



Publisko aktīvu pārvaldītājs

Possessor

**STARPPERIODA - 2023.GADA 3 MĒNEŠU
SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības pilns nosaukums	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"	
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994.gada 22.aprīlī 2004.gada 1.novembrī veikta pārreģistrācija Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā	
Valdes locekļi	Andris Gādmanis – valdes priekšsēdētājs (no 06.11.2020.) Marina Podvinska – valdes locekle (no 06.11.2020.) Kaspars Kociņš – valdes loceklis (no 21.04.2022.)	
Juridiskā adrese	Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1887	
Finanšu pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 31.marts	
Ziņas par meitas sabiedrībām	LAS "Reverta" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 96,89% SIA "REAP" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100% SIA "FeLM" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100%	
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis		
Edmunds Valantis	no 02.06.2020.	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Nozīmīgākās norises 2023.gada 3 mēnešos

Pārskata periodā SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk - Sabiedrība) turpināja darbu pie tās turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa privatizācijas un atsavināšanas, kā arī Ministru kabineta īpaši uzdoto uzdevumu, kas saistīti ar tās īpašumā esošo meitas sabiedrību pārvaldību, izpildes.

Pārskata periodā Sabiedrība saglabāja tās turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa izstrādes intensitāti, kā rezultātā neto apgrozījums ir 0,44 milj. *euro*. Sabiedrības aktīvu kopsumma 2023.gada 31.martā ir 13,17 milj. *euro* un pašu kapitāls ir 11,58 milj. *euro*.

Pārskata periodā Sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 23 pirkuma līgumus 0,28 milj. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 16 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 0,14 milj. *euro* vērtībā;
- 6 apbūvētu zemesgabalu un nedzīvojamo ēku pirkuma līgumus 0,13 milj. *euro* vērtībā;
- 1 kapitāla daļas atsavināšanas darījumu 0,01 milj. *euro* vērtībā.

Faktiskā valdījumā (turējumā) esošā valsts aktīvu portfeļa izstrādes rezultātā 2023.gada 1.ceturksnī Sabiedrība ir pārskaitījusi valsts un pašvaldību budžetos ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes naudas līdzekļus 0,89 milj. *euro* apmērā.

Meitas sabiedrības

Likvidējamā AS "Reverta"

Pārskata periodā likvidējamā AS "Reverta" (turpmāk- LAS "Reverta") turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos. 2023.gada 31.martā grupas sastāvā ir viena LAS "Reverta" meitas sabiedrība – Regalite Holdings Limited (Kipra). Kopējā LAS "Reverta" aktīvu vērtība 2023.gada 31.martā bija 1,70 milj. *euro*.

SIA "REAP"

Pārskata periodā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību, tostarp pret parādniekiem Latvijas Republikā un Krievijas Federācijā, izlietošanas. Atgūto līdzekļu apjoms 2023.gada 1.ceturksnī ir 0,62 milj. *euro*. Kopējā SIA "REAP" aktīvu vērtība 2023.gada 31.martā bija 11,06 milj. *euro*.

SIA "FeLM"

Pārskata periodā SIA "FeLM" turpināja prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" realizāciju, gūstot ienākumus no kustamās mantas atsavināšanas. Kopējā SIA "FeLM" aktīvu vērtība 2023.gada 31.martā bija 0,45 milj. *euro*.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finansēšanas avoti ir naudas līdzekļi, kurus noslēgto darījumu rezultātā Sabiedrība gūst normatīvo atskaitījumu veidā un no rezerves fonda. Sabiedrības rīcībā ir arī citi finanšu rīki kā, piemēram, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, valūtas risks, likviditātes risks un tiesvedību risks. Sabiedrības vadība ir ieviesusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskos riskus.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar izsniegtajiem īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru un nozīmīgāko debitoru maksāspēju, nodrošinot maksājumu monitoringu, kā arī veicot uzkrājumus potenciāliem zaudējumiem. Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību struktūru, kredītrisks nav būtisks.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un pastāvīgi veic ar valsts īpašumu objektu pirkuma un nomas līgumiem saistīto maksājumu monitoringu. Sabiedrība pilnveido naudas plūsmas plānošanas un uzraudzības instrumentus, kā arī regulāri veic likviditātes un finansējuma nodrošinājuma analīzi. Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību struktūru, likviditātes risks nav būtisks.

Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību, kā arī tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu un īpaši doto uzdevumu izpildi, valsts īpašuma objektu pirkuma līgumu un tajos ietverto privatizācijas vai atsavināšanas nosacījumu izpildes kontroli. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Sabiedrība veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Neto apgrozījums	3	442 188	891 002
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	137 822	779 858
Personāla izmaksas:		(419 117)	(330 076)
▪ atlīdzība par darbu		(332 417)	(260 093)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(77 753)	(61 271)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(8 947)	(8 712)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(32 254)	(25 682)
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(32 254)	(25 682)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(132 659)	(145 807)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(4 020)	1 169 295
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Pārskata perioda peļņa		(4 020)	1 169 295

Pielikums no 11. līdz 21.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

BILANCE

		31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aktīvs	Piezīme		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		28 137	40 877
Nemateriālie ieguldījumi kopā	6	28 137	40 877
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		2 529 259	2 534 671
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 529 259	2 534 671
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		62 374	70 226
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		33 154	33 154
Pamatlīdzekļi kopā	7	2 624 787	2 638 051
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	8	6 000	6 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		6 000	6 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 658 924	2 684 928
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		10 351	10 701
Krājumi kopā		10 351	10 701
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	61 744	48 121
Citi debitori	10	131 448	868
Nākamo periodu izmaksas	11	27 046	19 428
Uzkrātie ieņēmumi		-	-
Debitori kopā		220 238	68 417
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	8	1	1
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1	1
Nauda		10 282 108	10 686 065
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10 512 698	10 765 184
Aktīvu kopsumma		13 171 622	13 450 112

Pielikums no 11. līdz 21.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Marina Podvinska
Valdes locekle

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

BILANCE

		31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<u>Pasīvs</u>	Piezīme		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		487 659	487 659
Rezerves:		1	1
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(434 964 766)	(436 205 300)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(4 020)	1 240 534
Pašu kapitāls kopā		11 583 804	11 587 824
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	648 582	642 818
Uzkrājumi kopā		648 582	642 818
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 634	10 459
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	51 060	50 549
Pārējie kreditori	15	556 084	900 142
Nākamo periodu ieņēmumi		3	3
Uzkrātās saistības	16	316 455	258 317
Īstermiņa kreditori kopā		939 236	1 219 470
Kreditori kopā		939 236	1 219 470
<u>Pasīvu kopsumma</u>		13 171 622	13 450 112

Pielikums no 11. līdz 21.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(4 020)	1 169 295
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	19 516	14 995
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	12 740	10 687
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	5 764	(13 561)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	34 000	1 181 416
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	(151 822)	(406 721)
Krājumu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	350	2 090
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(280 234)	(1 302 254)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(397 706)	(525 469)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(397 706)	(525 469)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 251)	(847)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 251)	(847)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(403 957)	(526 316)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	10 686 065	10 004 313
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	10 282 108	9 477 997

Pielikums no 11. līdz 21.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

	Daju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2021.gada 31.decembrī	446 064 930	495 451	1	(436 205 300)	10 355 082
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 240 534	1 240 534
2022.gada 31.decembrī	446 064 930	487 659	1	(434 964 766)	11 587 824
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	-	-	-	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(4 020)	(4 020)
2023.gada 31.martā	446 064 930	487 659	1	(434 968 786)	11 583 804

Pielikums no 11. līdz 21.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 1994.gada 22.aprīlī kā bezpeļņas organizācija valsts akciju sabiedrība. 2004.gada 1.novembrī Sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība "Privatizācijas aģentūra". 2019.gada 3.jūnijā valsts akciju sabiedrības "Privatizācijas aģentūra" nosaukums tika mainīts, kļūstot par AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (nosaukuma maiņas process tika pabeigts 2019.gada 23.augustā). Izpildot Kapitālsabiedrību pārvaldības likuma pārejas noteikumu 25.punktā noteikto, 2020.gadā veikta kapitālsabiedrības juridiskās formas maiņa, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Izmaiņas reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2020.gada 9.oktobrī.

Saskaņā ar statūtiem un NACE klasifikatoru Sabiedrība veic šādu komercdarbību: operācijas ar vērtspapīriem (66.12), fondu pārvaldīšana (66.30), operācijas ar nekustamo īpašumu (68), konsultēšana komercdarbībā un vadībinībās (70.22), vispārējo valsts dienestu darbība (84.11).

