



SIA "REAP"

2025. GADA PĀRSKATS

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

Rīga, 2026

Saturs

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8
Neatkarīgu revidentu ziņojums	14

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	REAP
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203106704, Rīgā, 2017. gada 17. novembrī
Juridiskā adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 31 Rīga, LV - 1010 Latvija
Valdes locekle	Iveta Ališauska, iecelta 17.11.2017.
Pārskata periods	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 31. decembris
Revidenti	KPMG Baltics SIA Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV - 1045 Latvija Licence Nr. 55 Rihards Grasis Zvērināts revidents Sertifikāta Nr. 227

Vadības ziņojums

Darbības veids

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

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

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

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

2017. gada 22. novembrī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" 356,17 milj. *euro* apmērā pārņemšanu. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerčtīlu reģistrā uz Sabiedrību pārjaunota 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.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

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

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

Sabiedrības pakļautība riskiem

Likviditātes un naudas plūsmas risks

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

Valūtas risks

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	146 376	113 347
Personāla izmaksas		(62 129)	(25 954)
atļīdzība par darbu		(50 270)	(21 000)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(11 859)	(4 954)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(95 061)	(97 581)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		10 814	10 188
no citām personām		10 814	10 188
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Pielikums no 8. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	250 000	250 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		250 000	250 000
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		250 000	250 000
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	6	-	100 000
Krājumi kopā		-	100 000
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		-	280
Nākamo periodu izdevumi		2 403	-
Debitori kopā		2 403	280
Nauda	7	856 103	839 685
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		858 506	939 965
AKTĪVU KOPSUMMA		1 108 506	1 189 965

Pielikums no 8. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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

Bilance

	Piezīme Nr.	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daju kapitāls (pamatkapitāls)	8	3 000	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		3 000	3 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	9	1 094 259	1 181 834
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 094 259	1 181 834
Īstermiņa kreditori			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	2 774	825
Pārējie kreditori	11	5 438	1 131
Uzkrātās saistības	12	3 035	3 175
Īstermiņa kreditori kopā		11 247	5 131
KREDITORI KOPĀ		1 105 506	1 186 965
PASĪVU KOPSUMMA		1 108 506	1 189 965

Pielikums no 8. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīga informācija par Sabiedrību

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

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

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

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

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

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

b) Sabiedrības darbības turpināšana

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

c) Aplēšu izmantošana

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

d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR. 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.

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

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

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

i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;

ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai

iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

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

i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);

ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);

iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;

iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;

v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.

vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;

vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;

viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

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

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

f) Ieņēmumi un izdevumi

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

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

g) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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 dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

h) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

i) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

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

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;

- to pārdošana ir ticama (pamatojoties uz vadības lēmumu par šo objektu pārdošanu, ir uzsākts pārdošanas process, un ir pārliecība par tā pabeigšanu gada laikā no šā procesa uzsākšanas dienas).

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

j) Debitori

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

k) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek novērtēti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc Sabiedrības vadības labākā novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai. Pārskata periodā Sabiedrība nav atzinusi uzkrājumus.

l) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

m) Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

n) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda kredītiestādēs.

o) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

(3) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	100 956	110 714
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	45 420	2 633
KOPĀ:	146 376	113 347

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst ieņēmumus daļu no atgūtiem līdzekļiem, kompensējot ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus. 2025. gadā ieņēmumos atzīti 100,96 tūkst. euro (2024. gadā – 110,71 tūkst. euro). Uzkrājoshi Sabiedrība ieņēmumos atzinusi 1,31 milj. euro (skatīt arī piezīmi Nr. 9).

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Administrācijas izmaksas	50 860	53 171
Komandējuma izdevumi	11 137	-
Neatskaitāmais PVN	10 168	9 937
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	1 756	1 404
Telpu nomas izmaksas	1 428	1 428
Citas izmaksas	19 712	31 641
KOPĀ:	95 061	97 581

(5) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātās prasījuma tiesības -pārskata gada sākumā	250 000	250 000
Prasījuma tiesību pret citiem debitoriem vērtības samazinājuma atcelšana	-	399 319
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas	-	(399 319)
KOPĀ:	250 000	250 000

2017. gadā starp Finanšu ministriju kā cedentu un Sabiedrību kā cesionāru noslēgts cesijas līgums par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" cedēšanu Sabiedrībai. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerčtīlu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komerčtīla uz visu LAS "Reverta" mantu kā lietu kopību uz iekļilāšanas 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 prasījuma tiesības 19,22 milj. *euro* apmērā pret tās parādniekiem, samazinot LAS "Reverta" saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu.

(6) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	-	100 000
KOPĀ:	-	100 000

Pārskata periodā ir realizēts viens nekustamais īpašums. 2025. gada 31. decembrī Sabiedrības bilancē nav nekustamo īpašumu.

(7) Nauda

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	856 103	839 685
KOPĀ:	856 103	839 685

(8) Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

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

(9) Pārējie kreditori - ilgtermiņa

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība	356 173 579	356 173 579
Cesijas atlīdzības palielinājums	1 365 036	1 365 036
Cesijas atlīdzības samazinājums ¹	(1 308 545)	(1 207 589)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ²	(338 385 811)	(338 399 192)
Samaksāta cesijas atlīdzība ³	(16 750 000)	(16 750 000)
KOPĀ:	1 094 259	1 181 834

¹ Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos, tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus. Ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi samazina cesijas atlīdzību. Pārskata gadā ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums par 100,96 tūkst. *euro*. Uzkrājotā apmērā, kopš Sabiedrības darbības sākuma, cesijas samazinājums ir 1,31 milj. *euro* (skatīt arī piezīmi Nr.3).

² Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētajam iepriekšējos periodos ir veikta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību atgūstamās vērtības novērtēšana.

Uzkrājotā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir mīnuss 338,39 milj. *euro*.

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

(10) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 800	511
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	974	314
KOPĀ, t.sk.:	2 774	825

(11) Pārējie kreditori - īstermiņa

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Saistības pret personālu	3 750	1 029
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	1 688	102
KOPĀ, t.sk.:	5 438	1 131

(12) Uzkrātās saistības

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem	25	25
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	3 010	3 150
KOPĀ:	3 035	3 175

(13) Vispārīgās piezīmes

	2025	2024
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Vadības amatpersonu atbildība par darbu	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Darba alga	24 750	21 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 839	4 954
	30 589	25 954

(14) Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Iveta Ališauska
Valdes locekle

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

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