

LIKVIDĒJAMĀ SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "FELM"
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103981332)

2024. GADA PĀRSKATS

(9. FINANŠU GADS)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU UN MINISTRU KABINETA NOTEIKUMIEM
NR. 590 "KĀRTĪBA, KĀDĀ GRĀMATVEDĪBĀ NOVĒRTĒ UN FINANŠU PĀRSKATOS NORĀDA
UZŅĒMUMA MANTU UN SAISTĪBAS, JA UZŅĒMUMA VAI TĀ STRUKTŪRVIENTĪBAS
DARBĪBA TIEK IZBEIGTA".**

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

RĪGA, 2025

Saturs

Vispārīga informācija.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Finanšu pārskats :	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	9
Neatkarīga revidenta ziņojums	

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Likvidējamā sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM"
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103981332, Rīgā, 2016. gada 1. aprīlī
Juridiskā adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 31 Rīga, LV - 1010. Latvija
Valdes loceklis Likvidatore	Jānis Rībens, 01.04.2016. – 20.08.2024. Iveta Ališauska, iecelta 21.08.2024.
Finanšu gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. 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

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "FeLM" (turpmāk – Sabiedrība) tika dibināta 2016. gada 1. aprīlī kā SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" meitas sabiedrība atbilstoši 2016. gada 22. marta Ministru kabineta dotajam uzdevumam. 2016. gada 8. aprīlī Sabiedrība parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret maksātnespējīgo (maksātnespējas process pasludināts 2016. gada 16. septembrī) AS "KVV Liepājas metalurģis" (turpmāk – MAS "KVV Liepājas metalurģis") 66,27 milj. *euro* apmērā pārņemšanu, tajā skaitā galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* apmērā un blakus prasījumi 4,40 milj. *euro* apmērā.

Sabiedrības darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana. Atbilstoši Maksātnespējas likumā noteiktajam līdz 2016. gada 21. oktobrim MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa administrators apkopoja visu kreditoru prasījumus. Kopējais Sabiedrības iesniegtais un atzītais prasījumu apmērs bija 76,33 milj. *euro*, tajā skaitā galvenie prasījumi 61,87 milj. *euro* apmērā un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro* apmērā. Saskaņā ar MAS "KVV Liepājas metalurģis" kreditoru prasījumu reģistra datiem pārskata perioda beigās Sabiedrības iesniegtais un atzītais prasījumu apmērs ir samazinājies līdz 61,53 milj. *euro*, tajā skaitā galvenie prasījumi 47,07 milj. *euro* apmērā un blakus prasījumi 14,46 milj. *euro* apmērā.

Atbilstoši Ministru kabineta 2024. gada 18. jūnija sēdē pieņemtajam rīkojumam Nr.476 "Par līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "FeLM"" uzsākta Sabiedrības likvidācija, nosakot, ka likvidācija pabeidzama pēc darbības mērķa izpildes pilnā apmērā un pēc gala norēķina ar Finanšu ministriju saskaņā noslēgto cesijas līgumu. 2024. gada 20. augustā Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par Sabiedrības likvidācijas uzsākšanu, ievērojot Ministru kabineta rīkojumā noteikto kārtību.

Sabiedrībai ir iecelts likvidators, kuram ir visas valdes tiesības un pienākumi, kas nav pretrunā ar likvidācijas mērķi.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

2024. gadā Sabiedrība turpināja prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" realizāciju, gūstot ienākumus no kustamās mantas atsavināšanas. Pārskata periodā Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus 268,19 tūkst. *euro* apmērā. Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu, Sabiedrība ir veikusi Cesijas atlīdzības maksājumus Finanšu ministrijai 0,25 milj. *euro* apmērā.

Pārskata periodu Sabiedrība noslēdza bez zaudējumiem, atzīstot ieņēmumos daļu no atgūtiem līdzekļiem, kompensējot ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus. 2024. gada 31. decembrī Sabiedrības kopējie aktīvi bija 0,38 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī – 0,23 milj. *euro*).

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai līdz likvidācijas pabeigšanai Sabiedrība turpināja izmantot SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" sniegtos grāmatvedības, juridiskos, administratīvos un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, kā arī tā tehnisko infrastruktūru.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam, kas saistīts ar cesijā pārņemtām prasījuma tiesībām pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" un citiem debitoriem. Nosakot Cesijas līgumā attiecīgu norēķinu mehānismu, Sabiedrība ir minimizējusi minēto risku.

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.