Atbilstoši tiesību aktos paredzētajai kārtībai un ievērojot tajos noteiktās tiesības un pienākumus, Sabiedrība pārvalda un savas kompetences ietvaros rīkojas ar tās faktiskā valdījumā (turējumā) nodotiem valstij piederošiem īpašuma objektiem – sagatavo valsts īpašuma objektus pārdošanai, organizē un veic valsts īpašuma objektu novērtēšanu, organizē izsoles, izvērtē potenciālo valsts īpašuma objektu pircēju piedāvājumus, slēdz līgumus valsts vārdā par Sabiedrībai nodoto valsts īpašuma objektu pārdošanu, administrē noslēgto līgumu saistību izpildes uzraudzību, kā arī veic noteiktas darbības līgumu izpildes nodrošināšanai.

Sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, kā arī ar atsevišķiem Ministru kabineta rīkojumiem īpaši uzdotos uzdevumus šādās darbības jomās – "Zemesgabalu un nedzīvojamo ēku privatizācija", "Dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu privatizācija", "Zemesgabalu, nedzīvojamo ēku, dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu atsavināšana", "Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi", "Privatizācijas sertifikāti" un "Īres nami".

1.1. Zemesgabalu un nedzīvojamo ēku privatizācija

Sabiedrība veic tai deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu – nekustamā īpašuma objektu, tai skaitā, valsts zemesgabalu, privatizāciju likumā "Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju" (turpmāk – Privatizācijas likums) un Valsts un pašvaldību īpašuma privatizācijas un privatizācijas sertifikātu izmantošanas pabeigšanas likumā (turpmāk – Privatizācijas pabeigšanas likums) noteiktās kompetences ietvaros. Valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai ir deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2019.gada 26.novembra noteikumiem Nr.557 "Noteikumi par valsts īpašumu privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.557).

1.2. Dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu privatizācija

Ar Ministru kabineta 2009.gada 29.maija rīkojumu Nr.353 "Par Būvniecības, enerģētikas un mājokļu valsts aģentūras likvidāciju" Sabiedrībai no 2009.gada 1.jūlija tika nodotas saskaņā ar likumu "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju" veicamās valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju (dzīvokļu īpašumu) privatizācijas un pārvaldīšanas funkcijas. Valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai ir deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2019.gada 17.septembra noteikumiem Nr.431 "Noteikumi par valsts dzīvojamo māju privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.431).

1.3. Zemesgabalu, nedzīvojamo ēku, dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu atsavināšana

Publiskas personas mantas atsavināšanas likuma (turpmāk – Atsavināšanas likums) 5.panta 3.¹ daļā noteiktajos gadījumos, t.i., ja nekustamā īpašuma privatizācija ir izbeigta vai privatizācijas tiesības nav izmantotas likumā noteiktajā termiņā, un nekustamais īpašums atrodas Sabiedrības valdījumā, Sabiedrība veic valsts nekustamā īpašuma objektu, tai skaitā valsts zemesgabalu, atsavināšanu atbilstoši 2011.gada 1.februāra noteikumiem Nr.109 "Kārtība, kādā atsavināma publiskas personas manta" (turpmāk – Noteikumi Nr.109).

Atsavināšanas likuma 9.panta 1.³ daļā noteiktajos gadījumos, t.i. ja dzīvojamā māja vai dzīvokļa īpašums atrodas Sabiedrības valdījumā, kā arī, ja dzīvojamā māja, to domājamās daļas vai dzīvokļa īpašums tiek atzīta par bezmantinieku vai bezīpašnieku mantu uz kuru nav pieteiktas kreditoru pretenzijas un gadījumā, kad kreditori tās neizlieto, Sabiedrība veic valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju, to domājamo daļu vai dzīvokļu īpašumu atsavināšanu saskaņā ar Noteikumiem Nr.109. Tāpat Possessor nodrošina dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu pārvaldīšanu līdz brīdim, kad tās tiek nodotas pārvaldīšanā dzīvokļu īpašniekiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību (turpinājums)

1.4. Īres nami

2022.gada 14.jūlijā Ministru kabinets pieņēma noteikumus Nr.459 "Noteikumi par atbalstu dzīvojamo Īres māju būvniecībai Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna 3.1. reformu un investīciju virziena "Reģionālā politika" 3.1.1.4.i. investīcijas "Finansēšanas fonda izveide zemas Īres mājokļu būvniecībai" ietvaros. Šis atbalsta programmas ietvaros, kurā ilgtermiņa aizdevumu piešķir akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum", Possessor ir uzdots nodrošināt zemas Īres mājokļu būvniecības programmas uzraudzības funkcijas.

