



Publisko aktīvu pārvaldītājs

Possessor

2025. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Koncernu.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance.....	8
Naudas plūsmas pārskats.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Finanšu pārskatu pielikums.....	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	24

INFORMĀCIJA PAR KONCERNU

Mātes sabiedrības pilns nosaukums, juridiskā adrese	SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" Kr. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003192154 Rīgā, 1994. gada 22. aprīlī 2004. gada 1. novembrī veikta pārreģistrācija Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā
Koncerna statūtos norādītie darbības veidi	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	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 31. decembris
Dalībnieks	Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija Brīvības iela 55, Rīga, LV-1519 Līdzdalības daļa kapitālā - 100%
Dalībnieka pārstāvis	Ekonomikas ministrijas valsts sekretārs Edmunds Valantis (līdz 2025. gada 16. jūnijam) Ekonomikas ministrijas valsts sekretāra vietnieks Raivis Bremšmits (no 2025. gada 17. jūnija)
Meitas sabiedrības	SIA "REAP" K. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010 Līdzdalības daļa kapitālā - 100 % LAS "Reverta", (līdz 2025. gada 15. septembrim) K. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010 Līdzdalības daļa kapitālā - 96,89 % LSIA "FeLM" (līdz 2025. gada 10. jūlijam) K. Valdemāra iela 31, Rīga, LV - 1010 Līdzdalības daļa kapitālā - 100 %
Revidents	Rihards Grasis, zvērināts revidents, sertifikāta Nr. 227 KPMG Baltics SIA, Licences Nr. 55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV - 1045

Vispārīgs koncerna raksturojums

SIA "Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes sabiedrība, Koncerns) valde sniedz ziņojumu par Koncerna darbības rezultātiem 2025. gadā un finansiālo stāvokli 2025. gada 31. decembrī. Konsolidētais gada pārskats ietver vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

2025. gada 31. decembrī Koncernā ir Koncerna Mātes sabiedrība un meitas sabiedrība – SIA "REAP" ar līdzdalības daļu kapitālā 100 %. Pārskata periodā tika pabeigti likvidējamās SIA "FeLM" un likvidējamās AS "Reverta" likvidācijas procesi, un abas meitas sabiedrības ir izslēgtas no komercreģistra.

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". Šis 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 2025. gada 27. maija noteikumiem Nr. 313 "Valsts naftas produktu drošības rezervju veidošanas un uzturēšanas kārtība" (turpmāk – Noteikumi Nr. 313) 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

SIA "REAP" – pārskata periodā turpināja darbu pie pārņemto prasījuma tiesību izlietošanas no likvidējamās AS "Reverta" (turpmāk – LAS "Reverta"). Kopējā SIA "REAP" aktīvu vērtība 2025. gada 31. decembrī bija 1,11 milj. euro (31.12.2024: 1,19 milj. euro).

Likvidējamā AS "Reverta" – pārskata periodā pabeidza likvidācijas procesu un 2025. gada 15. septembrī tika izslēgta no komercreģistra.

Likvidējamā SIA "FeLM" – pārskata periodā pabeidza likvidācijas procesu un 2025. gada 10. jūlijā tika izslēgta no komercreģistra.

Koncerna nozīmīgākās norises pārskata gadā un būtiskākie darbības rādītāji

2025. gadā Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumu portfeļa izstrādes rezultātā kopumā noslēdza 59 pirkuma līgumus 1,62 milj. euro vērtībā, t.sk.:

- 44 dzīvokļu īpašumu atsavināšanas līgumus 1,30 milj. euro vērtībā;
- 15 apbūvētu zemesgabalu, nedzīvojamo ēku un dzīvokļu pirkuma līgumus 0,32 milj. euro vērtībā.

2025. gadā SIA "REAP" turpināja darbu pie no LAS "Reverta" pārņemto prasījuma tiesību (tostarp pret parādniekiem Krievijas Federācijā, Kipras Republikā un Latvijā) realizācijas.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Pildot Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu, Koncerna Mātes sabiedrība valsts īpašumā iegādājās naftas produktus 30,52 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).

