

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "REAP"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40203106704)

2020.GADA PĀRSKATS

(4.finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU

UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2021

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 | Kr. Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010 Latvija |
| Valdes locekle | Iveta Ališauska, iecelta 17.11.2017. |
| Pārskata periods | 2020.gada 1.janvāris – 2020.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 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 komerčķīļa priekšmetu, starp Sabiedrību un LAS "Reverta" 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komerčķīļa 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 gadā

Saskaņā ar 2017.gada 29.decembrī noslēgto vienošanos par komerčķīļa priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, pārskata periodā ir pabeigta LAS "Reverta" procesuālā aizstāšana ar Sabiedrību visās Latvijas Republikas un Kīpras Republikas tiesu lietās pret LAS "Reverta" parādniekiem. Sabiedrība turpināja uzturēt prasības visos tiesvedību procesos, kuros aizstāšana ir notikusi. Galīgie nolēmumi šajās lietās nav vēl pieņemti. Tāpat Sabiedrība realizēja procesuālās tiesības procesos, kurus no jauna iniciēja parādnieki. Lietu izskatīšana pēc būtības šajās lietās nav notikusi. Turpinās darbs pie LAS "Reverta" procesuālās aizstāšanas un prasījuma tiesību realizācijas pret LAS "Reverta" parādniekiem Krievijas Federācijā.

Tiesas nolēmumu piespiedu izpildes rezultātā iepriekšējos periodos Sabiedrība no parādniekiem ir piedzinusi 4,49 milj. *euro*. Pārskata gadā atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Finanšu ministrijai tika pārskaitīti 4,00 milj. *euro*.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskiem, kas saistīti ar cesijā pārņemtajām prasījuma tiesībām. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķinu 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 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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.

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. | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|----------------|-------------------|-------------------|
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 3 | 229 108 | 203 837 |
| Personāla izmaksas | | (19 838) | (16 132) |
| atlīdzība par darbu | | (15 987) | (13 000) |
| valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | (3 851) | (3 132) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 4 | (209 270) | (191 302) |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām personām | | - | 3 597 |
| | | - | 3 597 |
| 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 ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Balance

| | Piezīme Nr. | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|----------------|-------------------|-------------------|
| AKTĪVS | | | |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | 5 | 13 903 557 | 13 903 557 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā | | 13 903 557 | 13 903 557 |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ | | 13 903 557 | 13 903 557 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| Debitori | | | |
| Citi debitori | | 1 | - |
| Debitori kopā | | 1 | - |
| Nauda | 6 | 1 457 889 | 5 675 684 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ | | 1 457 890 | 5 675 684 |
| AKTĪVU KOPSUMMA | | 15 361 447 | 19 579 241 |

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 ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Balances

| | Piezīme Nr. | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 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 | 15 325 017 | 19 554 125 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 15 325 017 | 19 554 125 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem | | - | 1 746 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 9 | - | 13 044 |
| Pārējie kreditori | | - | 5 016 |
| Uzkrātās saistības | 10 | 33 430 | 2 310 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 33 430 | 22 116 |
| KREDITORI KOPĀ | | 15 358 447 | 19 576 241 |
| PASĪVU KOPSUMMA | | 15 361 447 | 19 579 241 |

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 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 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 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.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 vidējās un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

b) COVID-19 ietekme

Līdz ar koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas straujo izplatību pasaulē sākās vēl nepieredzēta apmēra veselības aprūpes krīze, kas izraisīja ievērojamus traucējumus gan uzņēmumu darbībā, gan ikdienas dzīvē.

2020.gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmē saimniecisko darbību daudzās nozarēs.

Vienlaikus valdības, tajā skaitā Latvijas Republikas valdība, ieviesa dažādus finansiālā atbalsta mehānismus, lai mazinātu COVID-19 pandēmijas radīto ietekmi uz ekonomiku. Sabiedrība nav pieteikusies uz šādu valsts atbalstu.

Ņemot vērā pandēmijas straujo izplatību un būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt tās iznākumu, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt krīzes finansiālo ietekmi uz pasaules ekonomiku un uzņēmējdarbību kopumā. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem.

