

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "REAP"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203106704)

2021.GADA PĀRSKATS

(4.finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU

UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2022

Saturs

Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	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	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris
Revidenti	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010 Latvija Licence Nr.17 Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.124

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), operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), operācijas ar nekustamo īpašumu (68), ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10), citur neklasificētas uzņēmējdarbības veicināšanas palīgdarbības (82.9) un iekasēšanas aģentūru un kredītbiroju 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 Komerčķīlu reģistrā uz Sabiedrību pārjaunota Finanšu ministrijas reģistrētā komerčķīla uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības.

Izlietojot komerčķīlas priekšmetu, 2017.gada 29.decembrī starp Sabiedrību un LAS "Reverta" noslēgta vienošanās par komerčķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai savus nekustamos īpašumus un prasījuma tiesības pret tās parādniekiem 19,22 milj. *euro* apmērā, samazinot LAS "Reverta" saistības pret Sabiedrību par pārņemto prasījuma tiesību summu.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrība turpināja uzturēt prasības visos tiesvedību procesos, kuros ir notikusi LAS "Reverta" procesuālā aizstāšana ar Sabiedrību. Galīgie nolēmumi lietās vēl nav pieņemti. Tāpat Sabiedrība realizēja procesuālās tiesības procesos, kurus iniciēja parādnieki.

Tiesvedību procesa ietvaros ar vienu no parādniekiem tiesa ir apstiprinājusi izlīgumu, atbilstoši kuram parādniekam jāveic Sabiedrībai regulāri maksājumi. Atbilstoši tiesas apstiprinātajam izlīgumam pārskata periodā Sabiedrība ir saņēmusi no parādnieka maksājumus 1,26 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā Sabiedrība ir veikusi Cesijas atlīdzības maksājumus Finanšu ministrijai kopsummā par 2,10 milj. *euro*.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskiem, kas saistīti ar cesijā pārņemtajām prasījuma tiesībām. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķīnu mehānismu, Sabiedrība ir minimizējusi minētos riskus.

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.

Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību, kā arī tai uzdoto uzdevumu izpildi. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo finanšu aktīvu un saistību struktūru, Sabiedrība ir pakļauta valūtas riskam. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķinu mehānismu, Sabiedrība ir minimizējusi minētos riskus.

Darbības turpināšanas risks

Sabiedrība ir dibināta konkrētam mērķim, līdz ar to tā ir pakļauta darbības turpināšanas riskam. Sabiedrības vadība iekšējos procesos ir ietvērusi procedūras, kas dod iespēju veikt šī riska monitoringu un tā iestāšanās gadījumā veiks atbilstošas normatīvajos aktos paredzētās procedūras.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Visaptveroša COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma. Situācija turpina attīstīties, un aizvien ir spēkā valstī un pasaulē noteiktie ierobežojumi. Vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma COVID-19 pandēmija Sabiedrības darbību būtiski neietekmēs. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas dienā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no novērtējuma.

2022.gada 24.februārī Krievijas Federācija izvērsa militāro iebrukumu Ukrainā. Tā rezultātā Eiropas Savienība un citas valstis noteica Krievijas Federācijai plaša mēroga ekonomiskās sankcijas. Pastāv liela varbūtība, ka ieviestajām sankcijām pret Krievijas Federāciju būs būtiska ietekme uz Sabiedrības turpmāko darbību, apgrūtinot Sabiedrības spēju atgūt prasījumus no parādniekiem Krievijas Federācijā. Sabiedrības vadība turpinās sekot līdzi situācijas attīstībai nākotnē, vērtējot notikumu gaitu un to iespējamo ietekmi uz Sabiedrības darbību.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi 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.	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	196 810	229 108
Personāla izmaksas		(20 083)	(19 838)
atlīdzība par darbu		(16 250)	(15 987)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(3 833)	(3 851)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(176 727)	(209 270)
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.	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
<hr/>			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	13 432 472	13 903 557
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		13 432 472	13 903 557
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		13 432 472	13 903 557
<hr/>			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
<hr/>			
Debitori			
Citi debitori		-	1
Debitori kopā		-	1
<hr/>			
Nauda	6	403 691	1 457 889
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		403 691	1 457 890
<hr/>			
AKTĪVU KOPSUMMA		13 836 163	15 361 447

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.	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	3 000	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 000	3 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	8	13 816 866	15 325 017
Ilgtermiņa kreditori kopā		13 816 866	15 325 017
Īstermiņa kreditori			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9	3 655	-
Pārējie kreditori	10	863	-
Uzkrātās saistības	11	11 779	33 430
Īstermiņa kreditori kopā		16 297	33 430
KREDITORI KOPĀ		13 833 163	15 358 447
PASĪVU KOPSUMMA		13 836 163	15 361 447

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.

