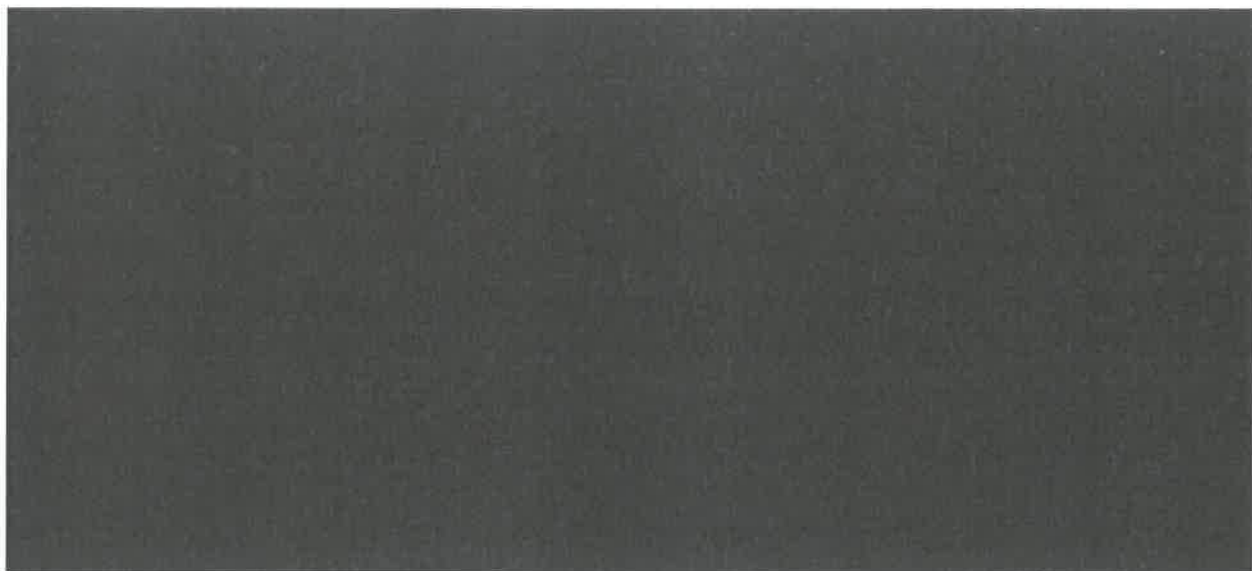




Publisko aktīvu pārvaldītājs

Possessor

2024. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Koncernu.....	3
Koncerna vadības ziņojums.....	4
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	8
Konsolidētā bilance.....	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats.....	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	12
Konsolidēto pārskatu pielikums.....	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā: numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994. gada 22. aprīlī Veikta pārreģistrācija Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra komercreģistrā 2004. gada 1. novembrī
Valdes locekļi	Andris Gādmanis – valdes priekšsēdētājs Kaspars Kociņš – valdes loceklis (līdz 2024. gada 31. jūlijam) Inese Āboliņa – valdes locekle (no 2024. gada 1. augusta)
Juridiskā adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 31 Rīga, LV - 1010, Latvija
Finanšu pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris
Dalībnieks	Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija (100%) Brīvības iela 55, Rīga, LV-1519
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 % LSIA "FeLM" Kr.Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010 Līdzdalības daļa kapitālā 100 %
Revidenti	KPMG Baltics SIA Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV - 1045 Latvija Licences Nr. 55 Rihards Grasis Zvērināts revidents Sertifikāta Nr. 227

Kapitāla daļu turētāja pārstāvis

Edmunds Valantis	no 02.06.2020	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs
------------------	---------------	---

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārīgs koncerna raksturojums

SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība, Koncerns) valde sniedz ziņojumu par Koncerna darbības rezultātiem 2024. gadā un finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī. Konsolidētais gada pārskats ietver vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

2024. gada 31. decembrī Koncernā ir Koncerna Mātes sabiedrība un 3 meitas sabiedrības – likvidējamā AS "Reverta" (turpmāk – LAS "Reverta") ar līdzdalības daļu kapitālā 96,89 %, likvidējamā SIA "FeLM" (turpmāk – LSIA "FeLM") ar līdzdalības daļu kapitālā 100 % un SIA "REAP" ar līdzdalības daļu kapitālā 100 %. Koncerna Mātes sabiedrība pārvalda Koncernā ietilpstošos uzņēmumus, kuri ir ģeogrāfiski sadalīti ar atsevišķiem uzdevumiem un to izpildes laika grafikiem.

Koncerna Mātes sabiedrībai deleģētie valsts pārvaldes uzdevumi ir saistīti ar valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu, valsts dzīvojamo māju un dzīvokļu īpašumu, kā arī valsts kapitāla daļu privatizāciju, atsavināšanu un pārvaldīšanu. Atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam valsts īpašuma objektu, zemesgabalu un dzīvokļu īpašumu pircējiem ir nodrošināta iespēja veikt norēķinus ar 5 gadu nomaksas periodu (līdz 2019. gada 3. jūlijam noslēgtajos valsts īpašuma objektu un zemesgabalu pirkuma līgumos maksimālais nomaksas periods bija 10 gadi). Koncerna Mātes sabiedrība nodrošina noslēgto līgumu kontroli un līdzekļu iekasēšanu, tajā skaitā tiesvedības un piedziņas ceļā.

No 2016. gada 1. oktobra Koncerna Mātes sabiedrība pilda valsts pārvaldes uzdevumu nodrošināt zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu slēgšanu, kā arī ir vienīgā institūcija valstī, kas apkalpo privatizācijas sertifikātu kontus, t.sk. nodrošina to atvēršanu un uzturēšanu, ieskaita privatizācijas sertifikātu kontos privatizācijas sertifikātus un sniedz citus, ar privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu un to apgrozību saistītus pakalpojumus.

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". Šīs Ekonomikas ministrijas izstrādātās atbalsta programmas ietvaros, kurā ilgtermiņa aizdevumu piešķir akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum", Koncerna mātes sabiedrībai ir uzdots nodrošināt zemas īres mājokļu būvniecības programmas uzraudzības funkcijas.

2023. gada 13. septembrī Ministru kabinets lēma par valsts līdzdalības saglabāšanu Koncerna Mātes sabiedrībā un noteica tās vispārējo stratēģisko mērķi – atbilstoši dotajiem deleģējumiem efektīvi pārvaldīt publiskos aktīvus, kā arī valsts attīstībai un drošībai nozīmīgus resursus un infrastruktūru, piedāvājot profesionālus pakalpojumus un inovatīvus risinājumus.

Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta 2024. gada 9. janvāra noteikumiem Nr. 29 "Noteikumi par valsts īpašumā esošo naftas produktu apmēru, pakalpojuma maksas apmēru un tās aprēķināšanas, maksāšanas un administrēšanas kārtību" (turpmāk – Noteikumi Nr. 29) ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, kura ietvaros tiek pildīti Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumi.

Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta 2024. gada 26. marta noteikumiem Nr. 185 "Noteikumi par iedzīvotāju nodrošināšanu ar pirmās nepieciešamības precēm valsts apdraudējuma gadījumā" (turpmāk – Noteikumi Nr. 185) ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, izveidot, uzturēt un atjaunot pirmās nepieciešamības preču krājumus, nodrošinot to pieejamību krīzes situācijās.

Koncernā ietilpstošo meitas sabiedrību raksturojums

Koncerna Mātes sabiedrība kļuva par LAS "Reverta" (tobrīd – AS "Parex banka") akcionāru 2009. gada 25. februārī, realizējot Ministru kabineta 2009. gada 24. februārī pieņemto lēmumu. 2017. gada 6. jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu. Pakāpeniski realizējot savus aktīvus, LAS "Reverta" veic iepriekš saņemtā valsts atbalsta atmaksu.

Atbilstoši Ministru kabineta 2016. gada 22. martā dotajam uzdevumam 2016. gada 1. aprīlī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību LSIA "FeLM", kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārvaldīšana. 2016. gada 8. aprīlī LSIA "FeLM" parakstīja cesijas līgumu ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību pret MAS "KVV Liepājas metalurģis" pārņemšanu, paredzot pakāpenisku līdzekļu atgūšanu. Realizējot cesijā pārņemtās prasījuma tiesības, LSIA "FeLM" pārņēma lielāko daļu MAS "KVV Liepājas metalurģis" aktīvu, tajā skaitā nekustamos īpašumus un kustamo mantu. Pabeidzot aktīvu realizāciju, 2024. gada 20. augustā LSIA "FeLM" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par LSIA "FeLM" likvidācijas uzsākšanu, kuru plānots pabeigt 2025. gadā.

Atbilstoši 2017. gada 14. novembra Ministru kabineta sēdē dotajai atļaujai, 2017. gada 17. novembrī Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību SIA "REAP" ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemt aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana. Starp Finanšu ministriju un SIA "REAP" ir noslēgts cesijas līgums par prasījuma tiesību pret LAS "Reverta" cedēšanu. Realizējot cesijā pārņemtās prasījuma tiesības, SIA "REAP" ir pārņēmusi lielāko daļu LAS "Reverta" aktīvu, tajā skaitā nekustamos īpašumus un prasījuma tiesības pret LAS "Reverta" parādniekiem.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Koncerna nozīmīgākās norises pārskata gadā un būtiskākie darbības rādītāji

2024. gadā Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 103 pirkuma līgumus 2,67 milj. *euro* vērtībā, t.sk.:

- 57 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,82 milj. *euro* vērtībā;
- 43 apbūvētu zemesgabalu, nedzīvojamo ēku un dzīvokļu pirkuma līgumus 0,74 milj. *euro* vērtībā;
- trīs kapitāla daļu atsavināšanas darījumus 0,11 milj. *euro* vērtībā.

Pārskata gadā LAS "Reverta" turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos, kuros tai ir atbildētājas statuss. Ņemot vērā aktuālos tiesvedības procesus, līdz 2024. gada 31. decembrim LAS "Reverta" likvidācijas process netika pabeigts.

2024. gadā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību (tostarp pret parādniekiem Krievijas Federācijā, Kipras Republikā un Latvijā) realizācijas, t.sk. SIA "REAP" pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 0,34 milj. *euro* vērtībā, samazinot par šo summu LAS "Reverta" saistību apmēru. Atgūto līdzekļu apjoms 2024. gadā bija 0,03 milj. *euro*. Saskaņā ar vienošanos, kas bija noslēgta starp SIA "REAP" un LAS "Reverta" pārskata periodā tika atzīts saistību samazinājums procesuālas aizstāšanās rezultātā par tiesāšanās izdevumu piedziņu no fiziskas personas 30,32 tūkst. *euro* apmērā.

Pildot Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu, Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumā iegādājās naftas produktus 59,41 milj. *euro* vērtībā.

Atbilstoši normatīvajā regulējumā noteiktajai kārtībai un ievērojot likumā noteiktās tiesības un pienākumus, Koncerns pārvalda un savas kompetences ietvaros rīkojas ar tā īpašumā esošiem aktīviem (visas Koncernā ietilpstošās sabiedrības) vai tā turējumā un valdījumā nodotajiem valstij piederošiem īpašuma objektiem un kapitāla daļām (tikai Koncerna Mātes sabiedrība).

2024. gada 31. decembrī kopējais Koncerna konsolidēto aktīvu apjoms ir 21,69 milj. *euro* (2023. gadā – 15,34 milj. *euro*):

- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsumma 2024. gada 31. decembrī ir 20,50 milj. *euro* (2023. gadā – 14,18 milj. *euro*). Koncerna Mātes sabiedrības darbība ietver tās turējumā un valdījumā nodoto valstij piederošo īpašumu un kapitāla daļu portfeļa izstrādi. Šie aktīvi Koncerna Mātes sabiedrības bilanci nav iekļauti. Papildu aktīvu portfeļa izstrādei, Koncerna Mātes sabiedrība 2024. gadā uzsāka jaunu deleģēto uzdevumu izpildi – centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu un nodrošināšanas funkcijas veikšanu. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2024. gada 31. decembrī ir 206,78 milj. *euro* (149,76 milj. *euro* 2023. gada 31. decembrī).
- SIA "REAP" aktīvu vērtība 2024. gada 31. decembrī ir 1,19 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī 0,93 milj. *euro*).

2024. gadā Koncerna kopējie ieņēmumi sasniedza 4,67 milj. *euro* (2023. gadā – 4,08 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 1,84 milj. *euro* apmērā (2023. gadā – peļņa 1,39 milj. *euro*). Koncerna pašu kapitāls 2024. gada 31. decembrī ir 15,19 milj. *euro* (2023. gadā – 12,97 milj. *euro*).

2024. gadā Koncerns kopumā ir pārskaitījis valsts un pašvaldību budžetos līdzekļus 1,26 milj. *euro* apmērā (2023. gadā – 12,12 milj. *euro*), t.sk. Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes 1,26 milj. *euro* apmērā (2023. gadā – 1,47 milj. *euro*).

Detalizēta informācija par Koncerna 2024. gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskata pielikumā no 13. līdz 27. lappusei.

Konsolidācijā iekļautās un neiekļautās sabiedrības

Šī pārskata sagatavošanas vajadzībām tiek konsolidēti Koncernā ietilpstošo sabiedrību – Koncerna Mātes sabiedrības un SIA "REAP" saimnieciskās darbības rezultāti.

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68. panta "Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, Koncernā ietilpstošās LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" konsolidācijā nav iekļautas. 2024. gada 31. decembrī LAS "Reverta" aktīvu kopējā vērtība ir 1,22 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī – 1,65 milj. *euro*). LSIA "FeLM" aktīvu kopējā vērtība ir 0,38 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī – 0,23 milj. *euro*). Pēc LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" likvidācijas procesu pabeigšanas, šo sabiedrību aktīvi pilnā apmērā tiks izmantoti to kreditoru parādu daļējai segšanai. Koncerna Mātes sabiedrība nav atbildīga par tās meitas sabiedrību zaudējumu segšanu.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Risku vadība

Zemāk ir sniegts pārskats par galvenajiem riskiem, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem:

Finanšu risks

Koncerna nozīmīgākie finansēšanas avoti ir saistības pret Latvijas Republikas Finanšu ministriju, kas izriet no cesijas līgumiem, kā arī ieņēmumi, ko Koncerns gūst no savas saimnieciskās darbības. Koncerna rīcībā ir arī vairāki citi finanšu rīki, piemēram, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Koncerna sabiedrības, atbilstoši iedibinātām procedūrām, regulāri veic finanšu risku uzraudzību ar mērķi minimizēt to negatīvo ietekmi uz Koncerna finansiālo stāvokli.

Tirgus risks

Būtiskākie nākotnes darbības riski ir saistīti ar nekustamā īpašuma tirgus situāciju, iespējamu nekustamo īpašumu cenu lejupslīdi, kā arī iespējamām izmaiņām nodokļu jomā un banku kredītpolitikā, kas skar nekustamo īpašumu. Lai mazinātu tirgus riska ietekmi, Koncerns seko līdzi tirgus konjunktūrai, veicot nepārtrauktu cenu, pieprasījuma un piedāvājuma monitoringu. Tāpat Koncerna darbību var ietekmēt tautsaimniecības attīstība kopumā un ģeopolitiskie apstākļi, kā arī ar tiem saistītā nekustamo īpašumu pircēju un debitoru maksāspēja un parādu atgūšanas intensitāte.

