērā Sabiedrības pārskaitītie līdzekļi Finanšu ministrijai ir 16,75 milj. *euro*.

(10) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	511	511
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	314	314
KOPĀ, t.sk.:	825	825

(11) Pārējie kreditori – īstermiņa

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Saistības pret personālu	1 029	1 029
Pārējās īstermiņa saistības	102	-
KOPĀ, t.sk.:	1 131	1 029

(12) Uzkrātās saistības

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem	25	-
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	3 150	3 195
KOPĀ:	3 175	3 195

(13) Vispārīgās piezīmes

	2024	2023
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Personāla izmaksas – valdes locekle	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Darba alga	21 000	21 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 954	4 954
	25 954	25 954

(14) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātu.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

Jolanta Roze
SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Finanšu departamenta vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.