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
Likvidatore

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme Nr.	2024 EUR	2023 EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	81 389	77 994
Personāla izmaksas:		(19 128)	(21 628)
▪ atlīdzība par darbu		(15 477)	(17 500)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(3 651)	(4 128)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(62 261)	(56 366)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-

Pielikums no 9. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Likvidatore

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

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

Bilance

Aktīvs	Piezīme Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Citi debitori	5	-	727
Debitori kopā		-	727
Nauda		375 815	233 764
Apgrozāmie līdzekļi kopā		375 815	234 491
Aktīvu kopsumma		375 815	234 491

Pielikums no 9. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Likvidatore

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

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

Bilance**Pasīvs**

	Piezīme Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls			
Likvidācijas kapitāls	6	3 000	3 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	-
Pašu kapitāls kopā		3 000	3 000
Īstermiņa kreditori			
Nodoņi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7	275	687
Pārējie kreditori	8	368 179	226 854
Uzkrātās saistības		4 361	3 950
Īstermiņa kreditori kopā		372 815	231 491
Kreditori kopā		372 815	231 491
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>375 815</u>	<u>234 491</u>

Pielikums no 9. līdz 13. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Iveta Ališauska
Likvidatore

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 2016. gada 1. aprīlī ar vienīgo darbības mērķi - prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" 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), konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās (70.22), ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10), iekasēšanas aģentūru un kredītbiroju pakalpojumi (82.91). Sabiedrības galvenie darbības veidi ir fondu pārvaldīšana, konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās.

Sabiedrības pamatkapitāls ir 3 003 000 *euro*, kas sadalīts 3 003 000 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 (turpmāk – Gada pārskatu likums) un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 590 "Kārtība, kādā grāmatvedībā novērtē un finanšu pārskatos norāda uzņēmuma mantu un saistības, ja uzņēmuma vai tā struktūrvienības darbība tiek izbeigta".

Atbilstoši Ministru kabineta 2024. gada 18. jūnija sēdē pieņemtajam rīkojumam Nr. 476 "Par līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "FeLM"" uzsākta FeLM likvidācija, nosakot, ka likvidācija pabeidzama pēc darbības mērķa izpildes pilnā apmērā un pēc gala norēķina ar Finanšu ministriju saskaņā noslēgto cesijas līgumu.

Finanšu pārskats ir sagatavots uz likvidācijas bāzes balstoties uz 2024. gada 20. augustā FeLM ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņemtā lēmuma par FeLM likvidācijas uzsākšanu, ievērojot Ministru kabineta rīkojumā noteikto kārtību. Sabiedrības likvidāciju plāno pabeigt 2025. gada laikā.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto euro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. 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 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.

Ņemot vērā, ka Sabiedrība ir likvidācijas procesā, finanšu pārskata sagatavošanā nav piemērojams darbības turpināšanas princips. Finanšu pārskata bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atbilstoši Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 13.2 apakšnodaļai:

- aktīva posteņos ietvertos pamatlīdzekļus, ieguldījuma īpašumus un citas sabiedrības īpašumā esošas ķermeniskas lietas novērtē summās, kas atbilst šo objektu paredzamajiem neto pārdošanas ieņēmumiem;
- aktīva posteņos ietvertos prasījumus, arī nākamo periodu izmaksas un uzkrātos ieņēmumus novērtē atbilstoši summām, kuru saņemšana netiek apšaubīta;
- bilances pasīva posteņos ietvertās saistības, arī uzkrājumus, nākamo periodu ieņēmumus un uzkrātās saistības, kā arī saistības, kuras rodas sabiedrības likvidācijas dēļ, novērtē atbilstoši summām, kuru lielums ir saskaņots ar kreditoriem un kuras ir pienākums segt. Ja kreditora prasījums ir strīdīgs, summu, kas pienākas kreditoram, novērtē atbilstoši likvidējamās sabiedrības grāmatvedības datiem;
- pašu kapitālu, izņemot pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķina rezultātu, apvieno postenī "Likvidācijas kapitāls". Likvidācijas kapitāla summu veido apmaksātā pamatkapitāla summa, kā arī izveidoto rezervju un iepriekšējo gadu nesegto zaudējumu atlikumi.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**b) Sabiedrības darbības turpināšana**

2024.gada 20.augustā Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par Sabiedrības likvidācijas uzsākšanu, ievērojot Ministru kabineta rīkojumā noteikto kārtību, darbības turpināšanas princips netiek piemērots.

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 pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

e) Saistītās puses

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

f) Ieņēmumi un izdevumi

Attiecībā uz ieņēmumu un izdevumu atzīšanu Sabiedrība ievēro pienācīgu piesardzību un atzīst ieņēmumus gadījumos, ja to saņemšana ir droši ticama. Ja to saņemšana nav droši ticama, ieņēmumi tiek atzīti naudas līdzekļu saņemšanas dienā. 2024. gadā Sabiedrības ieņēmumus veido ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu. Sabiedrība atzīst cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus ieņēmumos tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus, kas pārsniedz 3,00 milj. *euro*.