Izvērtējot šos apstākļus un ar tiem saistītos riskus, Sabiedrības vadība ir secinājusi, ka COVID-19 pandēmijai nav bijusi būtiska ietekme uz saimniecisko darbību.

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)

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.

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 publicētā 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 tā 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.

i) 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.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

j) 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.

k) 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.

l) Aizdevumi un aizņēmumi

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

m) 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

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹ | 229 108 | 200 927 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | - | 2 910 |
| KOPĀ: | 229 108 | 203 837 |

¹ Līdz 2020.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. 2020.gadā ieņēmumos atzīti 229,11 tūkst. euro (2019.gadā – 200,93 tūkst. euro).

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi | 127 499 | 114 190 |
| Administrācijas izmaksas | 46 019 | 45 713 |
| Neatskaitāmais PVN | 29 706 | 17 867 |
| Telpu nomas izmaksas | 1 428 | 1 428 |
| Neto zaudējumi no ieguldījuma īpašumu pārdošanas | - | 3 100 |
| Nekustamo īpašumu apsaimniekošanas izdevumi | - | 1 294 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | - | 869 |
| Citas izmaksas | 4 618 | 6 841 |
| KOPĀ: | 209 270 | 191 302 |

| (5) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātās prasījuma tiesības - pārskata gada sākumā | 13 903 557 | 16 665 610 |
| Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem pārvērtēšana | - | 1 725 477 |
| Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas | - | (4 487 530) |
| KOPĀ: | 13 903 557 | 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 Komerčķīlu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komerčķīla 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.

Pārskata periodā, balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par cesijā pārņemto prasījuma tiesību atlikumu un to patieso vērtību, prasījuma tiesības pret citiem ilgtermiņa debitoriem pārskatā gadā nav pārvērtētas.

Iepriekšējā pārskata periodā no prasījuma tiesību realizācijas Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus par kopējo summu 4,49 milj. *euro*.

| (6) Nauda | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Naudas līdzekļi kredītiestādē | 1 457 889 | 5 675 684 |
| KOPĀ: | 1 457 889 | 5 675 684 |

2020.gadā Sabiedrība atmaksāja Finanšu ministrijai daļu no atgūtajiem līdzekļiem 4,00 mij. *euro*.

(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

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 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 | (586 505) | (357 397) |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ² | (337 627 093) | (337 627 093) |
| Samaksāta cesijas atlīdzība ³ | (4 000 000) | - |
| KOPĀ: | 15 325 017 | 19 554 125 |

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 229,11 tūkst. *euro*. Uzkrājošā apmērā cesijas samazinājums ir 586,51 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 prasījuma tiesību pārvērtēšana. Uzkrājošā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir mīnuss 337,63 milj. *euro*.

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

³ 2020.gadā atbilstoši noslēgtajam Cesijas līgumam Sabiedrība pārskaitīja Finanšu ministrijai iepriekšējā periodā atgūtos līdzekļus 4,00 milj. *euro* apmērā.

(9) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| Nodokļa veids | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis ¹ | (1) | - |
| Pievienotās vērtības nodoklis | - | (13 044) |
| KOPĀ, t.sk.: | (1) | (13 044) |
| Nodokļu pārmaksas ¹ | 1 | - |
| Nodokļu saistības | - | (13 044) |

¹ Nodokļu pārmaksas norādīta postenī "Citi debitori"

(10) Uzkrātās saistības

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem | 31 120 | - |
| Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem | 2 310 | 2 310 |
| KOPĀ: | 33 430 | 2 310 |

(11) Vispārīgās piezīmes

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā | 1 | 1 |
| b) Personāla izmaksas – valdes locekle | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
| Darba alga | 15 987 | 13 000 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 851 | 3 132 |
| | 19 838 | 16 132 |

(12) 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.

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

(13) Uzņēmuma darbības turpināšana

2020.gada 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.

Ņemot vērā to, ka Sabiedrība ir dibināta konkrēta mērķa izpildei, Sabiedrības vadība ir pārliecināta par uzņēmuma darbības turpināšanu arī 2021.gadā.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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