Koncerns neuzņemas tirgus risku attiecībā uz turējumā esošiem valsts nekustamiem īpašumiem un valsts kapitāla daļām, un tie nav jāatzīst Koncerna aktīvu sastāvā.

Kredītrisks

Koncerna sabiedrības ir pakļautas kredītriskam saistībā ar to pircēju un pasūtītāju parādiem, cesijā pārņemtām prasījuma tiesībām, naudu un tās ekvivalentiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot apmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Koncerns neuzņemas kredītrisku attiecībā uz parādiem, kas izriet no valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem, un tie nav jāatzīst Koncerna aktīvu sastāvā. Koncerns administrē ar šiem līgumiem saistītos maksājumus un ceļ prasības tiesā pret pircējiem un nomniekiem, kuri savlaicīgi neveic maksājumus.

Likviditātes un naudas plūsmas risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu un pastāvīgi uzraugot ar nekustamā īpašumu objektu pirkuma un nomas līgumiem saistītos maksājumus, nodrošina to nepārtrauktu uzraudzību, kā arī veic rūpīgu un pārdomātu naudas plūsmas plānošanu un atmaksas grafiku saskaņošanu ar prognozēto naudas plūsmu.

Nauda un tās ekvivalenti tiek glabāti kredītiestādēs ar atbilstošu kredītreitingu un Valsts Kasē.

Tiesvedību risks

Koncerns ir pakļauts tiesvedību riskam saistībā ar tā meitas sabiedrību darbību un valsts deleģēto uzdevumu izpildi, kā arī attiecībā uz īpašuma objektu pirkuma līgumu un to nosacījumu izpildes kontroli. Koncernā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Koncerns veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

Valūtas risks

Koncerns ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam, kaut dominējošā valūta norēķinos ar sadarbības partneriem ir *euro*. Koncerns veic sadarbības partneru maksājumu grafiku monitoringu.

Koncerna turpmākā darbība

Koncerna konsolidētais pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk līdz brīdim, kamēr tiks izpildīti visi tam deleģētie un īpaši dotie uzdevumi. Nākamajā darbības periodā Koncerns turpinās darbu pie aktīvu portfeļa izstrādes un jauno deleģēto uzdevumu izpildes.

Visu Koncerna meitas sabiedrību darbības ir terminētas laikā. LAS "Reverta" likvidāciju plānots pabeigt 2025. gadā. LAS "Reverta" likvidācija notiek, ievērojot Komerccarbības atbalsta kontroles likuma 8.¹ pantā paredzētos nosacījumus, kas nosaka īpašu kārtību, kādā likvidējamās komercsabiedrības, kas saņem komercdarbības atbalstu, bet līdz atbalsta sniegšanas termiņa beigām nespēj to pilnībā atmaksāt.

2024. gada 20.augustā LSIA "FeLM" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par LSIA "FeLM" likvidācijas uzsākšanu, kuru plānots pabeigt 2025. gadā.

Abas meitas sabiedrības ir īpaša mērķa sabiedrības, kuru likvidācija neietekmēs Koncerna turpmāko darbību un tam deleģēto uzdevumu izpildi.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "REAP" darbības turpināšanas laika grafiku nosaka tās dibināšanas mērķis un šī mērķa izpilde. Koncerna vadība vērtē, ka SIA "REAP" darbība turpināsies arī 2025. gadā.

Ņemot vērā Koncerna aktīvu struktūru un deleģēto uzdevumu izpildei paredzēto finansējuma apjomu, Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi savas turpmākās darbības nodrošināšanai pārskatāmā nākotnē.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

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

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	3	3 157 139	2 792 960
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 127 112	1 077 608
Personāla izmaksas:		(1 930 779)	(1 834 348)
▪ atlīdzība par darbu		(1 529 773)	(1 454 225)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(357 469)	(340 844)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(43 537)	(39 279)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(96 621)	(109 651)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(801 257)	(748 179)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
▪ no citām personām		384 619	212 214
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 840 213	1 390 604
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		1 840 213	1 390 604

Pielikums no 13. līdz 27. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		519	2 010
KOPĀ	6	519	2 010
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 860 000	2 503 638
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		178 300	80 966
Pamatlīdzekļu izveidošana		33 154	33 154
KOPĀ	7	3 071 454	2 617 758
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	8	250 000	250 000
KOPĀ		250 000	250 000
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		3 321 973	2 869 768
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		9 296	9 571
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	9	100 000	-
KOPĀ		109 296	9 571
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	33 363	27 475
Citi debitori	11	2 676 795	1 068 653
Nākamo periodu izmaksas	12	48 889	29 582
KOPĀ		2 759 047	1 125 710
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	3 001	1
KOPĀ		3 001	1
Nauda	14	15 492 340	11 336 550
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		18 363 684	12 471 832
AKTĪVS KOPĀ		21 685 657	15 341 600

Pielikums no 13. līdz 27. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

	piezīme	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	7	860 231	479 867
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(433 574 162)	(434 964 766)
Pārskata gada peļņa		1 840 213	1 390 604
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		15 191 213	12 970 636
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	16	677 099	616 179
UZKRĀJUMI KOPĀ		677 099	616 179
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Pārējie kreditori	17	1 181 834	923 548
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1 181 834	923 548
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		19 192	28 728
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	53 491	69 497
Pārējie kreditori	19	4 291 312	460 861
Nākamo periodu ieņēmumi		19 082	74
Uzkrātās saistības	20	252 434	272 077
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		4 635 511	831 237
KREDITORI KOPĀ		5 817 345	1 754 785
PASĪVS KOPĀ		21 685 657	15 341 600

Pielikums no 13. līdz 27. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2024 EUR	2023 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 840 213	1 390 604
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	83 393	62 992
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5 436	38 867
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	60 920	(26 639)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(384 619)	(212 214)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 605 343	1 253 610
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	(1 634 064)	(876 454)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(99 725)	1 130
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	4 294 051	668 166
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	4 165 605	1 046 452
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 165 605	1 046 452
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību un asociēto sabiedrību daļu atsavināšanas*	(233 764)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(160 670)	(50 491)
Saņemtie procenti	384 619	212 214
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(9 815)	161 723
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(11 000 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(11 000 000)
Pārskata gada neto naudas plūsma	4 155 790	(9 791 825)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	11 336 550	21 128 375
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15 492 340	11 336 550

*Postenī uzrādīts LSIA "FeLM" naudas līdzekļu atlikums uz meitas sabiedrības konsolidācijas pārtraukšanas brīdi.

Pielikums no 13. līdz 27. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Daju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēša nas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gada 31. decembrī	446 064 930	487 659	1	(434 964 766)	11 587 824
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 390 604	1 390 604
2023. gada 31. decembrī	446 064 930	479 867	1	(433 574 162)	12 970 636
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(7 792)	-	-	(7 792)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums	-	388 156	-	-	388 156
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 840 213	1 840 213
2024. gada 31. decembrī	446 064 930	860 231	1	(431 733 949)	15 191 213

Pielikums no 13. līdz 27. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Koncernu

Koncerna Mātes sabiedrība dibināta 1994. gada 22. aprīlī kā bezpeļņas organizācija valsts akciju sabiedrība. 2004. gada 1. novembrī Koncerna Mātes sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība "Privatizācijas aģentūra". 2019. gada 3. jūnijā tika uzsākts kapitālsabiedrības zīmola maiņas process, kas tika pabeigts 2019. gada 23. augustā, kļūstot par AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor". Koncerna Mātes sabiedrības 2020. gada 23. septembra akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums veikt kapitālsabiedrības reorganizāciju, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Līdz ar to no 2020. gada 9. oktobra kapitālsabiedrības firma ir SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor".

Koncerna Mātes sabiedrības īpašnieks ir Latvijas Republika, 100% kapitāla daļu turētāja ir Ekonomikas ministrija un valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis ir Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs.