Sabiedrības izdevumi tiek atzīti pārskata gada izdevumos.

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.

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

h) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, 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.

i) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(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) 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 (korigējošie 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

	2024	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu ¹	81 389	77 994
KOPĀ:	81 389	77 994

¹ MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātnespējas procesa ietvaros līdz 2024. gada 31. decembrim Sabiedrība cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā kopsummā ir atguvusi 15,46 milj. *euro*. Saskaņā ar noslēgto Cesijas līgumu Sabiedrība atzīst ieņēmumos daļu no atgūtiem līdzekļiem, kompensējot ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus, kas pārsniedz 3,00 milj. *euro*. Pārskata periodā ieņēmumos atzīti 81,39 tūkst. *euro*.

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Administratīvie izdevumi	56 867	50 935
Telņu nomas izmaksas	849	756
Izdevumi Cesijas apmēra korekcijai	-	572
Citas izmaksas	4 545	4 103
KOPĀ:	62 261	56 366

(5) Citi debitori

	2024	2023
	EUR	EUR
Cesijā iegādātās prasījuma tiesības – pārskata gada sākumā	-	59 761
Atgūti līdzekļi no daļējas prasījuma tiesību realizācijas ¹	(268 191)	(397 398)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana ²	268 191	337 637
Cesijā iegādātās prasījuma tiesības – pārskata perioda beigās	-	-
Prasības pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" par elektrības maksājumiem ³	23 810	23 810
Uzkrājumi prasībām pret MAS "KVV Liepājas metalurģis"	(23 810)	(23 810)
PVN pārmaksa	-	727
KOPĀ:	-	727

¹ Pārskata periodā prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" izstrādes rezultātā Sabiedrība ir atguvusi līdzekļus 0,27 milj. *euro* apmērā. Uzkrājoshi Sabiedrības atgūto līdzekļu apjoms ir 15,46 milj. *euro*.

² Balstoties uz Sabiedrības rīcībā esošo informāciju par cesijā pārņemto prasījuma tiesību atlikumu, kā arī piesardzīgi vērtējot līdzekļu atgūšanas iespēju, Sabiedrība veica atlikušo ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanu.

³Šie maksājumi MAS "KVV Liepājas metalurģis" maksātspējas procesa ietvaros klasificēti kā nenodrošināts kreditora prasījums un tiem izveidots uzkrājums 100% apmērā.

(6) Likvidācijas kapitāls

Sabiedrības likvidācijas kapitāls ir 3 000 *euro*, kas sastāv no pamatkapitāla 3 003 000 *euro* un iepriekšējo gadu nesegtajiem zaudējumiem 3 000 000 *euro*.

2024. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls bija 3 003 000 *euro*, kas sadalīts 3 003 000 kapitāla daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 *euro*. Sabiedrības 100% daļu īpašnieks ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

(7) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	170	426
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	105	261
Pievienotās vērtības nodoklis	-	(727)
KOPĀ, t.sk.:	275	(40)
Nodokļu pārmaksa ¹	-	(727)
Nodokļu saistības	275	687

¹ Nodokļu pārmaksa norādīta postenī "Citi debitori"

(8) Pārējie kreditori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība	66 273 831	66 273 831
Cesijas atlīdzības samazinājums ¹	(14 205 033)	(13 873 643)
Aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ²	(51 700 962)	(52 174 192)
Saistības pret personālu	343	858
KOPĀ:	368 179	226 854

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 Cesijas līgumā paredzētā apmērā, kas pārsniedz 3,00 milj. *euro*. Cesijas atlīdzību samazina Valsts Kasei atmaksātie līdzekļi un ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi. Pārskata periodā ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums 0,33 milj. *euro*, t.sk. veiktā atmaksa Valsts Kasei 0,25 milj. *euro* apmērā.

² Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētajam, pārskata periodā atzīts Cesijas atlīdzības palielinājums 0,27 milj. *euro* apmērā (skatīt arī piezīmi Nr. 5), jo ir veikta ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšana. Pārskata periodā atbilstoši aktīvu realizācijas rezultātam, veikta aktīvu pārvērtēšana. Uzkrājoshā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību, nekustamo īpašumu un krājumu pārvērtēšanas rezultāts ir mīnuss 51,70 milj. *euro*.

Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi, un saistību gala norēķinu termiņš ir 2025. gada 29. decembris.

(9) Vispārīgās piezīmes

	2024	2023
	EUR	EUR
a) Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	1	1
b) Personāla izmaksas	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Valdes locekle	15 477	17 500
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. maksājumi	3 651	4 128
KOPĀ:	19 128	21 628

(10) Notikumi pēc bilances datuma

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
Likvidatore

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

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums