

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "REAP"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203106704)

2019.GADA PĀRSKATS

(3.finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU

UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2020

Saturs

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	16

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	Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Latvija
Valdes locekle	Iveta Ališauska
Pārskata periods	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.decembris
Iepriekšējais pārskata periods	2018.gada 1.janvāris – 2018.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 AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" meitas sabiedrība atbilstoši 2017.gada 14.novembra Ministru kabineta uzdevumam. 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 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 savus nekustamos īpašumus un prasījumu tiesības pret tās parādniekiem 19,22 milj. *euro* apmērā, samazinot LAS "Reverta" saistības pret Sabiedrību par pārņemto prasījuma tiesību summu.

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrību par nekustamo īpašumu iegādi par kopējo summu 155,40 tūkst. *euro*.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Saskaņā ar 2017.gada 29.decembrī noslēgto vienošanos par komerčķīlas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, pārskata periodā ir pabeigta LAS "Reverta" procesuālā aizstāšana ar Sabiedrību visās Latvijas Republikas tiesu lietās pret LAS "Reverta" parādniekiem. Turpinās darbs pie LAS "Reverta" procesuālās aizstāšanas un prasījuma tiesību realizācijas pret LAS "Reverta" parādniekiem Krievijas Federācijā un Kīpras Republikā.

Pārskata periodā Sabiedrība no debitoriem ir atguvusi parādus 4,49 milj. *euro* apmērā, kā arī realizējusi visus atlikušos no LAS "Reverta" pārņemtos nekustamos īpašumus.

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.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo finanšu aktīvu un saistību struktūru, Sabiedrība var būt pakļauta valūtas riskam. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķīnu 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)**Notikumi pēc pārskata gada beigām**

2020.gada sākumā atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Sabiedrība pārskaitīja 4 milj. euro Valsts kasei, daļēji dzēšot savas saistības.

Ņemot vērā Pasaules veselības organizācijas 2020.gada 11.marta paziņojumu, ka koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19 ir sasniegusi pandēmijas apmērus, 2020.gada 12.martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kura mērķis - noteikt epidemioloģiskās drošības un citus pasākumus tā izplatīšanās ierobežošanai.

Gan Latvijas Republikā gan citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Sabiedrības vadība nepārtraukti monitorē un izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība nenovēro minēto ierobežojumu būtisku ietekmi uz biznesa apjomiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka spēs pārvarēt ārkārtas situāciju, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas pieejama 2019.gada finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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 ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	2019 EUR	2018 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	203 837	144 991
Personāla izmaksas		(16 132)	(14 891)
atlīdzība par darbu		(13 000)	(12 000)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(3 132)	(2 891)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(191 302)	(130 275)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		3 597	175
no citām personām	5	3 597	175
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Pielikums no 9. līdz 15.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi: Ieguldījuma īpašumi	6	-	41 900
Pamatlīdzekļi kopā		-	41 900
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	13 903 557	16 665 610
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		13 903 557	16 665 610
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		13 903 557	16 707 510
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	-	32 083
Citi debitori	9	-	8 350
Debitori kopā		-	40 433
Nauda		5 675 684	1 320 206
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		5 675 684	1 360 639
AKTĪVU KOPSUMMA		19 579 241	18 068 149

Pielikums no 9. līdz 15.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 000	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 000	3 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	11	19 554 125	18 029 575
Ilgtermiņa kreditori kopā		19 554 125	18 029 575
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	12	1 746	24 807
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	-	8 516
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	13 044	559
Pārējie kreditori		5 016	682
Uzkrātās saistības	15	2 310	1 010
Īstermiņa kreditori kopā		22 116	35 574
KREDITORI KOPĀ		19 576 241	18 065 149
PASĪVU KOPSUMMA		19 579 241	18 068 149

Pielikums no 9. līdz 15.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI 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 kredītburoju 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 AS "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 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim. Iepriekšējā gada salīdzinošie rādītāji aptver periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.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.

Nesenais pandēmiskais koronavīrusa Covid-19 uzliesmojums un valdības īstenotie pasākumi, ierobežojot tā izplatību, ir būtiski ietekmējuši visas ekonomikas un sabiedriskās jomas. Sabiedrība ir īstenojusi pasākumus, lai nodrošinātu savas darbības un sniegto pakalpojumu nepārtrauktību. Līdz ar to Sabiedrība uzskata, ka koronavīrusam Covid-19 nebūs būtiskas ietekmes uz Sabiedrības turpmāko darbību.

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.

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

e) Saistītās puses

Sabiedrības saistītās puses ir tās mātes uzņēmums AS "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

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.

h) Ieguldījuma īpašumi

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" par nekustamo īpašumu iegādi. Sabiedrība nodarbojas ar šo nekustamo īpašumu pārvaldību un realizāciju. Lai finanšu pārskatā sniegtu patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, kā arī ņemot vērā koncerna, kurā ietilpst Sabiedrība, uzskaites pamatprincipus, Sabiedrība izvēlas piemērot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13.panta piektās daļas 2.punktu un atzīst šos nekustamos īpašumus kā ieguldījuma īpašumus, un novērtē tos atbilstoši Starptautiskam Grāmatvedības standartam Nr.40 "Ieguldījuma īpašumi".

Izmaksas, kas rodas pēc aktīva iegādes tiek kapitalizētas tikai tad, ja pastāv liela varbūtība, ka Sabiedrībai nākotnē radīsies ekonomisks labums un izmaksas, ko ir iespējams ticami novērtēt.

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina vai izņem no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums.

Ieguldījuma īpašumus veido ieguldījumi zemē un ēkās, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, tie netiek izmantoti ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti to izmaksu vērtībā, iekļaujot tajā attiecīgā darījuma izmaksas. Ieguldījuma īpašumu iegādes cenā ir iekļautas tieši attiecināmās izmaksas, piemēram valsts un kancelejas nodevas. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti patiesajā vērtībā, kas atspoguļo tirgus stāvokli bilances datumā. Izmaksas, kas radušās pēc aktīva iegādes tiek kapitalizētas tikai tad, ja pastāv liela varbūtība, ka Sabiedrībai nākotnē radīsies ekonomisks labums un izmaksas ir iespējams ticami novērtēt.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina vai pavisam izņem no lietošanas un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

Pārņemšana uz ieguldījuma īpašumu posteņi, jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja notiek tā lietošanas veida maiņa. Par lietošanas veida maiņu var liecināt fakts, ka īpašnieks beidz izmantot nekustamo īpašumu, vai nekustamā īpašuma iznomāšana saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem kādai citai personai, vai arī celtniecības darbu vai izstrādes pabeigšana. Pārņemšana no ieguldījuma īpašumu posteņa jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks pats sāk izmantot nekustamo īpašumu vai ka tiek uzsākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

i) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Cesijā pārņemtās prasījuma tiesības Sabiedrība atzīt 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.

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.

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.

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

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	200 927	144 785
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 910	206
KOPĀ:	203 837	144 991

¹ Līdz 2019.gada 31.decembrim no cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas Sabiedrība ir atguvusi 5,85 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. 2019.gadā ieņēmumos atzīti 200,93 tūkst. *euro* (2018.gadā – 144,79 tūkst. *euro*).

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	132 057	53 751
Administrācijas izmaksas	45 713	50 891
Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu pārdošanas ¹	3 100	3 000
Nekustamo īpašumu apsaimniekošanas izdevumi	1 294	5 970
Telpu nomas izmaksas	1 428	1 603
Nekustamā īpašuma nodoklis	869	2 579
Valsts nodevas	236	5 111
Nekustamo īpašumu vērtēšanas izdevumi	-	1 895
Citas izmaksas	6 605	5 475
KOPĀ:	191 302	130 275

¹ Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu pārdošanas:

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no pārdošanas	38 800	110 500
Bilances vērtības norakstīšana	41 900	113 500
KOPĀ:	3 100	3 000

(5) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Procentu ieņēmumi par kavētiem maksājumiem	2 634	-
Procentu ieņēmumi saskaņā ar noslēgto pārdošanas līgumu	963	175
KOPĀ:	3 597	175

(6) Ieguldījuma īpašumi

	2019 EUR	2018 EUR
No LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrības iegādātie nekustamie īpašumi	-	41 900
KOPĀ:	-	41 900

2017.gada 29.decembrī Sabiedrība noslēdza pirkuma līgumus ar LAS "Reverta" un tās meitas sabiedrību par 9 nekustamo īpašumu iegādi par kopējo summu 155,40 tūkst.euro. 2019.gadā Sabiedrība realizēja atlikušos 2 nekustamos īpašumus.