Koncerna Mātes sabiedrība veic tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus - valsts īpašuma objektu, valsts zemesgabalu, valsts dzīvokļu īpašumu un valsts kapitāla daļu privatizāciju un atsavināšanu atbilstoši likumiem "Par valsts un pašvaldību īpašuma objektu privatizāciju", "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju", Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Publiskas personas mantas atsavināšanas likumu.

Tāpat Koncerna Mātes sabiedrība nodrošina privatizācijas sertifikātu aprītes administrēšanu, privatizācijas sertifikātu kontu apkalpošanu un zemes izpirkuma (pirkuma) līgumu noslēgšanu un tajos noteikto saistību izpildes kontroli.

2023. gada 13. septembrī Ministru kabinets lēma par valsts līdzdalības saglabāšanu Koncerna Mātes sabiedrībā un noteica tās vispārējo stratēģisko mērķi – atbilstoši dotajiem deleģējumiem efektīvi pārvaldīt publiskos aktīvus, kā arī valsts attīstībai un drošībai nozīmīgus resursus un infrastruktūru, piedāvājot profesionālus pakalpojumus un inovatīvus risinājumus.

Papildu deleģētajiem valsts pārvaldes uzdevumiem, kas tai uzdoti ar likumu, Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta lēmumiem ir uzdoti arī specifiski un valstiski īpaši svarīgi uzdevumi. Lielākajā daļā gadījumu tie ir restrukturizācijas projekti (meitas sabiedrības), un to īstenošana ir saistīta ar valsts atbalstu, kas ir ierobežots laikā, kā arī projekti, kas saistīti ar ievērojamu valsts līdzekļu atgūšanu.

Pārskata gada beigās (2024. gada 31. decembrī) Koncerna Mātes sabiedrībai ir 3 meitas sabiedrības:

- LAS "Reverta" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 96,89 %): saskaņā ar Ministru kabineta 2009. gada 24. februāra lēmumu Koncerna Mātes sabiedrība iegādājās LAS "Reverta" (toreiz – AS "Parex banka") akcijas ar mērķi nodrošināt kapitāla daļu pārvaldīšanu un akciju pārdošanas organizēšanu. 2017. gada 6. jūlijā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LAS "Reverta" likvidācijas uzsākšanu;
- LSIA "FeLM" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 100 %): 2016. gada 1. aprīlī, atbilstoši Ministru kabineta 2016. gada 22. marta lēmumam, tika dibināta SIA "FeLM", kuras vienīgais darbības mērķis ir prasījuma pret MAS "KVV Liepājas metalurģs" pārvaldīšana. Izpildot tai deleģēto uzdevumu, 2024. gada 20. augustā, pamatojoties uz LSIA "FeLM" ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu, Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā tika reģistrēts lēmums par LSIA "FeLM" likvidācijas uzsākšanu;
- SIA "REAP" (Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalība – 100%): izpildot Ministru kabineta 2017. gada 14. novembra sēdē doto atļauju Koncerna Mātes sabiedrība dibināja meitas sabiedrību ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemt aktīvu, tajā skaitā prasījumu tiesību, pārvaldīšana.

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. Šīs atbalsta programmas ietvaros, kurā ilgtermiņa aizdevumu piešķir akciju sabiedrība "Attīstības finanšu institūcija Altum", Koncerna Mātes sabiedrībai ir uzdots nodrošināt zemas īres mājokļu būvniecības programmas uzraudzības funkcijas.

Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta 2024. gada 9. janvāra noteikumiem Nr. 29 "Noteikumi par valsts īpašumā esošo naftas produktu apmēru, pakalpojuma maksas apmēru un tās aprēķināšanas, maksāšanas un administrēšanas kārtību" ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, kura ietvaros tiek pildīti Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumi.

Koncerna Mātes sabiedrībai ar Ministru kabineta 2024. gada 26. marta noteikumiem Nr. 185 "Noteikumi par iedzīvotāju nodrošināšanu ar pirmās nepieciešamības precēm valsts apdraudējuma gadījumā" ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, izveidot, uzturēt un atjaunot pirmās nepieciešamības preču krājumus, nodrošinot to pieejamību krīzes situācijās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Konsolidācija

Koncerna Mātes sabiedrība koncerna gada pārskatu sagatavo, tajā iekļaujot meitas sabiedrību SIA "REAP". Atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68. pantā noteiktajam un ņemot vērā meitas sabiedrību LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" darbības specifiku, kā arī to likvidācijas procesus, tās nav iesaistāmas konsolidācijā.

LAS "Reverta" faktiskā saimnieciskā darbība ir izbeigta, tās pilnīga likvidācija tiks pabeigta pēc vairāku tiesvedību procesu un administratīvu jautājumu atrisināšanas. LSIA "FeLM" likvidācijas process uzsākts 2024. gadā, pēc visu aktīvu izstrādes pabeigšanas un gala norēķinu no MAS "Liepājas metalurģis" saņemšanas.

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļautās Koncerna meitas sabiedrības SIA "REAP" finanšu pārskatus par 2024. gadu.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Koncerna finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Grāmatvedības likumu un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot nekustamos īpašumus, kas uzskaitīti pārvērtētajā vērtībā, pārdošanai turētos īstermiņa ieguldījumus, kas uzskaitīti aplēstajā atgūstamajā vērtībā, paredzot tos pārdot prognozētajos normālā tirgus apstākļos, pieņemot, ka notiek atklāts, pārskatāms un daudzpusējs pārdošanas process, un cesijā iegādātos kredītus, kas uzskaitīti plānotajā realizācijas vērtībā. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim. Kontu atlikumi 31. decembrī atspoguļo finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās. Koncerna Mātes sabiedrības un Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu.

Sagatavojot Konsolidēto finanšu pārskatu, visi konsolidācijā iekļauto sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktiem kritērijiem Koncerns tiek klasificēts kā mazs Koncerns.

Konsolidētajā finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Koncerna meitas sabiedrību grāmatvedības uzskaites datiem. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotās uzskaites metodes attiecināmas uz visiem šajā pārskatā aplūkoto periodiem. Faktiskā atgūstamā vērtība tiem aktīviem, kurus paredzēts likvidēt vai restrukturizēt atvērtā tirgus situācijā, var atšķirties no šajā finanšu pārskatā norādītajām aplēstajām vērtībām.

Koncerna darbības turpināšana

Koncerna pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Nākamajā darbības periodā Koncerns plāno turpināt nekustamo īpašumu portfeļa izstrādi, atgūstot pēc iespējas vairāk līdzekļu no tā turējumā esošo aktīvu realizācijas, pabeigt valsts īpašuma objektu privatizācijas procesus, pārvaldīt turējumā esošās valsts kapitāla daļas, uzraudzīt zemas īres mājokļu būvniecības programmu, pildīt centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumus un nodrošināt iedzīvotājus ar pirmās nepieciešamības precēm valsts apdraudējuma gadījumā.

2023. gada 13. septembrī Ministru kabinets lēma par valsts līdzdalības saglabāšanu Koncernā un noteica tā vispārējo stratēģisko mērķi – atbilstoši dotajiem deleģējumiem efektīvi pārvaldīt publiskos aktīvus, kā arī valsts attīstībai un drošībai nozīmīgus resursus un infrastruktūru, piedāvājot profesionālus pakalpojumus un inovatīvus risinājumus.

SIA "REAP" darbības turpināšanas laika grafiku nosaka tās dibināšanas mērķis un šī mērķa izpilde. Šobrīd Koncerna vadība vērtē, ka SIA "REAP" darbība turpināsies arī pēc 2024. gada.

Meitas sabiedrību LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" likvidācijas procesu pabeigšana neietekmēs Koncerna darbību nākotnē.

