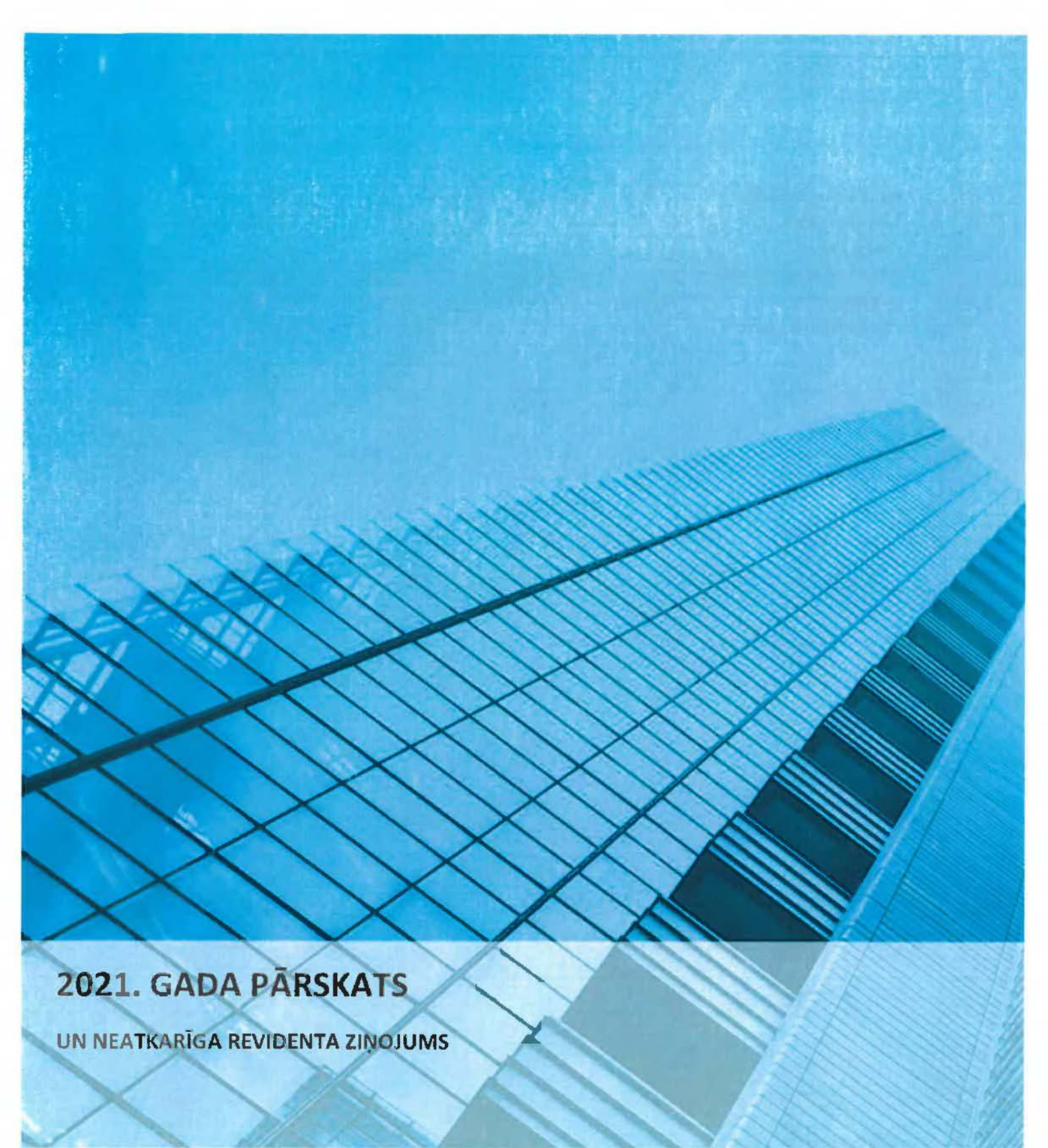




2021. GADA PĀRSKATS

UN NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS



REVERTA

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Balance	6
Finanšu pārskata pielikums	8