1.5. Kapitāla daļas un problemātiskie aktīvi

Sabiedrība veic valsts kapitāla daļu pārvaldīšanu un privatizāciju saskaņā ar Privatizācijas likumu un Pabeigšanas likumu. Valsts pārvaldes uzdevums ir deleģēts Sabiedrībai atbilstoši Noteikumiem Nr.557. Valsts kapitāla daļu pārvaldīšanu un atsavināšanu Sabiedrība īsteno saskaņā ar Kapitālsabiedrību pārvaldības likumu.

Valsts kapitāla daļu pārvaldīšana tiek nodrošināta atbilstoši Korporatīvās pārvaldības kodeksa principiem un vadlīnijām, ievērojot Komerclikumā, Kapitālsabiedrības pārvaldības likumā un citos normatīvajos aktos noteiktās kompetences un nosacījumus.

Sabiedrība nodrošina problemātisko aktīvu (meitas sabiedrību) pārvaldību atbilstoši Ministru kabineta un Eiropas Komisijas pieņemtajiem lēmumiem:

- LAS "Reverta" (2023.gada 31.martā Sabiedrības līdzdalība 96,89%): saskaņā ar Ministru kabineta 2009.gada 24.februāra lēmumu Sabiedrība iegādājās LAS "Reverta" (iepriekš – AS "Parex banka") akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017.gada 6.jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercrēģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu;
- SIA "REAP" (2023.gada 31.martā Sabiedrības līdzdalība 100%): izpildot Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra lēmumu, Sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemto aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana;
- SIA "FeLM" (2023.gada 31.martā Sabiedrības līdzdalība 100%): 2016.gada 1.aprīlī atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.marta lēmumam tika dibināta sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM", kuras darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana.

1.6. Privatizācijas sertifikāti

Sabiedrībai ar Ministru kabineta 2014.gada 1.aprīļa noteikumiem Nr.172 "Noteikumi par privatizācijas sertifikātu aprites administrēšanas uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.172) ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, kura ietvaros tiek kontrolēta privatizācijas sertifikātu izmantošana un dzēšana, kā arī tiek veiktas citas darbības, kas saistītas ar privatizācijas sertifikātu apgrozības uzraudzību.

1.6.1. Privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana

No 2016.gada 1.oktobra Sabiedrība nodrošina visu privatizācijas sertifikātu kontu uzturēšanu, to īpašniekiem sniedzot pakalpojumus, kas saistīti ar privatizācijas sertifikātu apriti. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.624 "Noteikumi par privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanas uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.624). Tāpat Sabiedrība nodrošina to privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu, kuros veicami maksājumi par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.625 "Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma – privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošana, kuros veicami maksājumi par dzīvojamo māju privatizācijas objektiem un dzīvokļu, mākslinieka darbnīcu un neapdzīvojamo telpu nodošanu īpašumā līdz dzīvojamās mājas privatizācijai, – deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.625).

1.6.2. Zemes izpirkšana zemes reformas ietvaros

Sabiedrība, ievērojot Ministru kabineta 2013.gada 15.oktobra noteikumus Nr.1106 "Zemes izpirkuma (pirkuma) līguma noslēgšanas kārtība", zemes reformas ietvaros slēdz zemes izpirkuma (pirkuma) līgumus ar bijušajiem zemes īpašniekiem vai viņu mantiniekiem, ja atjaunotā vai piešķirtā līdzvērtīgā zemesgabala platība ir lielāka par to zemes platību, uz kuru atjaunojamas īpašuma tiesības, un tā pārsniedz zemes kadastrālajā uzmērīšanā pieļaujamās nesaistes robežas. Šis valsts pārvaldes uzdevums Sabiedrībai tika deleģēts atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 20.septembra noteikumiem Nr.623 "Noteikumi par valsts pārvaldes uzdevuma – zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšana, šo līgumu izpildes kontrole un neizpirktās zemes nodošana pašvaldību īpašumā – deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.623). Minētā uzdevuma ietvaros Sabiedrība veic iepriekš noslēgto zemes nomaksas izpirkuma līgumos noteikto saistību izpildes administrēšanu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un aptver periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek iedalīta kategorijā - vidēja sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām 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.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR).

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

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.

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 *euro* atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta *euro* atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinātiem 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.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	100 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 7 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, ja izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tā atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība ir mainījusies, piesaistot sertificētus vērtētājus, tiek veikta pamatlīdzekļu novērtēšana. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību, ja tā ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Savukārt pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekciju iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu objekta uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai, ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas to sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība meitas sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla, vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošajos regulējumos vai konvencijās.

Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši iegādes izmaksām vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka par iegādes izmaksām. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Peļņa vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankās un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. 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. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

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. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Sabiedrība uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Sabiedrība maina aplēsi un koriģē attiecīgo uzkrājumu summu, to palielinot vai samazinot. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā 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.

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības ieņēmumus un finansēšanas kārtību pamatā reglamentē Noteikumi Nr.557, Noteikumi Nr.431, Noteikumi Nr.623, Noteikumi Nr.624, Noteikumi Nr.625, Noteikumi Nr.172 un Noteikumi Nr.109.

Saskaņā ar Noteikumiem Nr.557 Sabiedrības ieņēmumus veido normatīvie atskaitījumi no valsts īpašuma objektu un zemesgabalu privatizācijas ieņēmumiem un rezerves fonda līdzekļiem.

Saskaņā ar Noteikumiem Nr.431, Noteikumiem Nr.623, Noteikumiem Nr.624, Noteikumiem Nr.625 un Noteikumiem Nr.172 Sabiedrība reizi ceturksnī atzīst ieņēmumus izdevumus saistībā ar valsts pārvaldes uzdevuma izpildi saskaņā ar Ekonomikas ministrijas apstiprinātu faktisko izdevumu tāmi. Noteikumos Nr.431 paredzēts, ka attiecīgie izdevumi tiek segti no valsts budžeta vai rezerves fonda līdzekļiem.

No atskaitījumiem un rezerves fonda līdzekļiem tiek finansētas Sabiedrības īstenotās darbības valsts pārvaldes uzdevumu izpildei, t.sk. valsts īpašuma privatizācijas process, privatizācijas sertifikātu piešķiršanas, dzēšanas un apgrozības process, valsts kapitāla daļu atsavināšanas izdevumi un valsts dzīvojamo māju privatizācijas, atsavināšanas un apsaimniekošanas procesa organizatoriskais nodrošinājums atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai kārtībai.

Aprēķinātos normatīvos atskaitījumus atzīst kā ieņēmumus un ieskaita neto apgrozījumā periodā, kad tiek noslēgts valsts īpašuma objekta privatizācijas, atsavināšanas vai nomas līgums un saņemti subjektu maksājumi par noslēgtajiem līgumiem.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no Sabiedrības iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Sabiedrības valdījumā esošie valsts īpašumi

Saskaņā ar Privatizācijas likumu Sabiedrība pārņem savā valdījumā privatizējamus valsts nekustamos īpašumus, bet valsts saglabā īpašuma tiesības uz valsts īpašuma objektu līdz brīdim, kad īpašuma tiesības tiek nodotas trešajai personai saskaņā ar pirkuma līguma nosacījumiem.

Sabiedrība ir valsts kapitāla daļu turētāja kapitālsabiedrībās, kurās valstij piederošā kapitāla daļa ir nodota privatizācijai vai atsavināšanai. Sabiedrībai ir nodotas arī valstij piekritošās kapitāla daļas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību dzīvojamu māju privatizāciju" 74.pantu valsts dzīvojamās mājas ar Ministru kabineta rīkojumu nododamas privatizācijai Sabiedrībai. Sabiedrība saskaņā ar Ministru kabineta 2013.gada 26.novembra noteikumiem Nr.1354 "Kārtība, kādā veicama valstij piekritīgās mantas uzskaitē, novērtēšana, realizācija, nodošana bez maksas, iznīcināšana un realizācijas ieņēmumu ieskaitīšana valsts budžetā" un Ministru kabineta 2013.gada 2.jūlija noteikumiem Nr.364 "Noteikumi par zvērināta tiesu izpildītāja rīcību ar bezmantinieku mantu" pārņem savā valdījumā par bezīpašnieka un bezmantinieku mantu atzītos dzīvokļu īpašumus un dzīvojamās mājas un atbilstoši Atsavināšanas likumam nodrošina to atsavināšanu.

Saskaņā ar Atsavināšanas likumu Sabiedrība atsavina tās valdījumā esošos nekustamos īpašumus.