Koncerna vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta un nepastāvētu darbības turpināšanās riski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadībai nākas balstīties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Aplēses galvenokārt attiecas uz nekustamo īpašumu pārvērtēšanu, šaubīgo debitoru novērtēšanu, uzkrājumu veidošanu tiesvedībām u.c. ar saimniecisko darbību saistītiem jautājumiem. 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

Koncerna funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. ECB kopš 2022. gada 1. marta ir apturējusi Krievijas rubļa atsaucē kursa publicēšanu. Lai pārvērtētu darījumus Krievijas rubļos, Sabiedrība izmanto pasaules finanšu tirgus atzītu finanšu informācijas sniedzēju interneta resursos publicēto valūtas tirgus kursu informāciju attiecībā pret EUR. 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.

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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

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

Ēkas	20 – 100 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 10 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 7 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja pastāv pazīmes, ka pamatlīdzekļa vērtība nav atgūstama vai pamatlīdzekļa bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, attiecīgā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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 "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Savukārt pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekciju iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sertificētu vērtētāju piesaiste tiek veikta ne retāk kā reizi piecos gados.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

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 attiecīgā aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori sastāv no cesijā pārņemtiem prasījumiem. Cesija ir prasījuma pāreja no viena kreditora citam pēc tiesiska darījuma, likuma vai tiesas sprieduma. Cedētie prasījumi tiek uzskaitīti un atzīti Koncerna finanšu pārskatos, pamatojoties uz to iegādes vai pārņemšanas vērtību. Balstoties uz Koncerna rīcībā esošo informāciju par aktīvu patieso vērtību pārskata gada beigās, ir veikta cesijā pārņemto parādu pārvērtēšana.

Ja debitoru parāds tiek atgūts mazākā summā par iegādes vērtību, tad atlikusī debitoru parāda summa tiek norakstīta zaudējumos. Gūstot peļņu no iegādātā debitora parāda atgūšanas, šo peļņu iekļauj ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajā ienākumā. Savukārt, ja Koncernam radušies zaudējumi sakarā ar to, ka debitoru parāds pilnībā vai daļēji nav atgūstams tad tā apliekamais ienākums tiek palielināts par bezcerīgo debitoru parādu summām, kas tieši iekļautas zaudējumos.

Cesijā iegādāto kredītu vērtības izmaiņas tiek aprēķinātas katram kredītam atsevišķi. Vērtības samazinājumu aprēķina kā starpību starp aktīva bilances vērtību un aktīva atgūstamās summas pašreizējo vērtību. Atgūstamās summas pašreizējo vērtību aprēķina, aplēšot nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pieņēmumus par iespējamo atgūstamo vērtību.

Naudas plūsmas prognozēšanā izmantotos pieņēmumus balsta uz novērtēšanas brīdī pieejamo aktuālāko informāciju par finanšu aktīvu:

- esošiem vai mainītiem līguma nosacījumiem;
- iestādes/personas maksātnespējas procesā vai bankrota procedūrā zināmiem aktīva atgūšanas nosacījumiem;
- nodrošinājuma realizācijas vērtību;
- nodrošinājuma tirgus vērtību.

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 un pastāv objektīvi pierādījumi, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana uzskatāma par neiespējamu. Zaudējumi no vērtības samazināšanās vai bezcerīgiem parādiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumus, kas paredzēti atsavināšanai, Koncerns uzskaita krājumu sastāvā, atzīstot tos kā aktīvus, kad Koncerns uz tiem ir ieguvis tiesības un ir pārņēmis visus riskus, kas saistīti ar šiem krājumiem. Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši to iegādes izmaksām.

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

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 turēti ilgtermiņa ieguldījumi uzskaitīti atgūstamajā vērtībā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos un īstermiņa banku depozīti. Koncerna norēķinu kontos glabājas arī naudas līdzekļi, kas saņemti no zemes izpircējiem saskaņā ar noslēgtajiem, bet vēl neizpildītajiem zemes nomaksas izpirkuma līgumiem līdz pilnīgai izpildei.

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 Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Pārējie kreditori – cesijas atlīdzība

Saskaņā ar noslēgtajiem cesijas līgumiem attiecīgā perioda saistības tiek koriģētas par ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultātu, par ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītajiem izdevumiem un par Valsts Kasei atmaksātajiem līdzekļiem.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam 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 Koncerna, un saistību apjoms ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns 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. Koncerns uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Koncerns maina aplēsi un koriģē attiecīgo uzkrājumu summu, to palielinot vai samazinot. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

Koncerna valdījumā esošie valsts īpašumi

Saskaņā ar Privatizācijas likumu Koncerns pārņem savā valdījumā privatizējamos 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.

Koncerns ir valsts kapitāla daļu turētāja kapitālsabiedrībā, kurās valstij piederošā kapitāla daļa ir nodota privatizācijai vai atsavināšanai. Koncernam ir nodotas arī valstij piekriņķotās kapitāla daļas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju" 74. pantu valsts dzīvojamās mājas ar Ministru kabineta rīkojumu nododamas privatizācijai Koncernam. Koncerns 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 Koncerns atsavina tā valdījumā esošos nekustamos īpašumus.

Saskaņā ar Enerģētikas likumu, veicot Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras (turpmāk – CKUS) uzdevumus, Koncerns pārvalda naftas produktu krājumu rezerves, t.sk. to iegādei un uzturēšanai paredzētos naudas līdzekļus.

Koncerna valdījumā pārņemtie valsts nekustamie īpašumi, turējumā nodotās valsts kapitāla daļas, ar aktīvu pārdošanu uz nomaksu saistītie debitoru (pircēju) parādi un iegādātās valsts drošības rezerves netiek iekļautas Koncerna aktīvu sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Koncerns 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.

Pakalpojumu sniegšana

Visus ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas konsolidācijā iekļautās sabiedrības atzīst periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no iznomātā Koncerna īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Procentu ieņēmumi

Procentu ieņēmumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko procentu likmi (ienesīgumu).

Normatīvo atskaitījumu aprēķināšana

Koncerna Mātes sabiedrības finansēšanas kārtību, tai skaitā normatīvo aktu aprēķināšanas kārtību un apjomu, reglamentē Ministru kabineta 2019. gada 26. novembra noteikumi Nr.557 "Noteikumi par valsts īpašumu privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.557), Ministru kabineta 2019. gada 17. septembra noteikumi Nr.431 "Noteikumi par valsts dzīvojamo māju privatizāciju veicošās institūcijas pārvaldes uzdevuma deleģēšanu" (turpmāk – Noteikumi Nr.431) un Ministru kabineta 2011. gada 1. februāra noteikumi Nr.109 "Kārtība kādā atsavināma publiskas personas manta" (turpmāk – Noteikumi Nr.109). Koncerna ieņēmumus un finansēšanas kārtību reglamentē arī Noteikumi Nr.623, Noteikumi Nr.624, Noteikumi Nr.625, Noteikumi Nr.172 un Noteikumi Nr.459.

No normatīvajiem atskaitījumiem un rezerves fonda līdzekļiem tiek finansētas Koncerna Mātes 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 reglamentētajiem nosacījumiem un 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.

Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem līgumiem

Saskaņā ar noslēgtajos Cesijas līgumos paredzēto, pārskata periodā Koncerns atzīst savos ieņēmumos cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

Ieņēmumu atzīšana kompensēto izdevumu apmērā

Deleģējumi zemas īres mājokļu būvniecības programmas un valsts drošības rezervju izveides ietvaros paredz atbildības maksājumus par deleģēto uzdevumu veikšanu, kas noteikti uz šiem deleģējumiem attiecināto faktisko izmaksu apmērā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

	2024 EUR	2023 EUR
Normatīvie atskaitījumi:		
▪ valsts īpašuma atsavināšana	957 010	581 062
▪ valsts īpašuma privatizācija	353 668	938 664
▪ pirkuma un nomas līgumu kontrole	164 255	179 990
▪ kapitāldaļu pārdošana un pārvaldība	95 648	91 151
▪ citi normatīvie atskaitījumi	137 581	169 910
Normatīvie atskaitījumi kopā	1 708 162	1 960 777
Pārskata perioda ieņēmumos atzītā rezerves fonda daļa:	762 911	746 472
▪ valsts deleģētais uzdevums – privatizācijas sertifikāti ¹	370 286	346 160
▪ valsts deleģētais uzdevums – dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācija ²	392 625	400 312
Kopā	762 911	746 472
Atbildība par uzraudzības funkcijas veikšanu ³	27 382	85 711
Atbildība par Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu ⁴	480 847	-
Atbildība par nodrošināšanas funkcijas veikšanu ⁵	177 837	-
Neto apgrozījums kopā	3 157 139	2 792 960

¹ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Koncerna Mātes sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprites jomā, nosaka, ka Koncerna Mātes 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. panta pirmās daļas 10. punktu Koncerna Mātes sabiedrības pienākums ir pārvaldīt tās valdījumā esošās valsts dzīvojamās mājas līdz to nodošanai dzīvokļu īpašnieku pārvaldīšanā un apsaimniekošanā. Likuma 67. panta piektajā daļā noteikts, ka no līdzekļiem, kas ieskaitīti valsts pamatbudžetā saskaņā ar gadskārtējo valsts budžeta likumu, Koncerna Mātes sabiedrība saņem dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem. Ja attiecīgajā pārskata periodā dotācija nav piešķirta, iepriekšminētā valsts deleģētā uzdevuma izpildes rezultātā radušies zaudējumi ir sedzami no rezerves fonda līdzekļiem. 2024. gadā par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācijas uzdevuma veikšanu, rezerves fonda līdzekļi ir koriģēti par 392,63 tūkst. euro.

³ 2023. gadā Koncerna Mātes sabiedrība ar Ekonomikas ministriju noslēdza līgumu par atbalsta dzīvojamo īres māju būvniecībai uzraudzības funkcijas īstenošanu un sāka veikt uzraudzības darbības šīs atbalsta programmas ietvaros.

⁴ Pārskata periodā Koncerna Mātes sabiedrība ar Ekonomikas ministriju noslēdza līgumu par valsts pārvaldes uzdevuma – pildīt Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumus, izpildi un uzraudzību un sāka veikt attiecīgās darbības šī līguma ietvaros.

⁵ Pārskata periodā Koncerna Mātes sabiedrība ar Ekonomikas ministriju noslēdza līgumu par valsts pārvaldes uzdevuma – nodrošināt iedzīvotājus ar pirmās nepieciešamības precēm, izpildi, informācijas sniegšanu un uzraudzību un sāka veikt darbības šī līguma ietvaros.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
Saņemta atlīdzība par nodarītiem zaudējumiem ¹	652 796	627 510
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	123 803	40 939
Ieņēmumu atzīšana saskaņā ar noslēgtiem cesijas līgumiem ²	110 714	164 156
Ieņēmumi no ofisa telpu/platību iznomāšanas	85 832	58 713
Atgūti debitoru parādi, kam bija izveidots uzkrājums	23 681	31 617
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	14 663	29 870
Pārējie ieņēmumi	115 623	124 803
KOPĀ	1 127 112	1 077 608

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

² Saskaņā ar noslēgtajos Cesijas līgumos paredzēto pārskata periodā Koncerns atzīst savos ieņēmumos cesijā pārņemto prasījuma tiesību realizācijas rezultātā atgūtos līdzekļus tādā apmērā, kas ļauj kompensēt ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītos izdevumus.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Ar īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistītās izmaksas ¹	243 089	238 071
Sakaru izdevumi un sistēmu uzturēšanas izmaksas	110 322	98 904
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	95 567	62 210
Uzkrājumi tiesvedību izdevumiem	75 300	1 261
Ar īpašumu atsavināšanu saistītās izmaksas	50 019	74 632
Biroju uzturēšanas izmaksas	41 769	41 099
Administratīvās izmaksas	29 235	33 545
Izmaksu segšana par privatizācijas sertifikātu funkcijas veikšanu	24 314	29 744
Uzkrājumi nedrošajām prasībām	21 124	28 867
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	110 518	139 846
KOPĀ	801 257	748 179

¹ Koncerns nodrošina tā īpašumā, turējumā vai valdījumā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām.

6. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
2023. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	40 877
Amortizācija	(38 867)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 010
2023. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 068 841
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 066 831)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 010
2024. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	2 010
Iegāde	3 945
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība	(314)
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātais nolietojums	314
Amortizācija	(5 436)
Bilances vērtība 31. decembrī	519
2024. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 072 472
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 071 953)
Bilances vērtība 31. decembrī	519

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

7. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
2023. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	2 534 671	70 226	33 154	2 638 051
Iegāde	3 117	46 568	806	50 491
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(16 342)	-	(16 342)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	16 342	-	16 342
Pārvietošana	-	806	(806)	-
Nolietojums	(34 150)	(36 634)	-	(70 784)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 503 638	80 966	33 154	2 617 758
2023. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	4 988 770	630 548	33 154	5 652 472
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 485 132)	(549 582)	-	(3 034 714)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 503 638	80 966	33 154	2 617 758
2024. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	2 503 638	80 966	33 154	2 617 758
Iegāde	2 369	146 600	7 756	156 725
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(65 700)	-	(65 700)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	65 700	-	65 700
Pārvērtēšana	388 156	-	-	388 156
Pārvietošana	-	7 756	(7 756)	-
Nolietojums	(34 163)	(57 022)	-	(91 185)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 860 000	178 300	33 154	3 071 454
2024. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	5 379 295	719 204	33 154	6 131 653
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(2 519 295)	(540 904)	-	(3 060 199)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 860 000	178 300	33 154	3 071 454

Koncerna pamatlīdzekļu sastāvā ietilpst Koncerna Mātes sabiedrībai piederošs nekustamais īpašums Rīgā, Krišjāņa Valdemāra ielā 31.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 1. janvārī	479 867	487 659
Samazinājums nolietojuma atzīšanas rezultātā ¹	(7 792)	(7 792)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana ²	388 156	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31. decembrī	860 231	479 867

¹Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 34. panta 1. daļu Koncerna Mātes sabiedrība ir tiesīga samazināt pārvērtēšanas rezervi, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu. Saskaņā ar Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.3 punktu Koncerna Mātes sabiedrība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi turpmāk samazina vienlaikus ar attiecīgā pamatlīdzekļa objekta ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgā pamatlīdzekļa objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

²2024. gada novembrī neatkarīgs sertificēts vērtētājs veica Koncerna Mātes sabiedrības nekustamā īpašuma novērtējumu, nosakot un aktualizējot tā tirgus vērtību. Nekustamā īpašuma vērtēšanā tika izmantota salīdzināmo darījumu jeb tirgus metode. Vērtētāja sniegtais nekustamā īpašuma novērtējums ir 2,86 milj. euro. Nekustamā īpašuma pārvērtēšanas rezultāts uzrādīts postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Koncerna vadība uzskata, ka ekspertu noteiktā nekustamā īpašuma vērtība atbilst tā patiesai vērtībai 2024. gada 31. decembrī.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

8. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības - pārskata gada sākumā	250 000	310 761
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību samazinājums, t.sk.:	-	(60 761)
Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas ¹	(399 319)	(1 565 894)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšana ²	399 319	1 505 133
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības- pārskata gada beigās	250 000	250 000

¹ Pārskata periodā Koncerna meitas sabiedrība SIA "REAP" pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. *euro* vērtībā, saņēma no LAS "Reverta" naudas līdzekļus no nekustamā īpašuma pārdošanas 27,00 tūkst. *euro* apmērā, kā arī samazināja LAS "Reverta" saistības procesuālās aizstāšanās rezultātā par tiesāšanās izdevumu piedziņu no fiziskas personas 30,32 tūkst. *euro* apmērā. No prasījuma tiesību realizācijas Koncerna meitas sabiedrība SIA "REAP" atguva 0,40 milj. *euro*.