(7) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātās prasījuma tiesības-pārskata gada sākumā	16 665 610	19 165 610
Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem pārvērtēšana	1 725 477	(2 500 000)
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas	(4 487 530)	-
KOPĀ:	13 903 557	16 665 610

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 komerčtīla uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, t.sk. prasījuma tiesības, pārjaunota uz Sabiedrību. Izlietojot komerčtīlas priekšmetu, starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komerčtīlas priekšmetā ietilpstošo

prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru LAS "Reverta" nodeva Sabiedrībai prasījumu tiesības 19,17 milj. *euro* apmērā pret tās parādniekiem, samazinot LAS "Reverta" saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu. 2018.gadā Sabiedrība pārvērtēja prasījuma tiesības pret citiem debitoriem samazinot tās par 2,50 milj. *euro*.

Pārskata periodā, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par cesijā pārņemto prasījuma tiesību atlikumu un to patieso vērtību, prasījuma tiesības pret citiem ilgtermiņa debitoriem ir palielinātas par 1,73 milj. *euro*. No prasījuma tiesību realizācijas Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus par kopējo summu 4,49 milj. *euro*.

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pircēja parāds par nekustamā īpašuma pārdošanu	-	32 083
KOPĀ:	-	32 083

(9) Citi debitori

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
PVN pārmaksa	-	8 350
KOPĀ:	-	8 350

(10) 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 AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

(11) Pārējie kreditori

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 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	(357 397)	(156 470)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījumu tiesību pārvērtēšanas rezultāts ²	(337 627 093)	(339 352 570)
KOPĀ:	19 554 125	18 029 575

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos, tādā apjomā, 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 200,93 milj. *euro*. Uzkrājošā apmērā cesijas samazinājums ir 357,40 tūkst. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr. 3).

² Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzēto, iepriekšējos periodos ir veikta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījumu tiesību pārvērtēšana. Uzkrājošā apmērā cesijā iegādāto prasījumu tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir 337,63 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr. 7).

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

(12) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Par juridiskajiem pakalpojumiem	1 746	24 550
Par citiem pakalpojumiem	-	257
KOPĀ:	1 746	24 807
(13) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Parāds pret AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"	-	8 516
KOPĀ:	-	8 516
(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2019	31.12.2018
Nodokļa veids	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	(351)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	(208)
Pievienotās vērtības nodoklis	(13 044)	8 350
KOPĀ, t.sk.:	(13 044)	7 791
Nodokļu pārmaksas ¹	-	8 350
Nodokļu saistības	(13 044)	(559)
¹ Nodokļu pārmaksas norādīta postenī "Citi debitori"		
(15) Uzkrātās saistības	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	2 310	1 010
KOPĀ:	2 310	1 010
(16) Vispārīgās piezīmes	2019	2018
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Personāla izmaksas – valdes locekle	2019	2018
	EUR	EUR
Darba alga	13 000	12 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 132	2 891
	16 132	14 891

(17) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

2020.gada sākumā atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Sabiedrība pārskaitīja 4 milj. euro Valsts kasei, daļēji dzēšot savas saistības.

Ņemot vērā Pasaules veselības organizācijas 2020.gada 11.marta paziņojumu, ka koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19 ir sasniegusi pandēmijas apmērus, 2020.gada 12.martā Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kura mērķis - noteikt epidemioloģiskās drošības un citus pasākumus tā izplatīšanās ierobežošanai.

Gan Latvijas Republikā gan citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Sabiedrības vadība nepārtraukti monitorē un izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība nenovēro minēto ierobežojumu būtisku ietekmi uz biznesa apjomiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka spēs pārvarēt ārkārtas situāciju, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas pieejama 2019.gada finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

(18) Uzņēmuma darbības turpināšana

Ņemot vērā to, ka Sabiedrība ir dibināta konkrēta mērķa izpildei, Sabiedrības vadība ir pārliecināta par uzņēmuma darbības turpināšanu arī 2020.gadā.

Nesenais pandēmiskais koronavīrusa Covid-19 uzliesmojums un valdības īstenotie pasākumi, ierobežojot tā izplatību, ir būtiski ietekmējuši visas ekonomikas un sabiedriskās jomas. Sabiedrība ir īstenojusi pasākumus, lai nodrošinātu savas darbības un sniegto pakalpojumu nepārtrauktību. Līdz ar to Sabiedrība uzskata, ka koronavīrusam Covid-19 nebūs būtiskas ietekmes uz Sabiedrības turpmāko darbību.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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