2025. gada 31. decembrī kopējais Koncerna konsolidēto aktīvu apjoms ir 24,03 milj. *euro* (2024. gadā – 21,69 milj. *euro*):

- Koncerna Mātes sabiedrības aktīvu kopsomma 2025. gada 31. decembrī ir 22,93 milj. *euro* (2024. gadā – 20,50 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 2025. gadā turpināja jaunu deleģēto uzdevumu izpildi – centrālās krājumu uzturēšanas struktūras uzdevumu un nodrošināšanas funkcijas veikšanu. Koncerna Mātes sabiedrības turējumā esošā valsts aktīvu portfeļa vērtība 2025. gada 31. decembrī ir 306,84 milj. *euro* (220,66 milj. *euro* 2024. gada 31. decembrī).
- SIA "REAP" aktīvu vērtība 2025. gada 31. decembrī ir 1,11 milj. *euro* (2024. gada 31. decembrī 1,19 milj. *euro*).

2025. gadā Koncerna kopējie ieņēmumi sasniedza 3,48 milj. *euro* (2024. gadā – 4,67 milj. *euro*). Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 0,60 milj. *euro* apmērā (2024. gadā – peļņa 1,84 milj. *euro*). Koncerna pašu kapitāls 2025. gada 31. decembrī ir 15,78 milj. *euro* (2024. gadā – 15,19 milj. *euro*).

2025. gadā Koncerns kopumā ir pārskaitījis valsts un pašvaldību budžetos līdzekļus 0,10 milj. *euro* apmērā (2024. gadā – 1,26 milj. *euro*), t.sk. Koncerna Mātes sabiedrība ir pārskaitījusi ieņēmumus no valsts īpašumu privatizācijas, atsavināšanas, valsts īpašumu iznomāšanas un zemes izpirkuma līgumu saistību izpildes 0,10 milj. *euro* apmērā (2024. gadā – 1,26 milj. *euro*).

Detalizēta informācija par Koncerna 2025. gada finansiālajiem rezultātiem atspoguļota finanšu pārskata pielikumā no 11. līdz 23. lappusei.

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 darbuuzņēmējiem 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 maksātspēja 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 kredīriskam 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.

KONCERNA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Nauda un tās ekvivalenti tiek glabāti kredītiestādes 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 regulāri uzrauga valūtas riska ekspozīciju un izvērtē iespējamos risku ierobežošanas pasākumus, lai mazinātu negatīvu valūtas kursu svārstību ietekmi uz finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

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.

SIA "REAP" darbības turpināšanas laika grafiku nosaka tās dibināšanas mērķis un šī mērķa izpilde. Koncerna vadība vērtē, ka SIA "REAP" darbība turpināsies arī 2026. 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

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	2025	2024
Neto apgrozījums	3	2 656 744	3 157 139
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	558 001	1 127 112
Personāla izmaksas:		(2 011 114)	(1 930 779)
▪ atlīdzība par darbu		(1 592 169)	(1 529 773)
▪ valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(370 006)	(357 469)
▪ pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(48 939)	(43 537)
Vērtības samazinājuma korekcijas:			
▪ pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(147 133)	(96 621)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(729 657)	(801 257)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi no citām sabiedrībām		269 719	384 619
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		596 560	1 840 213
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Pārskata perioda peļņa		596 560	1 840 213

Pielikums no 11. līdz 23. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

BILANCE

Aktīvs	Piezīme	31.12.2025	31.12.2024
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	6	5 782	519
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 825 942	2 860 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		161 931	178 300
Pamatlīdzekļu izveidošana		-	33 154
Kopā	6	2 987 873	3 071 454
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	7	250 000	250 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 243 655	3 321 973
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		6 808	9 296
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		-	100 000
Kopā		6 808	109 296
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	19 101	33 363
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	3 447 561	2 562 948
Citi debitori		67 386	113 847
Nākamo periodu izmaksas	10	46 230	48 889
Uzkrātie ieņēmumi		3 719	-
Kopā		3 583 997	2 759 047
Īstermiņa finanšu ieguldījumi	11	-	3 001
Nauda	12	17 200 433	15 492 340
Apgrozāmie līdzekļi kopā		20 791 238	18 363 684
Aktīvu kopsumma		24 034 893	21 685 657
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	446 064 930	446 064 930
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	849 048	860 231
Rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(431 733 949)	(433 574 162)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		596 560	1 840 213
Pašu kapitāls kopā		15 776 590	15 191 213
Uzkrājumi	15	619 765	677 099
Ilgtermiņa kreditori	16	1 094 259	1 181 834
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		48 367	19 192
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	70 838	53 491
Pārējie kreditori	18	4 579 624	4 291 312
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 572 750	19 082
Uzkrātās saistības	20	272 700	252 434
Kopā		6 544 279	4 635 511
Kreditori kopā		7 638 538	5 817 345
Pasīvu kopsumma		24 034 893	21 685 657

