



Publisko aktīvu pārvaldītājs

Possessor

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par
6 mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskatu pielikums	10

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības pilns nosaukums, juridiskā adrese	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV – 1010
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994. gada 22. aprīlī
Sabiedrības statūtos norādītie darbības veidi	2004. gada 1. novembrī veikta pārreģistrācija Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 46.81 - degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un ar to saistītu produktu vairumtirdzniecība 52.10 - uzglabāšana un noliktavu saimniecība 66.19 – citas finanšu pakalpojumu palīgdarbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju finansēšanu 66.30 - fondu pārvaldīšana 68 - operācijas ar nekustamo īpašumu 70.20 – uzņēmējdarbības konsultācijas un citas vadības konsultācijas 84.11 - vispārējas valsts pārvaldes darbības
Valdes locekļi	Andris Gādmanis – valdes priekšsēdētājs Inese Āboliņa – valdes locekle (līdz 2026. gada 23. janvārim)
Finanšu pārskata periods	2026. gada 1. janvāris – 2026. gada 30. jūnijs
Dalībnieks	Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija Brīvības iela 55, Rīga, LV - 1519 Līdzdalības daļa kapitālā - 100%
Dalībnieka pārstāvis	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs Raivis Bremšmits (no 2025. gada 17. jūnija)
Meitas sabiedrības	SIA "REAP" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010 Līdzdalības daļa kapitālā - 100 %

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk - Sabiedrība) ir 100 % valstij piederoša kapitālsabiedrība, kuras dibināšanas mērķis ir efektīvi pārvaldīt publiskos aktīvus saskaņā ar tai deleģētiem valsts pārvaldes uzdevumiem.

Sabiedrība veic:

- valsts nekustamo īpašumu privatizāciju un atsavināšanu,
- privatizācijas sertifikātu aprites administrēšanu,
- valsts kapitāla daļu pārvaldīšanu,
- Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras funkcijas,
- zemes īres mājokļu būvniecības programmu uzraudzību, un
- iedzīvotāju nodrošināšanu ar pirmās nepieciešamības precēm valsts apdraudējuma gadījumā.

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja darbu pie tās turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa privatizācijas un atsavināšanas, esošās meitas sabiedrības pārvaldības, naftas produktu un pirmās nepieciešamības preču krājumu rezervju izveides.

Pārskata periodā Sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 26 pirkuma līgumus 0,75 milj. *euro* vērtībā, iegādājās naftas produktus 63,65 tūkst. tonnu apmērā 39,29 milj. *euro* vērtībā un pirmās nepieciešamības preces 6,32 milj. *euro* vērtībā.

Pārskata periodā Sabiedrība saglabāja tās turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa izstrādes intensitāti, un uzsākot jaunu deleģēto uzdevumu izpildi, tās neto apgrozījums sasniedza 1,23 milj. *euro* (01.01.2025 – 30.06.2025: 1,24 milj. *euro*). Sabiedrības aktīvu kopsumma 2026. gada 30. jūnijā ir 24,32 milj. *euro*, pašu kapitāls 16,06 milj. *euro* apmērā un saistības 8,26 milj. *euro* apmērā.

Faktiskā valdījumā (turējumā) esošo valsts aktīvu pārdošanas rezultātā pārskata periodā Sabiedrība ir pārskaitījusi valsts un pašvaldību budžetos ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes naudas līdzekļus 0,04 milj. *euro* apmērā.

Pārskata perioda ieņēmumi, kas sastāv no atlīdzības par augstākminēto deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu veikšanas ir 1,23 milj. *euro* (01.01.2025 – 30.06.2025: 1,24 milj. *euro*). Ieņēmumu samazinājums 0,01 milj. *euro* apmērā pārsvarā saistīts ar atlīdzības samazinājumu par dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizāciju. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi 0,22 milj. *euro* apmērā samazinājās par 0,01 milj. *euro*, ko pārsvarā ietekmēja slikto parādu portfeļa samazinājums un izstrāde un ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas. Pārskata perioda peļņa ir 0,29 milj. *euro* (01.01.2025 – 30.06.2025: 0,28 milj. *euro*).