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības pilns nosaukums	Likvidējamā akciju sabiedrība „Reverta”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003074590 Rīgā, 1992.gada 14.maijā (AS „Parex banka”) Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 7.maijā
Likvidators	Kristaps Timpars
Juridiskā adrese	Kr.Valdemāra iela 31 Rīga, LV-1010, Latvija
Finanšu pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	SIA „PricewaterhouseCoopers” Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērinātā revidenta sertifikāts Nr.168

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Likvidējamā akciju sabiedrība „Reverta” (turpmāk – Sabiedrība) 2021.gadā (turpmāk – pārskata periods) turpināja īstenot likvidācijas procesu. Tāpat Sabiedrība turpināja savu interešu aizstāvību tiesas procesos, kuros Sabiedrībai ir atbildētāja statuss.

Finanšu informācija

Sabiedrības zaudējumi pārskata periodā veidoja 275,14 tūkst. *euro* (2020.gadā – zaudējumi 282,09 tūkst. *euro*) un to pamatā bija Sabiedrības administratīvie izdevumi likvidācijas procesa ietvaros un izmaksas par aprēķinātajiem procentiem. Ņemot vērā problemātisko aktīvu atgūšanas darba specifiku, zaudējumi jau sākotnēji bija iēplānoti visā Sabiedrības darbības laikā.

Sabiedrības kopējie aktīvi pārskata perioda beigās veidoja 1,68 milj. *euro* (2020.gadā – 2,83 milj. *euro*).

Sabiedrība plāno, ka pēc pārskata gada beigām Sabiedrības rīcībā esošie naudas līdzekļi būs pietiekami, lai nodrošinātu Sabiedrības saimniecisko darbību līdz tās likvidācijas beigām.

Sabiedrības turpmākā darbība

Sabiedrība ir likvidācijas stadijā, finanšu pārskate sagatavošanā nav piemērojams darbības turpināšanas princips.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finansēšanas avoti ir naudas līdzekļi, kas atrodas Sabiedrības bankas kontos.

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

Līdz ar koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas straujo izplatību pasaulē sākās vēl nepieredzēta apmēra veselības aprūpes krīze, kas izraisīja ievērojamus traucējumus gan uzņēmumu darbībā, gan ikdienas dzīvē. Arī 2021.gadā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pastāvēja dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmē saimniecisko darbību daudzās nozarēs. Taču Sabiedrība uzskata, ka COVID-19 pandēmija Sabiedrības darbību būtiski neietekmē.

Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās līdzšinējo darbību. Sabiedrībā veic darbības, lai mazinātu šī riska ietekmi. Nepieciešamības gadījumā atsevišķiem tiesvedību procesiem Sabiedrība veido uzkrājumus iespējamo nākotnes izdevumu apmērā.

Likviditātes un naudas plūsmas risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu. Sabiedrība veic rūpīgu un pārdomātu savas naudas plūsmas plānošanu, lai nodrošinātu tekošo saistību izpildi.

Valūtas risks

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Kristaps Timpars

Likvidators

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums		-	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	4 849	54 670
Personāla izmaksas:			
▪ atlīdzība par darbu		(12 000)	(18 600)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(2 819)	(3 859)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(142 637)	(191 774)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamīdzīgi ieņēmumi:			
▪ no citām personām		-	-
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas:			
▪ citām personām	5	(122 530)	(122 530)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(275 137)	(282 093)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada zaudējumi		(275 137)	(282 093)

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

Kristaps Timpars
Likvidators

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

BILANCE

	piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
AKTĪVS			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• ieguldījuma īpašumi	6	217 674	217 674
Pamatlīdzekļi kopā		217 674	217 674
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		217 674	217 674
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Citi debitori		370	479
Nākamo periodu izmaksas	7	-	6 708
Debitori kopā		370	7 187
Nauda	8	1 460 405	2 606 185
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 678 449	2 831 046
Aktīvu kopsumma		1 678 449	2 831 046

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

Kristaps Timpars
Likvidators

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

BILANCE

	piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Likvidācijas kapitāls	9	(434 005 034)	(433 722 941)
Pārskata gada zaudējumi		(275 137)	(282 093)
Pašu kapitāls kopā		(434 280 171)	(434 005 034)
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām	10	22 457 000	23 457 000
Citi aizņēmumi	11	76 633 009	76 510 479
Pārējie kreditori	12	336 852 569	336 852 569
Ilgtermiņa kreditori kopā		435 942 578	436 820 048
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 270	177
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	538	-
Pārējie kreditori		3 626	2 940
Uzkrātās saistības	14	8 608	12 915
Īstermiņa kreditori kopā		16 042	16 032
Kreditori kopā		435 958 620	436 836 080
Pasīvu kopsumma		1 678 449	2 831 046

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

Kristaps Timpars
Likvidators

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Likvidējamā AS „Reverta” (iepriekšējais nosaukums AS “Parex banka”) reģistrēta 1992.gada 14.maijā kā akciju sabiedrība, kas savu darbību uzsāka 1992.gada jūnijā.

2012.gada 15.martā Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK) atbalstīja AS „Parex banka” lūgumu par labprātīgu atteikšanos no kredītiestādes licences un pieņēma lēmumu par tās anulēšanu. Tādējādi 2012.gada 10.maijā, iezīmējot izmaiņas uzņēmuma statusā un korporatīvajā identitātē, AS „Parex banka” uzsāka darbu ar jaunu zīmolu – AS „Reverta”.

Sabiedrība veica darbību saskaņā ar Eiropas Komisijas apstiprināto Restrukturizācijas plānu (lēmums par valsts atbalstu C 26/2009 (iepriekš N 289/2009) un pārskatīto Restrukturizācijas plānu, (lēmums Nr. SA.36612-2014/C (ex 2013/NN)). Sabiedrības galvenais mērķis bija pārvaldīt un atgūt maksimāla apjoma naudas līdzekļus no atlikušā problemātisko aktīvu portfeļa, lai sasniegtu Restrukturizācijas plānā noteiktos mērķus apstiprinātajā termiņā.

2017.gada 3.martā stājās spēkā grozījumi Komerccarbības atbalsta kontroles likumā, kuri nosaka, ka komercsabiedrība, kura nonākusi finansiālās grūtībās un saskaņā ar komercdarbības atbalstu regulējošiem normatīvajiem aktiem saņem atbalstu, izbeidz darbību un uzsāk komercsabiedrības likvidācijas procesu ne vēlāk kā sešus mēnešus pirms Eiropas Komisijas lēmumā par atbalsta piešķiršanu noteiktā komercsabiedrības likvidācijas termiņā.

2017.gada 29.maijā Sabiedrības akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums par likvidācijas uzsākšanu, tāpēc Sabiedrībai nav piemērojams uzņēmējdarbības turpināšanas princips. Pārskata periodā līdz minimumam ir samazinātas Sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas, kuras lielākoties veido administratīvie izdevumi un procentu izmaksas.

2021.gada beigās Sabiedrības vienīgais darbinieks ir tās likvidators. Atbilstoši Sabiedrības darbības specifikai pārskata gads ir noslēgts ar zaudējumiem. Sabiedrība plāno, ka pēc pārskata gada beigām Sabiedrības rīcībā esošie naudas līdzekļi būs pietiekami, lai finansētu Sabiedrības saimniecisko darbību līdz tās likvidācijai.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

2021.gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (turpmāk – Gada pārskatu likums), ņemot vērā apstākļus, ka Sabiedrība neturpinās savu darbību nākotnē.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim.

Sabiedrības finanšu pārskats par pārskata gadu, kas beidzās 2021.gada 31.decembrī un 2020.gada 31.decembrī, ir sagatavots pamatojoties uz likvidācijas principu. Aktīvi ir novērtēti vērtībā, kāda sagaidāma no šo aktīvu realizācijas. Saistības ir novērtētas summās, kuras Sabiedrībai ir pienākums segt.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Saskaņā ar Gada pārskatu likumā noteiktiem atvieglojumiem, Sabiedrība par pārskata gadu nesagatavo naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu.

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 punktam:

- aktīva posteņos ietvertos ieguldījuma īpašumus novērtē summās, kas atbilst šo objektu paredzamajiem neto pārdošanas ieņēmumiem;
- aktīva posteņos ietvertos prasījumus 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina postaņu 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.

Ieguldījumu īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis Sabiedrības vajadzībām.

Nemot vērā, ka Sabiedrība atrodas likvidācijas stadijā, saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 13.2 punktu, ieguldījuma īpašumi 2021.gada 31.decembrī ir novērtēti summās, kas atbilst šo objektu paredzamajiem neto pārdošanas ieņēmumiem.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nemot vērā, ka Sabiedrība atrodas likvidācijas stadijā, saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 13.2.punktu, pircēju un pasūtītāju parādi 2021.gada 31.decembrī ir novērtēti atbilstoši summām, kuru saņemšana netiek apšaubīta.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankās.

Emitētie parāda vērtspapīri, pakārtotās saistības un pārējais aizņemtais finansējums

Sabiedrība atzīst finanšu saistības savā bilancē finansējuma saņemšanas brīdī. Pēc sākotnējās atzīšanas, emitētie parāda vērtspapīri, pakārtotais piesaistītais kapitāls un pārējie aizņēmumi novērtēti patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, tie tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, un jebkādas starpības starp neto saņemtajiem līdzekļiem un atmaksājamo summu tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi.

Pakārtotās saistības tiek klasificētas kā saistības, jo līgumsaistības, kas paredz tā atmaksu, joprojām pastāv. Atbilstoši grozījumiem Komerccarības atbalsta kontroles likumā, kas stājās spēkā 2014.gada 1.jūlijā, Sabiedrības pakārtotās saistības, par kurām tiek aprēķināti procenti kopā ar pamatsummu drīkstēs atmaksāt tikai pēc pilnīgas valsts atbalsta atmaksas.

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.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	3 057	2 481
Ieņēmumi no izdevumu kompensācijas	1 742	51 505
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	644
Citi ieņēmumi	50	40
	4 849	54 670

4. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	47 732	75 051
Vadošo amatpersonu atbildības apdrošināšana	45 050	44 675
Juridiskie pakalpojumi	21 132	17 608
Izveidotie uzkrājumi debitoru parādiem, kas nav atgūstami	14 797	20 379
Ar ieguldījuma īpašumu uzturēšanu un apsaimniekošanu saistīti izdevumi	10 694	14 679
Telpu noma	1 488	1 488
Dokumentu arhivēšanas pakalpojumi	53	12 236
Citas izmaksas	1 691	5 658
	142 637	191 774

5. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu izdevumi par subordinēto kapitālu	122 530	122 530
	122 530	122 530

Procenti tiek aprēķināti par subordinēto kapitālu 20 milj. *euro* apmērā, kas tika piesaistīts, privātajiem investoriem iegādājoties pakārtotās obligācijas. Obligācijas tika emitētas ar diskontu.

Atbilstoši grozījumiem Komerccarbības atbalsta kontroles likumā, kas stājās spēkā 2014.gada 1.jūlijā, Sabiedrības pakārtotās saistības, par kurām tiek aprēķināti procenti kopā ar pamatsummu drīkstēs atmaksāt tikai pēc pilnīgas valsts atbalsta atmaksas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

6. Ieguldījuma īpašumi

2021.gada 31.decembrī Sabiedrības portfeli bija 4 nekustamie īpašumi, ko Sabiedrība klasificē kā ieguldījuma īpašumus. Likvidācijas procesa ietvaros, saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 13.2.punktu, ieguldījuma īpašumi 2021.gada 31.decembrī novērtēti summās, kas atbilst šo objektu paredzamajiem neto pārdošanas ieņēmumiem 217,67 tūkst *euro* vērtībā.

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Vadošo amatpersonu civiltiesiskā apdrošināšana	-	6 708
Nākamo periodu izmaksas kopā	-	6 708

8. Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kredītiestāžu kontos	1 460 405	2 606 185
	1 460 405	2 606 185

Pārskata periodā Sabiedrība ir veikusi maksājumu 1 milj. *euro* apmērā Valsts kasei, samazinot kopējo saistību apmēru.

9. Likvidācijas kapitāls

Sabiedrības likvidācijas kapitāls ir mīnus 434 005 tūkst. *euro*, kas sastāv no apmaksātā pamatkapitāla 442 552 tūkst *euro*, akciju emisijas uzcelojuma 18 063 tūkst. *euro* un iepriekšējo gadu nesegtajiem zaudējumiem 894 620 tūkst. *euro*.

2021.gada 31.decembrī Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls bija 442 551 967 *euro*. Saskaņā ar Sabiedrības statūtiem pamatkapitāls ir sadalīts 3 569 749 708 parastajās akcijās ar balsstiesībām un 855 769 958 parastajās akcijās bez balsstiesībām. Katras akcijas nominālvērtība ir 0,1 *euro*.

2021.gada 31.decembrī Sabiedrībai bija 58 (2020.gadā: 58) akcionāri. Akciju sadalījums 2021. un 2020.gada 31.decembrī ir šāds:

	31.12.2021.			31.12.2020.		
	Apmaksātais pamat- kapitāls (EUR'000)	% no visa apmaksātā pamat- kapitāla	% no visām balse- tiesībām	Apmaksātais pamat- kapitāls (EUR'000)	% no visa apmaksātā pamat- kapitāla	% no visām balse- tiesībām
SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor"	428 804	96.89	97.82	428 804	96.89	97.82
Pārējie akcionāri	13 748	3.11	2.18	13 748	3.11	2.18
Kopā	442 552	100.00	100.00	442 552	100.00	100.00

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Aizņēmumi pret obligācijām

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Saistības pret Valsts kasi	22 457 000	23 457 000
Pārējie kreditori kopā	22 457 000	23 457 000

2008.gada oktobrī un novembrī Sabiedrībā ievērojami samazinājās klientu noguldījumu apmērs, līdz ar to Sabiedrība bija spiesta lūgt valsts palīdzību. Finanšu ministrija ir veikusi vairākus noguldījumus, saņemot atbilstošu nodrošinājumu komercķīlas un finanšu ķīlas veidā. 2010. un 2011.gadā daļa Finanšu ministrijas noguldījumu tika atmaksāta. 2011.gada 29.decembrī noguldījumi tika konvertēti parāda vērtspapīros.

Līdz 2017.gada 29.decembrim visi procenti par emitētajiem parāda vērtspapīriem tika samaksāti pilnā apmērā. 2017.gada 14.novembrī Ministru kabinets pieņēma lēmumu par to, ka nokavējuma procenti par emisijas dzēšanas maksājumu kavējumiem no 29.decembra netiek aprēķināti.

2017.gada 22.novembrī Finanšu ministrija savas prasījuma tiesības pret Sabiedrību daļēji ir cedējusi SIA „REAP”.

Pārskata periodā Sabiedrība ir veikusi maksājumu 1 milj. *euro* apmērā, samazinot saistību apmēru pret Valsts kasi. Atlikušo saistību apmērs pret Valsts kasi 2021.gada 31.decembrī ir 22,46 milj. *euro*.

11. Citi aizņēmumi

2021.gada 31.decembrī Sabiedrībai bija šādas pakārtotās saistības:

Līgumslēdzēja puse	Līguma summa	Līguma datums	Sākotnējais atmaksas datums	Amortizētā iegādes vērtība 31.12.2021.	Amortizētā iegādes vērtība 31.12.2020.
	EUR' 000			EUR' 000	EUR' 000
Obligācijas – privātā emisija	20,000	28/12/2007	28/12/2022	19 878	19 755
Privātā persona	10,672	28/09/2007	26/09/2017	10 699	10 699
Privātā persona	10,672	28/09/2007	26/09/2017	10 699	10 699
Obligācijas – publiskais piedāvājums	5,350	08/05/2008	08/05/2018	5 444	5 444
Privātā persona	15,000	20/06/2008	14/05/2015	15 075	15 075
Privātā persona	2,134	30/10/2008	30/10/2018	2 140	2 140
Privātā persona	2,134	30/10/2008	30/10/2018	2 140	2 140
Privātā persona	3,250	04/12/2008	17/09/2015	3 259	3 259
Privātā persona	3,250	04/12/2008	17/09/2015	3 259	3 259
Privātā persona	2,015	04/12/2008	29/09/2015	2 020	2 020
Privātā persona	2,015	04/12/2008	29/09/2015	2 020	2 020
Pakārtotās saistības kopā				76 633	76 510

Subordinētais kapitāls 20 milj. *euro* apmērā tika piesaistīts, privātajiem investoriem iegādājoties pakārtotās obligācijas. Obligācijas tika emitētas ar diskontu.

2021.gada 31.decembrī 51 milj. *euro* (2020.gadā - 51 milj. *euro*) ir subordinētais aizdevums, kas attiecināms uz bijušajām ar Sabiedrību saistītajām personām. Šos darījumus noformēja Sabiedrības bijusī vadība. 2021.gadā Sabiedrība nav atzinusi procentu izdevumus par minētajiem subordinētajiem aizdevumiem.

Atbilstoši grozījumiem Komerccarbības atbalsta kontroles likumā, kas stājas spēkā 2014.gada 1.jūlijā, Sabiedrības pakārtotās saistības jeb subordinēto saistību pamatsummu un procentu maksājumus drīkstēs veikt tikai pēc pilnīgas valsts atbalsta atmaksas. Tāpēc, sākot no 2014.gada 1.jūlija Sabiedrība ir apturējusi subordinēto saistību procentu un pamatsummas atmaksu.

12. Pārējie ilgtermiņa kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Saistības pret SIA "REAP"	336 852 569	336 852 569
Pārējie kreditori kopā	336 852 569	336 852 569

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

12. Pārējie ilgtermiņa kreditori (turpinājums)

2017.gada 22.novembrī SIA "REAP" parakstīja cesijas līgumu (turpmāk – Cesijas līgums) ar Finanšu ministriju par prasījuma tiesību (valsts atbalsts) pret Sabiedrību 356,17 milj. *euro* apmērā pārņemšanu. Uz Cesijas līguma pamata Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komerckrītu reģistrā Finanšu ministrijas reģistrētā komerckrīta Nr.100149786 pārjaunota uz SIA "REAP". Komerckrīta reģistrēta uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Izlietojot komerckrītas Nr.100149786 priekšmetu, starp SIA "REAP" un Sabiedrību 2017.gada 29.decembrī noslēgta vienošanās par komerckrītas priekšmetā ietilpstošo prasījuma tiesību nodošanas kārtību, saskaņā ar kuru Sabiedrība nodeva SIA "REAP" prasījumu tiesības 19,17 milj. *euro* apmērā pret tās parādniekiem, samazinot Sabiedrības saistības par pārņemto prasījuma tiesību summu līdz 336,85 milj. *euro*.

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	329	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	209	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	538	-

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	5 708	7 231
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	2 900	5 684
Uzkrātās saistības kopā	8 608	12 915

15. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	2021.	2020.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1	1
	1	1

b) Tiesvedības un prasības

Savā ikdienas darbībā Sabiedrība ir iesaistīta vairākās tiesas prāvās. Vienas lietas ietvaros tiesa ir piemērojusi prasības nodrošinājumu strīdus nekustamajiem īpašumiem, kas ir šķērslis Sabiedrības likvidācijas procesa pabeigšanai. Ņemot vērā šo prasību raksturu un summas, Sabiedrības ieskatā neviena no tiesas prāvām, kurās 2021.gadā Sabiedrība bija iesaistīta kā atbildētājs, Sabiedrībai neradīs būtiskus zaudējumus.

16. Notikumi pēc bilances datuma

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

Kristaps Timpars
Likvidators

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

Signature valid

Digitally signed by KRISTAPS TIMPARS
Date: 2022.06.10 09:38:25 EEST

Signature valid

Digitally signed by JOLANTA ROZE
Date: 2022.06.10 07:56:36 EEST

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Neatkarīga revidenta ziņojums

LAS Reverta akcionāriem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 5. līdz 13. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par LAS Reverta ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2021. gadu,
- bilanci 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGESP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGESP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Apstākļu akcentējums – darbības neturpināšanas princips

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 2. pielikumu "Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums", kurā norādīts, ka Sabiedrībai nav piemērojams darbības turpināšanas princips.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. lappusē,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā un informācijā par Sabiedrību sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ielvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.

- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Jegors Podosiņņikovs
Prokūrists

Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2022. gada 11. jūnijā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