Pielikums no 11. līdz 23. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2025	2024
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	596 560	1 840 213
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	127 610	83 393
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	6 8 339	5 436
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	15 (57 334)	60 920
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(269 719)	(384 619)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	405 456	1 605 343
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(824 950)	(1 634 064)
Krājumu atlikumu samazinājums	102 488	(99 725)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	1 821 193	4 294 051
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 504 187	4 165 605
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	3 001	(233 764)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(68 814)	(160 670)
Saņemtie procenti	269 719	384 619
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	203 906	(9 815)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 708 093	4 155 790
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	15 492 340	11 336 550
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17 200 433	15 492 340

Pielikums no 11. līdz 23. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	Kopā
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 perioda peļņa	-	-	-	1 840 213	1 840 213
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

Pielikums no 11. līdz 23. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs

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 aprites 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 (2025. gada 31. decembrī) Koncerna Mātes sabiedrībai ir viena meitas sabiedrība - SIA "REAP" ar Koncerna Mātes sabiedrības līdzdalību – 100%). Meitas sabiedrība tika dibināta, izpildot Ministru kabineta 2017. gada 14. novembra sēdē doto atļauju ar vienīgo darbības mērķi – no LAS "Reverta" pārņemto 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. Šis 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 2025. gada 27. maija noteikumiem Nr. 313 "Valsts naftas produktu drošības rezervju veidošanas un uzturēšanas kārtība" 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

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Koncerna Mātes sabiedrības un konsolidācijā iekļautās Koncerna meitas sabiedrības SIA "REAP" finanšu pārskatus par 2025. 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 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. 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 nerealizēta 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 sabiedrības 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 aplūkotajiem 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 2025. gada.

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

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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, Koncerns izmanto pasaules finanšu tirgus atzītu finanšu informācijas 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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 "Ilgtermiņa 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 attiecīgie 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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 atbildība

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 apjomu 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 privatizējamus 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 kapitālsabiedrībās, kurās valstij piederošā kapitāla daļa ir nodota privatizācijai vai atsavināšanai. Koncernam ir nodotas arī valstij piekrītošās kapitāla daļas

Saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību dzīvojamu 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 piekrītīgās 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.

Saskaņā ar Noteikumiem Nr. 185, Koncerns veido preču krājumus ar mērķi nodrošināt iedzīvotājus ar pirmās nepieciešamības precēm valsts apdraudējuma gadījumā.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

3. Neto apgrozījums

	2025	2024
Normatīvie atskaitījumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		
Centrālās krājumu uzturēšanas struktūras pārvaldība ¹	558 116	480 847
Valsts īpašuma atsavināšana	444 390	957 010
Pirmās nepieciešamības preču nodrošinājuma pārvaldība ²	438 534	177 837
Privatizācijas sertifikātu pārvaldība ³	367 388	370 286
Dzīvokļu īpašumu un dzīvojamo māju privatizācija ⁴	323 709	392 625
Pirkuma un nomas līgumu kontrole	140 446	164 255
Valsts īpašuma privatizācija	127 199	353 668
Kapitāldaļu pārdošana un pārvaldība	90 000	95 648
Zemas īres mājokļu būvniecības programmas uzraudzība ⁵	51 583	27 382
Citi normatīvie atskaitījumi	115 379	137 581
Neto apgrozījums kopā	2 656 744	3 157 139

¹ 2024. gadā 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.

² 2024. gadā 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.