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), operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), operācijas ar nekustamo īpašumu (68), ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10), citur neklasificētas uzņēmējdarbības veicināšanas palīgdarbības (82.9) un iekasēšanas aģentūru un kredītbiroju 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 "Par grāmatvedību" 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 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.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 paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

b) COVID-19 ietekme

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas izaugsmi valstī un pasaulē. Atkārtotas ārkārtas situācijas ieviešana Latvijā noteica tirdzniecības, cilvēku pulcēšanās, klātienē darba organizācijas un citus ierobežojumus. Sabiedrība ir īstenojusi pasākumus, lai nodrošinātu savas darbības un sniegtu pakalpojumu nepārtrauktību. Lai arī pandēmijas situācija ir saistīta ar zināmu nenoteiktību arī nākotnē, Sabiedrība turpināja savu darbu, pielāgojoties mainīgajiem apstākļiem.

Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, jo situācija nepārtraukti mainās un attīstītās.

Vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma COVID-19 pandēmija Sabiedrības darbību būtiski neietekmēs. Šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, kā rezultātā turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Sabiedrības vadība turpinās nepārtraukti izvērtēt situāciju un uzskata, ka spēs veiksmīgi pielāgot savu darbību arī pandēmijas un noteikto ierobežojumu apstākļos.

c) 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.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**d) 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.

e) 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 pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces 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.

f) Saistītās puses

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

g) 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.

h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. 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 dividendžu 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.

Saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu nodokļu maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017.gada 31.decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

i) 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.

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 apjomu ir iespējams pietiekami ticami novērtēt.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**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) 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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	195 439	229 108
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 371	-
KOPĀ:	196 810	229 108

¹ Līdz 2021.gada 31.decembrim no cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas Sabiedrība ir atguvusi 5,75 milj. *euro*, kas, saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu var tikt atzīti Sabiedrības ieņēmumos tādā apmērā, kas nosedz ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos saimnieciskās darbības izdevumus. 2021.gadā ieņēmumos atzīti 195,44 tūkst. *euro* (2020.gadā – 229,11 tūkst. *euro*).

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	101 244	127 499
Administrācijas izmaksas	47 345	46 019
Neatskaitāmais PVN	17 657	29 706
Telpu nomas izmaksas	1 428	1 428
Vērtēšanas izdevumi	4 382	-
Citas izmaksas	4 671	4 618
KOPĀ:	176 727	209 270

(5) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātās prasījuma tiesības - pārskata gada sākumā	13 903 557	13 903 557
Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem pārvērtēšana ¹	787 289	-
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas ²	(1 258 374)	-
KOPĀ:	13 432 472	13 903 557

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 Komerčķīļu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komerčķīļa uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības, pārjaunota uz Sabiedrību. Izlietojot komerčķīlas priekšmetu, starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komerčķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai prasījuma tiesības 19,17 milj. *euro* apmērā pret tās parādniekiem, samazinot LAS "Reverta" saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu.

¹ Pārskata periodā, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par cesijā pārņemto prasījuma tiesību atlikumu un to patieso vērtību, tika pārvērtētas prasījuma tiesības pret citiem ilgtermiņa debitoriem. Piesardzīgi izvērtējot katru no prasījumu pamatā esošiem debitoriem tika izveidoti papildus uzkrājumi 0,47 milj. *euro* apmērā, savukārt par pārskata periodā atgūtiem līdzekļiem, kas iepriekš bilancē tika atzīti nulles vērtībā, prasījuma tiesības tika palielinātas. Pārskata periodā atzīts palielinājums 1,26 milj. *euro* apmērā.