Sabiedrības pārvaldāmo portfeli veido valsts aktīvi, kurus tā pārņem savā valdījumā un turējumā, atbilstoši normatīvajam regulējumam. Sabiedrības valdījumā un turējumā esošais valsts aktīvu portfelis sastāv no:

	30.06.2026 (tūkst. <i>euro</i>)	31.12.2025 (tūkst. <i>euro</i>)
Kapitāla daļas	131 915	136 802
Naftas produktu drošības rezerves	129 221	89 932
Nekustamais īpašums	8 250	8 659
Debitoru parādi par valsts īpašuma pirkuma un nomas līgumiem	5 964	6 477
Pirmās nepieciešamības preces	7 315	992
Naudas līdzekļi	62 041	63 978
Kopā	344 706	306 840

Sabiedrības meitas sabiedrības:

- SIA "REAP" - turpināja darbu pie pārņemto prasījuma tiesību izlietošanas no likvidējamās AS "Reverta" (turpmāk – LAS "Reverta"). Kopējā SIA "REAP" aktīvu vērtība 2026. gada 30. jūnijā bija 1,05 milj. *euro* (31.12.2025: 1,11 milj. *euro*).

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finansēšanas avoti ir rezerves fonds, normatīvie atskaitījumi, kas gūti noslēgto darījumu rezultātā, un atļdzības maksājumi par noteiktu deleģēto uzdevumu veikšanu.

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

Kredītrisks

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

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks. Sabiedrība regulāri uzrauga valūtas riska ekspozīciju un izvērtē iespējamās risku ierobežošanas pasākumus, lai mazinātu negatīvu valūtas kursu svārstību ietekmi uz finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Likviditātes risks

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

Tiesvedību risks

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

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
Neto apgrozījums	3	1 234 196	1 241 102
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	220 358	228 604
Personāla izmaksas:		(949 496)	(944 859)
▪ atlīdzība par darbu		(746 372)	(747 151)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(174 760)	(174 630)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(28 364)	(23 078)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(59 970)	(56 421)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(360 940)	(307 590)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām sabiedrībām		200 264	120 592
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		284 412	281 428
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Pārskata perioda peļņa		284 412	281 428

Pielikums no 10. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu direktore

BILANCE

<u>Aktīvs</u>	Piezīme	30.06.2026	31.12.2025
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi		5 136	5 782
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 809 159	2 825 942
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		149 668	161 931
Pamatlīdzekļu izveidošana		-	-
Kopā		2 958 827	2 987 873
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6	2 963 963	2 993 655
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi		3 403	6 808
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	61 934	19 101
Radniecīgo sabiedrību parādi	8	4 175 395	3 447 561
Citi debitori		124 571	67 386
Nākamo periodu izmaksas	9	76 927	43 827
Uzkrātie ieņēmumi		-	3 719
Kopā		4 438 827	3 581 594
Īstermiņa finanšu ieguldījumi	10	3 000	3 000
Nauda	11	16 915 679	16 344 330
Apgrozāmie līdzekļi kopā		21 360 909	19 935 732
Aktīvu kopsumma		24 324 872	22 929 387
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13	849 048	849 048
Rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(431 137 389)	(431 733 949)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		284 412	596 560
Pašu kapitāls kopā		16 061 002	15 776 590
Uzkrājumi	14	619 765	619 765
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		27 749	48 367
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	64 703	68 064
Pārējie kreditori	16	4 433 758	4 574 186
Nākamo periodu ieņēmumi	17	1 761 818	1 572 750
Uzkrātās saistības	18	1 356 077	269 665
Kreditori kopā		7 644 105	6 533 032
Pasīvu kopsumma		24 324 872	22 929 387

Pielikums no 10. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu direktore

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	284 412	281 428
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	57 969	52 279
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	2 001	4 141
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	12 778
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(200 264)	(120 592)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	144 118	230 034
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(857 233)	(1 224 861)
Krājumu atlikumu samazinājums	3 405	2 370
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	1 111 073	493 190
Pamatdarbības neto naudas plūsma	401 363	(499 267)
 Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	-	3 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(30 278)	(18 823)
Saņemtie procenti	200 264	120 592
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	169 986	104 769
 Pārskata perioda neto naudas plūsma	571 349	(394 498)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	16 344 330	14 652 655
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16 915 679	14 258 157

Pielikums no 10. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu direktore

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	Kopā
2024. gada 31. decembrī	446 064 930	860 231	1	(431 733 949)	15 191 213
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	(11 183)	-	-	(11 183)
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	596 560	596 560
2025. gada 31. decembrī	446 064 930	849 048	1	(431 137 389)	15 776 590
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	-	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	284 412	284 412
2026. gada 30. jūnijā	446 064 930	849 048	1	(430 852 977)	16 061 002

Pielikums no 10. līdz 15. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu direktore

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Sabiedrība dibināta 1994. gada 22. aprīlī kā bezpeļņas valsts akciju sabiedrība, kuras dibināšanas mērķis ir pārvaldīt publiskos aktīvus saskaņā ar tai deleģētiem valsts pārvaldes uzdevumiem. 2004. gada 1. novembrī Sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība "Privatizācijas aģentūra". 2019. gada 3. jūnijā valsts akciju sabiedrības "Privatizācijas aģentūra" nosaukums tika mainīts, kļūstot par AS "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (nosaukuma maiņas process tika pabeigts 2019. gada 23. augustā). Izpildot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk - Kapitālsabiedrību pārvaldības likums) pārejas noteikumu 25. punktā noteikto, 2020. gadā veikta kapitālsabiedrības juridiskās formas maiņa, pārveidojot to par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Izmaiņas reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 2020. gada 9. oktobrī.

2023. gada 13. septembrī Ministru kabinets lēma par valsts līdzdalības saglabāšanu 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, "Grāmatvedības likumu" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem un aptver periodu no 2026. gada 1. janvāra līdz 2026. gada 30. jūnijam. Likums nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek iedalīta kategorijā - maza sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot nekustamos īpašumus, kas uzskaitīti pārvērtētajā vērtībā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto *euro* (EUR).

3. Neto apgrozījums

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
Normatīvie atskaitījumi un tam līdzīgi ieņēmumi:		
Valsts īpašuma atsavināšana	250 687	217 904
Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras pārvaldība ¹	236 969	257 263
Pirmās nepieciešamības preču nodrošinājuma pārvaldība ²	208 659	220 765
Privatizācijas sertifikātu pārvaldība ³	187 784	183 562
Dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācija ⁴	121 457	138 956
Pirkuma un nomas līgumu kontrole	68 845	73 662
Zemas īres mājokļu būvniecības programmas uzraudzība ⁵	54 804	18 592
Kapitāldaļu pārdošana un pārvaldība	45 000	45 000
Valsts īpašuma privatizācija	4 764	37 666
Citi ieņēmumi	55 227	47 732
Neto apgrozījums kopā	1 234 196	1 241 102

¹ 2024. gadā 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.

² 2024. gadā 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.

³ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Sabiedrībai deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprites jomā, nosaka, ka Sabiedrības izdevumi, tos saskaņojot ar Ekonomikas ministriju, tiek segti no ieņēmumiem, kas gūti, izpildot attiecīgo valsts pārvaldes uzdevumu. Ja saņemtie ieņēmumi nesedz izdevumus, tad zaudējumi tiek saskaņoti ar Ekonomikas ministriju un segti no rezerves fonda līdzekļiem.

⁴ Saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību dzīvojamo māju privatizāciju" 59. panta pirmās daļas 10. punktu Sabiedrības

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

pienākums ir pārvaldīt tās valdījumā esošās valsts dzīvojamās mājas līdz to nodošanai dzīvokļu īpašnieku pārvaldīšanā un apsaimniekošanā. Šī likuma 67. panta piektajā daļā noteikts, ka no līdzekļiem, kas ieskaitīti valsts pamatbudžetā saskaņā ar gadskārtējo valsts budžeta likumu, Sabiedrība saņem dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem un to izmanto dzīvojamo māju privatizācijas procesa finansēšanai, dzīvojamo māju uzturēšanai to privatizācijas procesa laikā, privatizēto dzīvojamo māju uzturēšanas un apsaimniekošanas organizēšanai, šā likuma 59. pantā noteikto funkciju veikšanai.

Izdevumus, kas saistīti ar valsts īpašumā esošo un valstij piekritīgo dzīvojamo māju (dzīvokļu īpašumu) privatizācijas un pārvaldīšanas funkcijas veikšanu, Sabiedrībai sedz Noteikumos Nr. 431 paredzētā kārtībā no valsts budžeta vai rezerves fonda līdzekļiem.