³ Ministru kabineta noteikumi, ar kuriem Koncerna Mātes sabiedrība deleģēti valsts pārvaldes uzdevumi privatizācijas sertifikātu aprītes 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.

⁴ 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. Šī 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 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, Koncerna Mātes sabiedrība sedz Noteikumos Nr. 431 paredzētā kārtībā no valsts budžeta vai rezerves fonda līdzekļiem.

⁵ 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. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025	2024
Iepriekšējo periodu zaudējumu kompensācija ¹	179 135	652 796
Ieņēmumi no cesijas līgumiem ²	100 956	110 714
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	75 485	38 344
Ieņēmumi no zemes un telpu iznomāšanas	66 340	85 832
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	34 073	123 803
Pārējie ieņēmumi	102 012	115 623
	558 001	1 127 112

¹ Pārskata periodā saskaņā ar noslēgto vienošanos Koncerna Mātes sabiedrība ir saņēmusi atbildību 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025	2024
Nekustamo īpašumu pārvaldības izdevumi ¹	236 777	293 108
Juridiskie un citu konsultantu pakalpojumi	114 153	95 567
Informācijas tehnoloģiju sistēmu un datortehnikas uzturēšana	106 510	87 827
Administratīvās izmaksas	29 834	29 235
Uzkrājumu izveidošana nedrošajām prasībām un tiesvedībām	27 772	96 424
Nekustamā īpašuma nodoklis	25 292	25 292
Privatizācijas sertifikātu kontu un zemes izpirkuma līgumu administrēšana	19 185	24 314
Citas izmaksas	170 134	149 490
	729 657	801 257

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

6. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemesgabali un ēkas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība	935 425	5 382 406	733 791	33 154	7 084 776
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(929 643)	(2 556 464)	(571 860)	(33 154)	(4 091 121)
31.12.2025	5 782	2 825 942	161 931	-	2 993 655
Izmaiņu pārskats:					
31.12.2023	2 010	2 503 638	80 966	33 154	2 619 768
legāde	3 945	2 369	146 600	7 756	160 670
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(314)	-	(65 700)	-	(66 014)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	314	-	65 700	-	66 014
Pārvērtēšana	-	388 156 ¹	-	-	388 156
Pārvietošana	-	-	7 756	(7 756)	-
Nolietojums	(5 436)	(34 163)	(57 022)	-	(96 621)
31.12.2024	519	2 860 000¹	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)
Nolietojums	(8 339)	(37 169)	(68 470)	-	(113 978)
31.12.2025	5 782	2 825 942	161 931	-	2 993 655

¹ 2024. gada novembrī sertificēts vērtētājs veica Koncerna Mātes sabiedrības nekustamā īpašuma novērtējumu, kas atrodas Krišjāņa Valdemāra ielā 31 un sastāv no zemes vienības un uz tās esošas apbūves. Vērtētāja sniegtais nekustamā īpašuma novērtējums bija 2,860,000 *euro* saskaņā ar izmantoto salīdzināmo darījumu jeb tirgus metodi. Novērtējuma vērtība pārsniedza bilances vērtību par 388,156 *euro*. Šis pārsniegums tika uzrādīts posteņos "Zemesgabali un ēkas" un "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Sabiedrības vadības vērtējumā 2025. gada pārskatā norādītā nekustamā īpašuma uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no tā patiesās vērtības.

7. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	31.12.2025	31.12.2024
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības – gada sākumā	250 000	250 000
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību samazinājums, t.sk.	-	-
<i>Atgūti līdzekļi no prasījuma tiesību realizācijas</i>	-	(399 319)
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšanas</i>	-	399 319
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi – cesijā iegādātas prasījuma tiesības – gada beigās	250 000	250 000

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2025	31.12.2024
Pircēju un pasūtītāju parādi	214 015	238 410
Uzkrājumi šaubīgiem pārējiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(194 914)	(205 047)
	<u>19 101</u>	<u>33 363</u>

9. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2025	31.12.2024
Prasības pret privatizācijas rezerves fondu ¹	3 095 172	2 294 738
Izdevumu kompensācijas par deleģētiem uzdevumiem	352 389	268 210
	<u>3 447 561</u>	<u>2 562 948</u>