Uzkrājumi 0,47 milj. *euro* apmērā izveidoti prasījumam, kas nodrošināts ar ķīlu uz nekustamo īpašumu Maskavā, Krievijas Federācijā. Uzkrājumi izveidoti balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju pārskata gada beigās par nekustamā īpašuma patieso vērtību un izdevumiem, kas novirzāmi maksātnespējas procesa segšanai. Pēc Krievijas Federācijas militārā iebrukuma Ukrainā 2022.gada 24.februārī Eiropas Savienība un citas valstis noteica ekonomiska rakstura sankcijas pret Krievijas Federāciju. Pastāv liela varbūtība, ka atbildot uz šīm sankcijām, Krievijas Federācija ierobežos jebkādu finanšu aktīvu aizplūšanu uz ārvalstīm. Attiecībā uz notikumu attīstību nākotnē vēl pastāv liela nenoteiktība, taču ievērojot zināmu piesardzību Sabiedrība paredz, ka līdzekļu atgūšana nākamajos periodos var būt apgrūtināša vai pat neiespējama. Saistībā ar šo pēcbilances notikumu, aktīvam, kas nodrošināts ar ķīlu uz nekustamo īpašumu Krievijas Federācijā, 2022. gada martā izveidots uzkrājums 3,12 milj. *euro* apmērā (skatīt arī piezīmi Nr.13).

² Pārskata periodā no prasījuma tiesību realizācijas Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus 1,26 milj. *euro* apmērā. Uzkrājoshi Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus 5,75 milj. *euro* apmērā.

(6) Nauda

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	403 691	1 457 889
KOPĀ:	403 691	1 457 889

(7) 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".

(8) Pārējie kreditori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība	356 173 579	356 173 579
Cesijas atlīdzības sākotnējais palielinājums	1 365 036	1 365 036
Cesijas atlīdzības samazinājums ¹	(781 945)	(586 505)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ²	(336 839 804)	(337 627 093)
Samaksāta cesijas atlīdzība ³	(6 100 000)	(4 000 000)
KOPĀ:	13 816 866	15 325 017

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 195,44 tūkst. *euro*. Uzkrājotā apmērā, kopš Sabiedrības darbības sākuma, cesijas samazinājums ir 781,95 tūkst. *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 pārvērtēšana. Uzkrājotā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir minuss 340,84 milj. *euro*.

Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi, un saistību gala norēķinu termiņš ir 2027.gada 30.decembris.

³ 2021.gadā atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Sabiedrība pārskaitīja Finanšu ministrijai pārskata periodā un iepriekšējos periodos atgūtos līdzekļus.2,10 milj. *euro* apmērā. Uzkrājotā apmērā Sabiedrības pārskaitītie līdzekļi Finanšu ministrijai ir 6,10 milj. *euro*.

(9) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	2 956	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	432	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis ¹	267	(1)
KOPĀ, t.sk.:	3 655	(1)
Nodokļu pārmaksa ¹	-	1
Nodokļu saistības	3 655	-

¹ Nodokļu pārmaksa norādīta postenī "Citi debitori"

(10) Pārējie kreditori

Nodokļa veids	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Saistības pret personālu	863	-
KOPĀ, t.sk.:	863	-

(11) Uzkrātās saistības

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	9 329	31 120
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	2 450	2 310
KOPĀ:	11 779	33 430

(12) Vispārīgās piezīmes

	2021	2020
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Personāla izmaksas – valdes locekle	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Darba alga	16 250	15 987
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 833	3 851
	20 083	19 838

(13) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties. Vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma COVID-19 pandēmija Sabiedrības darbību būtiski neietekmēs. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Pēc pārskata gada beigām, 2022.gada 24.februārī Krievijas Federācija uzsāka militāru iebrukumu Ukrainā, kas uz pārskata iesniegšanas brīdi vēl nav beidzies. Eiropas Savienība un citas valstis noteica ekonomiska rakstura sankcijas pret Krievijas Federāciju, kuru apjoms ir mainīgs un nepārtraukti pieaug. Pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz iespējamo karadarbības rezultātu un noteikto sankciju ietekmi, kā arī Krievijas Federācijas valdības atbildes reakciju. Pastāv liela varbūtība, ka tiks ierobežota vai pat aizliegta jebkādu finanšu aktīvu aizplūšana no Krievijas Federācijas uz ārvalstīm. Ievērojot piesardzības principu, 2022. gada martā Sabiedrība izveidoja papildus uzkrājumus 3,12 milj. *euro* apmērā.

Pastāv varbūtība, ka ieviestajām sankcijām pret Krievijas Federāciju būs ietekme uz Sabiedrības turpmāko darbību, taču Sabiedrības vadība sekos līdzi notikumu attīstībai nākotnē un uzskata, ka tā sasniegs Sabiedrības statūtos noteiktos mērķus. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi 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.