² Pārskata periodā, balstoties uz Koncerna rīcībā esošo informāciju par cesijā pārņemto prasījuma tiesību atlikumu un to patieso vērtību, Koncerna meitas sabiedrības pārvērtēja prasījuma tiesības pret citiem ilgtermiņa debitoriem. Ja iepriekšējos periodos šiem aktīviem tika izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam un bilancē tie bija atzīti nulles vērtībā, tad pārskata periodā atzīta prasījuma tiesību pret citiem debitoriem vērtības samazinājuma atcelšana.

9. Pārdošanai turētie ilgtermiņa aktīvi

Pārskata periodā Koncerna meitas sabiedrība SIA "REAP" pārņēma no LAS "Reverta" trīs nekustamos īpašumus 342,00 tūkst. *euro* vērtībā. Līdz pārskata perioda beigām divi nekustamie īpašumi ir realizēti. 2024. gada 31. decembrī Koncerna bilancē ir viens nekustamais īpašums ar uzskaites vērtību 100,00 tūkst. *euro*.

10. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	238 410	304 546
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(205 047)	(277 071)
KOPĀ	33 363	27 475

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

11. Citi debitori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Prasības pret LAS "Latvijas Krājbanka"	10 419 143	10 419 143
Rezerves fonda negatīvais atlikums ¹	2 294 738	1 048 157
Nodokļu pārmaksas	-	727
Izdevumu kompensācijas par deleģētiem uzdevumiem	268 210	-
Pārējie debitori	113 847	43 579
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ²	(10 419 143)	(10 442 953)
KOPĀ	2 676 795	1 068 653

¹ 2024. gada 31. decembrī rezerves fonda atlikums bija negatīvs. Koncerna Mātes sabiedrība turpināja tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu no saviem līdzekļiem un paredzot šo līdzekļu atgūšanu no rezerves fonda nākamajos periodos saskaņā ar Noteikumiem Nr. 557. ² Iekļauti uzkrājumi 100% apmērā naudas līdzekļiem, kas 2011. gada novembrī Koncerna Mātes sabiedrībai atradās šobrīd likvidējamajā AS "Latvijas Krājbanka".

12. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	12 276	11 413
Pārējās nākamo periodu izmaksas	36 613	18 169
KOPĀ	48 889	29 582

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

13. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	legādes vērtība	leguldījuma vērtības samazinājums	31.12.2024	31.12.2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
LAS "Reverta"	96,89	293 635 265	(293 635 264)	1	1
LSIA "FeLM" ¹	100,00	3 000	-	3 000	-
KOPĀ		293 638 265	(293 635 264)	3 001	1

¹ Līdz 2023. gada 31. decembrim Koncerna sastāvā bija tā meitas sabiedrība LSIA "FeLM". Līdz pārskata perioda beigām ir pārdoti visi LSIA "FeLM" piederošie aktīvi, LSIA "FeLM" atrodas likvidācijas procesā un pēc likvidācijas procesa pabeigšanas Koncerna mātes sabiedrība neparedz nekādu līdzekļu saņemšanu. Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68. panta "Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, pārskata periodā likvidējama SIA "FeLM" konsolidācijā nav iekļauta. LSIA "FeLM" tika izslēgta no konsolidācijas un uzrādīta pie īstermiņa finanšu ieguldījumiem – līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā, sākot ar 2024. gada 1. janvāri.

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
LAS "Reverta"	(434 478 397)	(434 476 476)	(41 260)	(125 665)
LSIA "FeLM"	3 000	3 000	-	-

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 68.pantā "Koncerna meitas sabiedrības neiesaistīšana konsolidācijā" ceturtajā daļā noteikto, Koncernā ietilpstošās LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" konsolidācijā nav iekļautas. 2024. gada 31. decembrī LAS "Reverta" aktīvu kopējā vērtība ir 1,22 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī – 1,65 milj. *euro*). 2024. gada 31. decembrī LSIA "FeLM" aktīvu kopējā vērtība ir 0,38 milj. *euro* (2023. gada 31. decembrī – 0,23 milj. *euro*). Pēc LAS "Reverta" un LSIA "FeLM" likvidācijas procesu pabeigšanas, šo sabiedrību aktīvi pilnā apmērā tiks izmantoti to kreditoru parādu daļējai segšanai. Koncerna Mātes sabiedrība nav atbildīga par tās meitas sabiedrību zaudējumu segšanu.

14. Nauda

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Koncerna naudas līdzekļi	11 361 820	11 328 487
CKUS naudas līdzekļi, kas paredzēti īstermiņa norēķiniem ar CKUS piegādātājiem ¹	4 130 520	-
KOPĀ	15 492 340	11 336 550

¹ Skatīt arī piezīmi Nr.19.

15. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Koncerna Mātes sabiedrības daļu kapitāls 2024. gada 31. decembrī ir 446 064 930 *euro* (2023. gadā – 446 064 930 *euro*), un to veido 446 064 930 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 *euro*. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

16. Citi uzkrājumi

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Citi uzkrājumi gada sākumā	616 179	642 818
Uzkrājumu samazinājums ¹	(14 380)	(27 900)
Uzkrājumu palielinājums ²	75 300	1 261
Citi uzkrājumi gada beigās	677 099	616 179

Koncerns veido uzkrājumus iespējamiem izdevumiem tiesvedību procesos, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem un tiesas nolēmumiem būtu sedzami no Koncerna līdzekļiem.

¹ Koncerna Mātes sabiedrība bilances datumā pārskatīja iepriekšējos periodos izveidotos uzkrājumus. Balstoties uz notikumiem pārskata periodā, kā arī ņemot vērā Koncerna Mātes sabiedrības rīcībā esošo informāciju par iespējamiem notikumiem nākotnē, pārskata periodā uzkrājumi tika samazināti par 14,38 tūkst. *euro*.

² Atjaunojot informāciju par aktuālajām tiesvedībām un citām prasībām, kas saskaņā ar noslēgtiem līgumiem nākamajos periodos būtu sedzami no Koncerna Mātes sabiedrības līdzekļiem, ir palielināti uzkrājumi par 75,30 tūkst. *euro*.

SIA "PUBLISKO AKTĪVU PĀRVALDĪTĀJS POSSESSOR" 2024. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

Adrese: Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010

Reģistrācijas Nr. 40003192154

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

17. Pārējie kreditori – ilgtermiņa daļa

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pārējie kreditori – sākotnējā cesijas atlīdzība ¹	356 173 579	356 173 579
Cesijas atlīdzības palielinājums	2 087 809	2 087 809
Cesijas atlīdzības samazinājums ²	(1 207 589)	(1 096 875)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ³	(338 399 192)	(338 768 192)
Cesijas atlīdzības atmaksa	(17 472 773)	(17 472 773)
KOPĀ	1 181 834	923 548

¹ Starp Finanšu ministriju kā cedentu un SIA "REAP" kā cesionāru ir noslēgts cesijas līgums saskaņā ar kuru Koncerna meitas sabiedrība ir pārņēmusi prasījuma tiesības pret LAS "Reverta" par kopējo summu 356,17 milj. euro.

² Saskaņā ar noslēgto cesijas līgumu Koncerns 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 paredzētajā apmērā. Ar cedēta prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi samazina cesijas atlīdzību. Cesijas atlīdzību samazina Valsts Kasei atmaksātie līdzekļi un ar cedētā prasījuma pārvaldīšanu un piedziņu saistītie izdevumi. Pārskata periodā SIA "REAP" ir atzīts cesijas atlīdzības samazinājums par 110,71 tūkst. euro. Uzkrājošā apmērā, kopš SIA "REAP" darbības sākuma, cesijas samazinājums ir 1,21 milj. euro.

³ Atbilstoši Cesijas līguma nosacījumiem un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētajam iepriekšējos periodos ir veikta SIA "REAP" ilgtermiņa finanšu ieguldījumu – cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšana. Uzkrājošā apmērā cesijā iegādāto prasījuma tiesību pārvērtēšanas rezultāts ir minuss 338,40 milj. euro.

Atbilstoši cesijas līguma nosacījumiem tajā nav paredzēti procentu maksājumi. Ar SIA "REAP" noslēgtajā cesijas līgumā noteiktais gala norēķinu termiņš ir 2027. gada 30. decembris.

Koncerna Mātes sabiedrība nav atbildīga par tās meitas sabiedrības kreditoru parādu segšanu.

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 238	42 834
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	17 747	23 684
Pievienotās vērtības nodoklis	2 492	2 962
Pievienotās vērtības nodoklis - pārmaxsa	-	(727)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	17
KOPĀ, t.sk.	53 491	68 770
Kopā pārmaxsas (iekļauts postenis "Citi debitori")	-	(727)
Kopā saistības	53 491	69 497

19. Pārējie kreditori

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini ar Valsts drošības rezervju uzkrāšanas fondu ¹	4 130 520	-
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	57 186	41 640
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem	4 802	8 111
Saistības pret personālu	1 029	1 887
Saistības par cesijas atlīdzību	-	225 996
Saistības pret valsts budžetu par ieņēmumiem	-	69 983
Saistības pret citām valsts institūcijām	-	148
Citas saistības	97 775	113 096
KOPĀ	4 291 312	460 861

¹ Koncerna Mātes sabiedrība pilda Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu. Katru mēnesi Koncerna Mātes sabiedrība iekasē pakalpojuma maksu, veic norēķinus ar CKUS piegādātājiem un līdzekļu atlikumu pārskaita uzkrāšanas fondā Valsts kasē. Koncerna bilancē 2024. gada 31. decembrī uzskaitīti uz uzkrāšanas fondu Valsts kasē nepārskaitītie līdzekļi, kas paredzēti īstermiņa norēķiniem ar CKUS piegādātājiem nākamajā pārskata periodā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrātās saistības par izmaksām darbiniekiem	98 321	184 863
Uzkrātās saistības juridiskiem pakalpojumiem	64 178	-
Uzkrātās saistības neizmantotiem darbinieku atvaļinājumiem	45 203	54 511
Uzkrātās saistības revīzijas pakalpojumiem	16 702	20 697
Citas uzkrātās saistības	28 030	12 006
KOPĀ	252 434	272 077

21. Vispārīgās piezīmes

Vidējais nodarbināto personu skaits

	31.12.2024 personas	31.12.2023 personas
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	4
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	42	47
KOPĀ	45	51

Augstākās vadības amatpersonu atbildība par darbu

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Valdes locekļi:		
▪ alga	198 500	241 625
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 826	56 999
KOPĀ	245 326	298 624

22. Informācija par Koncerna valdījumā esošo valsts īpašumu

Koncerna pārvaldāmā aktīvu portfeli ietilpst tā valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi, t.sk., nekustamie īpašumi, kapitāla daļas, valsts drošības rezerves un debitoru parādi, kas izriet no noslēgtajiem nomaksas pirkuma līgumiem. Pārvaldāmā portfeļa stāvoklis ir dinamisks – tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus to papildina īpašumi, kurus Koncerns pārņem savā valdījumā un turējumā atbilstoši normatīvajam regulējumam. Visi zembalances aktīvi uzskaitē ir atspoguļoti saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 13. februāra noteikumiem Nr. 87 "Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs", kas stājās spēkā 2019. gada 1. janvārī. Kopējā Sabiedrības valdījumā un turējumā esošā aktīvu portfeļa vērtība 2024. gada 31. decembrī ir 206,78 milj. euro (2023. gada 31. decembrī – 149,76 milj. euro).

a) Ēkas, būves un zeme

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Nekustamais īpašums - ēkas, būves, apbūvēti un neapbūvēti zemesgabali	310	357	5 419 856	6 261 215
	310	357	5 419 856	6 261 215

b) Dzīvokļi un dzīvojamās mājas

	Objektu skaits, gab.		Objektu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Nekustamais īpašums – dzīvoklis	91	121	1 720 213	3 167 189
Nekustamais īpašums – zeme zem dzīvokļiem un dzīvojamām mājām	92	84	1 949 993	1 854 547
	183	205	3 670 206	5 021 736

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

c) Kapitāla daļas

	Kapitāla daļu paketes, gab.		Kapitāla daļu uzskaites vērtība, EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Kapitāla daļas turējumā	4	6	131 344 087	131 462 791
Valstij piekritīgās kapitāla daļas ¹	7	9	-	-
	11	15	131 344 087	131 462 791

¹ Valstij piekritīgās kapitāla daļas sabiedrībās, kurās uzsākts likvidācijas process vai pieņemts lēmums par darbības izbeigšanu, 2024. gada 31. decembrī atzītas nulles vērtībā.

Kapitāla daļu vērtība ir norādīta to nominālvērtībā (ja nav veikta denominācija, pārrēķinot latos izteikto vērtību atbilstoši Latvijas Bankas noteiktam un Eiropas Savienības valstu neatsaucami fiksētajam kursam 2013. gada 31. decembrī. Saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 13. februāra noteikumiem Nr.87 "Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs" valsts kapitāla daļas SIA "Tet" ir norādītas pēc pašu kapitāla metodes, jo valsts līdzdalība SIA "Tet" pārsniedz 50% no pamatkapitāla.

d) Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem

Koncerns neuzņemas kredītrisku un likviditātes risku attiecībā uz parādiem, kas izriet no valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem, un tie nav jāatzīst Koncerna aktīvu sastāvā. Koncerns administrē ar šiem līgumiem saistītos maksājumus un ceļ prasības tiesā pret pircējiem un nomniekiem, kuri savlaicīgi neveic maksājumus.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa parādi: pirkuma līgumi	2 945 610	3 066 036
Īstermiņa parādi:		
▪ pirkuma līgumi	3 525 571	3 424 517
▪ nomas maksas	200 392	191 932
Norēķini privatizācijas sertifikātos ¹	261 281	333 987
	6 932 854	7 016 472
Tai skaitā šaubīgi un zaudēti parādi:		
▪ tiesvedībā esoši parādi	2 241 026	1 736 320
▪ maksātnespējīgu debitoru parādi	4 194	331 940
▪ parādi, kuriem kavēts maksāšanas termiņš	165 698	249 170
	2 410 918	2 317 430

¹ Norādīti debitoru parādi privatizācijas sertifikātos pēc to nominālvērtības euro.

e) Valsts īpašumā esošās naftas produktu drošības rezerves

Koncerna Mātes sabiedrība saskaņā ar Enerģētikas likuma 72. pantu pilda Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumus: iegādājas drošības rezerves, nodrošina drošības rezervju uzturēšanu un rotāciju, administrē drošības rezervju pakalpojuma maksu, uztur un administrē drošības rezervju uzkrāšanas fondu u.c.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Valsts īpašumā iegādātās naftas produktu drošības rezerves	59 409 304	-

Drošības rezervju veidošana un uzturēšana tiek finansēta no pakalpojuma maksas, ko maksā komersanti saskaņā ar Ministru kabineta 2024. gada 9. janvāra noteikumiem Nr. 29 "Noteikumi par valsts īpašumā esošo naftas produktu apmēru, pakalpojuma maksas apmēru un tās aprēķināšanas, maksāšanas un administrēšanas kārtību"....

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

23. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Inese Āboliņa
Valdes locekle

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