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

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025	31.12.2024
Maksājumi par informācijas tehnoloģiju pakalpojumiem	23 561	28 167
Veselības apdrošināšanas maksājumi	15 174	12 276
Citas izmaksas	7 495	8 446
	<u>46 230</u>	<u>48 889</u>

11. Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrības nosaukums	Līdzdalības daļa	Iegādes vērtība	Pārvērtēšana / izslēgšana		31.12.2025
			Līdz pārskata periodam	Pārskata periodā, neto	
LAS "Reverta"	96,89%	293 635 265	(293 635 264)	(1)	-
LSIA "FeLM"	100%	3 000	-	(3 000)	-
		<u>293 638 265</u>	<u>(293 635 264)</u>	<u>(3 001)</u>	<u>-</u>

Koncerna meitas sabiedrības likvidējamā SIA "FeLM" un likvidējamā AS "Reverta" pārskata periodā pabeidza likvidācijas procesus un tika izslēgtas no komercreģistra.

12. Nauda

	31.12.2025	31.12.2024
Koncerna naudas līdzekļi	12 912 482	11 361 820
CKUS naudas līdzekļi, kas paredzēti īstermiņa norēķiniem ar CKUS piegādātājiem ¹	4 287 951	4 130 520
	<u>17 200 433</u>	<u>15 492 340</u>

¹ Skatīt arī piezīmi Nr.18

13. Pamatkapitāls

Koncerna Mātes sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls 2025. gada 31. decembrī ir 446 064 930 euro, ko veido 446 064 930 daļas ar nominālvērtību 1 euro.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2025	2024
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 1. janvārī	860 231	479 867
Samazinājums nolietojuma atzīšanas rezultātā ¹	(11 183)	(7 792)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana ²	-	388 156
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve 31. decembrī	849 048	860 231

¹Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 34. panta 1. daļu Koncerns ir tiesīgs 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 Koncerns turpmāk samazina ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi 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 Sabiedrības nekustamā īpašuma Rīgā, Kr.Valdemāra ielā 31 (ēku un zemes) novērtējumu. Atbilstoši vērtētāja novērtējumam, veikta nekustamā īpašuma pārvērtēšana.

15. Uzkrājumi

	2025	2024
Citi uzkrājumi 1.janvārī	677 099	616 179
Uzkrājumu samazinājums ¹	(57 334)	(14 380)
Uzkrājumu palielinājums	-	75 300
Citi uzkrājumi 31.decembrī	619 765	677 099

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

¹ Koncerns bilances datumā pārskatīja iepriekšējos periodos izveidotos uzkrājumus. Balstoties uz notikumiem pārskata periodā, kā arī ņemot vērā Koncerna rīcībā esošo informāciju par iespējamiem notikumiem nākotnē, pārskata periodā uzkrājumi tika samazināti par 57,33 tūkst. *euro*.

16. Pārējie kreditori – ilgtermiņa daļa

	31.12.2025	31.12.2024
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	(1 308 545)	(1 207 589)
Cesijā iegādāto prasījuma tiesību un citu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts ³	(338 385 811)	(338 399 192)
Cesijas atlīdzības maksa	<u>(17 472 773)</u>	<u>(17 472 773)</u>
	1 094 259	1 181 834

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 100,96 tūkst. *euro*. Uzkrājošā apmērā, kopš SIA "REAP" darbības sākuma, cesijas samazinājums ir 1,31 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 338,39 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

17. *Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*

	31.12.2025	31.12.2024
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 482	33 238
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 260	17 747
Pievienotās vērtības nodoklis	4 081	2 492
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	14
	<u>70 838</u>	<u>53 491</u>

18. *Pārējie kreditori*

	31.12.2025	31.12.2024
Norēķini ar Valsts drošības rezervju uzkrāšanas fondu ¹	4 287 951	4 130 520
Drošības naudas iemaksas dalībai izsolēs	233 123	57 186
Saistības par zemes izpirkuma līgumiem un valsts nodevām no sertifikātu operācijām	18 999	4 802
Citas saistības	39 551	98 804
	<u>4 579 624</u>	<u>4 291 312</u>