Sabiedrības valdījumā pārņemtie valsts nekustamie īpašumi, turējumā nodotās valsts kapitāla daļas, kā arī ar šo aktīvu pārdošanu uz nomaksu saistītie debitoru (pircēju) parādi netiek iekļauti Sabiedrības aktīvu sastāvā.

Rezerves fonds

Viens no Sabiedrības finansēšanas avotiem ir tās turējumā esošais rezerves fonds. Tā izlietošanas un papildināšanas kārtība ir paredzēta Noteikumos Nr.557.

Saskaņā ar normatīvajos aktos paredzēto Sabiedrība veic ieskaitījumus rezerves fondā, kā arī Ministru kabineta noteiktajā kārtībā izmanto rezerves fonda līdzekļus to, ar valsts pārvaldes uzdevumu veikšanu saistīto izdevumu segšanai, kurus nav iespējams segt no citiem finansējuma avotiem.

Rezerves fonda līdzekļi tiek uzskaitīti Sabiedrības bilancē nākamo periodu ieņēmumos īstermiņa kreditoru sastāvā. Ja rezerves fonda līdzekļi nav pietiekoši, Sabiedrība turpina finansēt deleģēto uzdevumu veikšanu no saviem līdzekļiem, paredzot šo līdzekļu atgūšanu nākamajos periodos. Rezerves fonda negatīvais atlikums bilancē tiek uzrādīts postenī *Citi debitori*.

Saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām

Naudas līdzekļi no valsts īpašuma privatizācijas, atsavināšanas, nomas un zemes izpiršanas zemes reformas ietvaros tiek ieskaitīti valsts un pašvaldību budžetos normatīvajos aktos paredzētajā kārtībā, no saņemtajiem naudas līdzekļiem ieturot normatīvos atskaitījumus un no privatizācijas ieņēmumiem arī ieskaitījumus rezerves fondā.

Sabiedrības saistības pret valsts budžetu par naudas ieņēmumiem no valsts īpašuma privatizācijas, atsavināšanas, nomas un parādu kapitalizācijas atspoguļotas bilances postenī *Pārējie kreditori* īstermiņa kreditoru sastāvā.

Norēķini par nekustamā īpašuma nodokli par Sabiedrības valdījumā esošajiem valsts nekustamajiem īpašumiem

Likuma "Par nekustamā īpašuma nodokli" 2.panta pirmajā daļā noteikts, ka nekustamā īpašuma nodokli maksā Latvijas vai ārvalstu fiziskās un juridiskās personas un uz līguma vai citādas vienošanās pamata izveidotas šādu personu grupas vai to pārstāvji, kuru īpašumā vai tiesiskajā valdījumā ir nekustamais īpašums.

Pašvaldības nosūta Sabiedrībai nekustamā īpašuma nodokļa paziņojumus par Sabiedrības valdījumā esošiem nekustamajiem īpašumiem. Sabiedrība, pamatojoties uz minētajiem paziņojumiem, maksā nekustamā īpašuma nodokli. Gadījumā, ja nekustamais īpašums ir iznomāts, nodokli par iznomātajiem nekustamajiem īpašumiem Sabiedrība iekasē no nomnieka. Valsts īpašuma nomnieku saistības pret Sabiedrību par nekustamā īpašuma nodokli atspoguļotas bilances postenī *Pircēju un pasūtītāju parādi* apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

3. Neto apgrozījums

	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ valsts īpašuma atsavināšana	75 690	114 671
▪ valsts īpašuma privatizācija	69 222	493 387
▪ kapitāldaļu pārdošana un pārvaldība	55 098	55 698
▪ pirkuma un nomas līgumu kontrole	23 201	22 650
▪ citi normatīvie atskaitījumi	41 256	56 578
Normatīvie atskaitījumi kopā	264 467	742 984
Pārskata periodā atzītā nākamo periodu ieņēmumu daļa:	177 721	148 018
▪ valsts deleģētais uzdevums – privatizācijas sertifikāti ¹	86 788	66 878
▪ valsts deleģētais uzdevums – dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācija ²	90 933	81 140
Neto apgrozījums kopā	442 188	891 002

¹ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprites jomā, nosaka, ka Sabiedrības izdevumi, tos saskaņojot ar Ekonomikas ministriju, tiek segti no ieņēmumiem, kas gūti, izpildot attiecīgo valsts pārvaldes uzdevumu. Ja saņemtie ieņēmumi nesedz izdevumus, tad zaudējumi tiek saskaņoti ar Ekonomikas ministriju un segti no rezerves fonda līdzekļiem.

² Saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju" 59.pantā pirmās daļas 10.punktu Sabiedrības pienākums ir pārvaldīt tās valdījumā esošās valsts dzīvojamās mājas līdz to nodošanai dzīvokļu īpašnieku pārvaldīšanā un apsaimniekošanā. Likuma 67.pantā piektajā daļā noteikts, ka no līdzekļiem, kas ieskaitīti valsts pamatbudžetā saskaņā ar gadskārtējo valsts budžeta likumu, Sabiedrība saņem dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem un to izmanto:

- 1) dzīvojamo māju privatizācijas procesa finansēšanai;
- 2) dzīvojamo māju uzturēšanai to privatizācijas procesa laikā;
- 3) privatizēto dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas organizēšanai;
- 4) šā likuma 59.pantā noteikto funkciju veikšanai.

Izdevumus, kas saistīti ar valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju (dzīvokļu īpašumu) privatizācijas un pārvaldīšanas funkcijas veikšanu, Sabiedrībai sedz Noteikumos Nr.431 paredzētajā kārtībā no valsts budžeta vai rezerves fonda līdzekļiem. 2023.gada 1.ceturksnī no valsts budžeta sedzamo līdzekļu apjoms bija 90,93 tūkst. euro.

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Saņemta atlīdzība par nodarītiem zaudējumiem ¹	49 405	540 000
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	30 623	193 650
Ieņēmumi no zemes iznomāšanas	12 120	12 225
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	10 151	9 480
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	4 800	244
Ieņēmumi no privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšanas	3 475	3 960
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	600	13 561
Ieņēmumi no iekasētajām soda naudām	115	250
Citi ieņēmumi	26 533	6 488
	137 822	779 858

¹ Pārskata periodā saskaņā ar noslēgto vienošanos Sabiedrība ir saņēmusi atlīdzību no parādniekiem par iepriekšējos periodos nodarītiem zaudējumiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	30 395	20 804
Īpašumu uzturēšanas un apsaimniekošanas izdevumi ¹	21 402	11 820
Informācijas tehnoloģiju sistēmu un datortehnikas uzturēšana	15 457	11 672
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	8 050	11 100
Nekustamā īpašuma (arī zemes) sagatavošana pārdošanai	7 638	8 989
Uzkrājumu izveidošana nedrošajām prasībām	6 611	-
Nekustamā īpašuma nodoklis – Sabiedrības ēka, zeme	6 323	6 323
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	5 617	5 513
Sakaru izmaksas	5 282	5 023
Tiesvedību izmaksas	4 397	22 831
Īpašumu novērtēšana	3 706	3 928
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	3 517	3 681
Informācijas sistēmu un datu bāzu abonēšana	2 725	8 374
Inventārs un kancelejas piederumi	2 199	2 157
Apsardzes izmaksas	1 125	15 316
Krājumu vērtības norakstīšana	260	2 060
Citas izmaksas ³	7 955	6 216
	132 659	145 807

¹ Sabiedrība nodrošina tā īpašumā, turējumā vai valdījumā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām. Sabiedrības portfeli papildina īpašumi, kurus tā pārņem savā valdījumā vai turējumā no Valsts ieņēmumu dienesta un citām institūcijām atbilstoši normatīvajam regulējumam un Ministru kabineta rīkojumiem.

6. Nemateriālie ieguldījumi

2022.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	79 094
legāde	9 735
Amortizācija	(47 952)
Bilances vērtība 31.decembrī	40 877
2022.gada 31.decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 068 841
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 027 964)
Bilances vērtība 31.decembrī	40 877
2023.gads	
Bilances vērtība 1.janvārī	40 877
legāde	-
Amortizācija	(12 740)
Bilances vērtība 31.martā	28 137
2023.gada 31.martā	
Sākotnējā vērtība	1 068 841
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 040 704)
Bilances vērtība 31.martā	28 137