⁵ 2023. gadā 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. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
Iepriekšējo periodu zaudējumu kompensācija	87 988	90 537
Ieņēmumi no zemes iznomāšanas	22 347	28 646
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	20 452	54 411
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	15 823	16 679
Pārējie ieņēmumi	73 748	38 331
	220 358	228 604

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2026- 30.06.2026	01.01.2025- 30.06.2025
Nekustamo īpašumu pārvaldības izdevumi ¹	114 719	56 814
Informācijas tehnoloģiju sistēmu un datortehnikas uzturēšana	65 204	50 943
Ēku un telpu uzturēšanas un remonta izmaksas	54 113	54 889
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	32 898	32 833
Uzkrājumu izveidošana nedrošajām prasībām un tiesvedībām	13 183	11 801
Nekustamā īpašuma nodoklis	12 780	12 646
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	9 572	9 565
Citas izmaksas	58 471	78 099
	360 940	307 590

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

6. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemesgabali un ēkas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība	853 545	5 384 221	760 899	25 015	7 023 680
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(848 409)	(2 575 062)	(611 231)	(25 015)	(4 059 717)
30.06.2026	5 136	2 809 159	149 668	-	2 963 963
Izmaiņu pārskats:					
31.12.2024	519	2 860 000	178 300	33 154	3 071 973
legāde	13 602	3 111	52 101	-	68 814
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(150 649)	-	(37 514)	-	(188 163)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	150 649	-	37 514	-	188 163
Izslēgšana	-	-	-	(33 154)	(33 154)
Pārvietošana	-	-	-	-	-
Nolietojums	(8 339)	(37 169)	(68 470)	-	(113 978)
31.12.2025	5 782	2 825 942	161 931	-	2 993 655
legāde	1 355	1 815	2 093	25 015	30 278
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(83 235)	-	-	-	(83 235)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	83 235	-	-	-	83 235
Pārvietošana	-	-	25 015	(25 015)	-
Nolietojums	(2 001)	(18 598)	(39 371)	-	(59 970)
30.06.2026	5 136	2 809 159	149 668	-	2 963 963

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2026	31.12.2025
Pircēju un pasūtītāju parādi	241 491	214 015
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(179 557)	(194 914)
	61 934	19 101

8. Radniecīgo sabiedrību parādi

	30.06.2026	31.12.2025
Prasības pret privatizācijas rezerves fondu ¹	3 844 205	3 095 172
Izdevumu kompensācijas par deleģētiem uzdevumiem	331 190	352 389
	4 175 395	3 447 561

¹Sabiedrība veica tai deleģēto uzdevumu izpildi, nodrošinot izdevumu segšanu par saviem līdzekļiem, paredzot šo līdzekļu atgūšanu no privatizācijas rezerves fonda nākamajos periodos saskaņā ar Noteikumiem Nr. 557.

9. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2026	31.12.2025
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	30 456	23 561
Veselības apdrošināšanas maksājumi	27 868	15 174
Citas izmaksas	18 603	5 092
	76 927	43 827

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

10. Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrības nosaukums	Līdzdalības daļa	Iegādes vērtība	Pārvērtēšana / izslēgšana Līdz pārskata periodam	Pārskata periodā, neto	30.06.2026
SIA "REAP"	100%	3 000	-	-	3 000

11. Nauda

	30.06.2026	31.12.2025
Sabiedrības naudas līdzekļi	14 054 637	12 056 379
CKUS naudas līdzekļi, kas paredzēti īstermiņa norēķiniem ar CKUS piegādātājiem ¹	2 861 042	4 287 951
	16 915 679	16 344 330

¹ Skatīt arī piezīmi Nr.16

12. Pamatkapitāls

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2026. gada 30. jūnijā ir 446 064 930 *euro*, ko veido 446 064 930 daļas ar nominālvērtību 1 *euro*.

13. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	30.06.2026	31.12.2025
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 1. janvārī	849 048	860 231
Samazinājums nolietojuma atzīšanas rezultātā ¹	-	(11 183)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 30. jūnijā	849 048	849 048

¹Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 34. panta 1. daļu 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 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.

14. Uzkrājumi

	30.06.2026	31.12.2025
Citi uzkrājumi 2026. gada 1. janvārī	619 765	677 099
Uzkrājumu samazinājums	-	(57 334)
Uzkrājumu palielinājums	-	-
Citi uzkrājumi 2026. gada 30. jūnijā	619 765	619 765

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.06.2026	31.12.2025
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 580	41 682
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	22 132	22 286
Pievienotās vērtības nodoklis	980	4 081
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11	15
	64 703	68 064

16. Pārējie kreditori

	30.06.2026	31.12.2025
Norēķini ar Valsts drošības rezervju uzkrāšanas fondu ¹	2 861 042	4 287 951
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	15 764	18 999
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	1 524 637	233 123
Citas saistības	32 315	34 113
	4 433 758	4 574 186

¹ Sabiedrība pilda Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras (turpmāk – CKUS) uzdevumu. Katru mēnesi Sabiedrība iekasē pakalpojuma maksu, veic norēķinus ar CKUS piegādātājiem un līdzekļu atlikumu pārskaita uzkrāšanas fondā Valsts kasē. Sabiedrības bilanci 30. jūnijā uzskaitīti uz uzkrāšanas fondu Valsts kasē nepārskaitītie līdzekļi, kas paredzēti īstermiņa norēķiniem ar CKUS piegādātājiem nākamajā pārskata periodā.

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2026	31.12.2025
Atsavināšanas rezultātā iegūtie naudas līdzekļi ¹	1 747 415	1 510 194
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	14 403	62 556
	1 761 818	1 572 750

¹ Atsavināšanas rezultātā iegūtie naudas līdzekļi, kuri saskaņā ar Noteikumiem Nr. 109 tiks izlietoti valsts nekustamo īpašumu uzturēšanai.

18. Uzkrātās saistības

	30.06.2026	31.12.2025
Uzkrātās saistības pret personālu	190 483	130 908
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	65 309	54 998
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	1 100 285	83 759
	1 356 077	269 665

19. Vispārīgās piezīmes

a) Vidējais nodarbināto personu skaits

	30.06.2026	31.12.2025
Vidējais valdes locekļu skaits	1	2
Vidējais darbinieku skaits	39	42
	40	44

b) Vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	30.06.2026	30.06.2025
Valdes locekļi:		
▪ darba samaksa	40 929	80 750
▪ Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 655	19 049
	50 584	99 799

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

20. Informācija par Sabiedrības valdījumā esošo īpašumu

Sabiedrības pārvaldāmo portfeli veido tās valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi. To stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus Sabiedrības portfeli papildina īpašumi, kurus tā pārņem savā valdījumā un turējumā, atbilstoši normatīvajam regulējumam. Visi zembilances aktīvi uzskaitē ir atspoguļoti saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 13. februāra noteikumiem Nr. 87 "Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs", kas stājas spēkā 2019. gada 1. janvārī. Kopējā Sabiedrības valdījumā un turējumā esošā portfeļa vērtība 2026. gada 30. jūnijā ir 344,71 milj. *euro* (2025. gada 31. decembrī – 306,84 milj. *euro*).

	Apraksts		tūkst. <i>euro</i>	
	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2026	31.12.2025
Kapitāla daļas ¹	11 uzņēmumi	11 uzņēmumi	131 915	136 802
Naftas produkti	Degviela	Degviela	129 221	89 932
Ēkas, būves un zeme	280 īpašumi	291 īpašums	5 887	5 965
Dzīvokļi un dzīvojamās mājas	147 īpašumi	162 īpašumi	2 363	2 694
Debitoru parādi par pirkuma līgumiem ²	163 debitori	178 debitori	5 785	6 278
Debitoru parādi par nomas līgumiem	860 debitori	925 debitori	179	199
Pirmās nepieciešamības preces	15 preču grupas	4 preču grupas	7 315	992
Naudas līdzekļi	-	-	62 041	63 978
			344 706	306 840

¹ 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.

² Tajā skaitā debitoru parādi, norēķinoties privatizācijas sertifikātos 108 tūkst. *euro* (31.12.2025: 254 tūkst. *euro*) apmērā norādīti pēc sertifikātu nominālvērtības.

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. Drošības rezervju veidošana un uzturēšana tiek finansēta no pakalpojuma maksas, ko maksā komersanti saskaņā ar Ministru kabineta 2025. gada 27. maija noteikumiem Nr. 313 "Valsts naftas produktu drošības rezervju veidošanas un uzturēšanas kārtība".

Sabiedrībai ar Ministru kabineta 2024. gada 26. marta noteikumiem Nr. 185 ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, izveidot, uzturēt un atjaunot pirmās nepieciešamības preču krājumus, nodrošinot to pieejamību krīzes situācijās.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu direktore