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

19. *Nākamo periodu ieņēmumi*

	31.12.2025	31.12.2024
Atsavināšanas rezultātā iegūtie naudas līdzekļi ¹	1 510 194	-
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	62 556	19 082
	<u>1 572 750</u>	<u>19 082</u>

¹ Valsts nekustamo īpašumu atsavināšanas rezultātā iegūtie naudas līdzekļi, kuri tiks izlietoti valsts nekustamo īpašumu atsavināšanas procesa nodrošināšanai un valsts nekustamo īpašumu uzturēšanai saskaņā ar 2024. gada 17. decembra Noteikumu Nr. 109 grozījumiem. Iepriekš Noteikumi Nr. 109 paredzēja iegūto līdzekļu pārskaitīšanu valsts budžetā.

20. *Uzkrātās saistības*

	31.12.2025	31.12.2024
Uzkrātās saistības pret personālu	130 908	98 321
Uzkrātās saistības juridiskajiem pakalpojumiem	700	64 178
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ¹	54 998	45 203
Uzkrātās saistības citiem pakalpojumiem	86 094	44 732
	<u>272 700</u>	<u>252 434</u>

¹ Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas, ņemot vērā katra darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu pārskata gada 31. decembrī un dienas vidējo izpeļņu pēdējos sešos mēnešos.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

21. Vispārīgās piezīmes

	31.12.2025	31.12.2024
a) Vidējais nodarbināto personu skaits		
Vidējais valdes locekļu skaits	3	3
Vidējais darbinieku skaits	42	42
	45	45
a) Vadības amatpersonu atbildība par darbu		
Valdes locekļi:		
▪ darba samaksa	170 000	198 500
▪ Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 103	46 826
	210 103	245 326

22. Informācija par Koncerna valdījumā esošo īpašumu

Koncerna pārvaldāmo portfeli veido tās valdījumā un turējumā esošie valsts aktīvi. To stāvoklis ir dinamisks - tas samazinās, veicot īpašuma objektu privatizāciju un atsavināšanu, bet vienlaikus portfeli papildina īpašumi, kurus tas 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 Koncerna valdījumā un turējumā esošā portfeļa vērtība 2025. gada 31. decembrī ir 306,84 milj. euro (2024. gada 31. decembrī – 220,66 milj. euro).

	Apraksts		tūkst. euro	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Kapitāla daļas ¹	11 uzņēmumi	11 uzņēmumi	136 802	131 344
Naftas produkti	Degviela	Degviela	89 932	59 409
Ēkas, būves un zeme	291 īpašums	310 īpašumi	5 965	5 420
Dzīvokļi un dzīvojamās mājas	162 īpašumi	183 īpašumi	2 694	3 670
Debitoru parādi par pirkuma līgumiem ²	178 debitori	240 debitori	6 278	6 733
Debitoru parādi par nomas līgumiem	925 debitori	996 debitori	199	200
Pirmās nepieciešamības preces	4 preču grupas	-	992	-
Naudas līdzekļi	-	-	63 978	13 882
			306 840	220 658

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. Debitoru parādi ietver šaubīgos un zaudētos parādus 2 755 tūkst. euro (31.12.2024: 2 411 tūkst. euro) apmērā.

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 254 tūkst. euro (31.12.2024: 261 tūkst. euro) apmērā norādīti pēc sertifikātu nominālvērtības.

Koncerns 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. Drošību rezervju veidošana un uzturēšana tiek finansēta no pakalpojuma maksas, ko maksā komersanti saskaņā ar Noteikumiem Nr. 313.

Koncerna Mātes sabiedrībai ar Noteikumiem Nr. 185 ir deleģēts valsts pārvaldes uzdevums, izveidot, uzturēt un atjaunot pirmās nepieciešamības preču krājumus, nodrošinot to pieejamību krīzes situācijās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

23. 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.

Andris Gādmanis
Valdes priekšsēdētājs.

Signature valid



Digitally signed by ANDRIS GĀDMANIS
Date: 2025.02.26 15:23:47 EET

Signature valid

Jolanta Roze
Finanšu departamenta vadītāja



Digitally signed by JOLANTA ROZE
Date: 2025.02.26 15:09:45 EET

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