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

7. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2022.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	2 567 094	45 802	33 154	2 646 050
legāde	-	61 260	3 471	64 731
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(5 063)	-	(5 063)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	5 063	-	5 063
Pārvietošana	1 680	1 791	(3 471)	-
Nolietojums	(34 103)	(38 627)	-	(72 730)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 534 671	70 226	33 154	2 638 051
2022.gada 31.decembrī				
Sākotnējā vērtība	4 985 653	599 516	33 154	5 618 323
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 450 982)	(529 290)	-	(2 980 272)
Bilances vērtība 31.decembrī	2 534 671	70 226	33 154	2 638 051
2023.gads				
Bilances vērtība 1.janvārī	2 534 671	70 226	33 154	2 638 051
legāde	3 117	3 134	-	6 251
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	-
Pārvietošana	-	-	-	-
Nolietojums	(8 529)	(10 986)	-	(19 515)
Bilances vērtība 31.martā	2 529 259	62 374	33 154	2 624 787
2023.gada 31.martā				
Sākotnējā vērtība	4 988 770	602 650	33 154	5 624 574
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 459 511)	(540 276)	-	(2 999 787)
Bilances vērtība 31.martā	2 529 259	62 374	33 154	2 624 787

8. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība	Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība 31.03.2023
			Līdz pārskata periodam	2023.gada 3 mēneši	
			EUR	EUR	
SIA "FeLM"	100	3 003 000	(3 000 000)	-	3 000
SIA "REAP"	100	3 000	-	-	3 000
		3 006 000	(3 000 000)	-	6 000

Īstermiņa finanšu ieguldījumi:

Sabiedrības nosaukums	%	legādes vērtība	Ieguldījuma pārvērtēšana		Balances vērtība 31.03.2023
			Līdz pārskata periodam	2023.gada 3 mēneši	
			EUR	EUR	
LAS "Reverta"	96,89	293 635 265	(293 635 264)	-	1
		293 635 265	(293 635 264)	-	1

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	283 632	268 198
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(221 888)	(220 077)
	61 744	48 121

10. Citi debitori

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Prasības pret likvidējamo AS "Latvijas Krājbanka"	10 419 143	10 419 143
Rezerves fonda negatīvais atlikums ¹	40 180	-
Nākamo periodu ieņēmumu daļa	90 400	-
Citi debitori	868	868
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem ²	(10 419 143)	(10 419 143)
	131 448	868

¹ 2023.gada 31.martā rezerves fonda atlikums bija negatīvs. Sabiedrība turpināja tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu no rezerves fonda un saviem līdzekļiem, paredzot šo līdzekļu atgūšanu nākamajos periodos saskaņā ar Noteikumiem Nr.557.

² Izveidoti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011.gada novembrī atradās pašreiz likvidējamajā kredītiestādē AS "Latvijas Krājbanka".

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	13 325	6 203
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	5 601	-
Veselības apdrošināšanas maksājumi	4 043	10 094
Citas izmaksas	4 077	3 131
	27 046	19 428

12. Pamatkapitāls

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2023.gada 31.martā ir 446 064 930 euro, ko veido 446 064 930 daļas ar nominālvērtību 1 euro.

13. Citi uzkrājumi

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	642 818	676 055
Uzkrājumu samazinājums	-	(61 137)
Uzkrājumu palielinājums	5 764	27 900
Citi uzkrājumi pārskata perioda beigās	648 582	642 818

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids:	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 301	31 676
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 593	16 237
Pievienotās vērtības nodoklis	2 149	2 619
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Kopā	51 060	50 549

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

15. Pārējie kreditori

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Saistības pret valsts budžetu:	125 383	721 456
▪ par valsts īpašuma privatizāciju	62 438	602 860
▪ par apbūvētu zemesgabalu un mājokļu pārdošanu	56 074	80 388
▪ par valsts īpašuma nomas ieņēmumiem	1 079	38 208
▪ par kapitāla daļu atsavināšanu	5 792	-
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām ¹	9 817	12 615
Saistības pret citām valsts institūcijām	63	397
Kopā saistības pret valsts budžetu un citām valsts institūcijām	135 263	734 468
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	284 383	44 198
Citas saistības	136 438	121 476
Pārējie kreditori kopā	556 084	900 142

16. Uzkrātās saistības

	31.03.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Uzkrātās saistības pret personālu	236 571	179 788
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem ¹	60 581	49 953
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	19 303	28 576
	316 455	258 317

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2023.gada 31.martā un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

17. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.03.2023	31.12.2022
Vidējais valdes locekļu skaits	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits	46	47
	49	50

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2023 3 mēneši EUR	2022 3 mēneši EUR
Valdes locekļi:		
▪ darba samaksa	42 000	30 000
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 908	7 077
	51 908	37 077

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Kaspars Kociņš
Valdes loceklis

Marina Podvinska
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja