



Nerevidēts saīsinātais
starpperiodu finanšu
pārskats

2018. gada
9 mēneši

REVERTA

Saturs

Vadības ziņojums	3
Informācija par vadību	4
Paziņojums par vadības atbildību	4
Apvienotie ienākumu pārskati	5
Finanšu stāvokļa pārskati	6
Kapitālā un rezervju izmaiņu pārskati	7
Konsolidācijas grupas sastāvs	8
Pielikumi	9

LAS Reverta
Kr.Valdemāra ielā 31, Rīga,
LV-1010, Latvija

Tālr.: (371) 6 777 9100

Reģistrācijas Nr.40003074590

Vadības ziņojums

Godājamie akcionāri un sadarbības partneri!

Likvidējamā akciju sabiedrība "Reverta" (turpmāk – Sabiedrība) 2018. gadā 9 mēnešos (turpmāk – pārskata periods) turpināja īstenot likvidācijas procesu, samazinot darbinieku skaitu un likvidējot meitas sabiedrības.

Būtiskākie notikumi periodā:

Pārskata periodā likvidētas un no Komercreģistra izslēgtas Sabiedrības meitas sabiedrības: SIA "NIF Projekts 1" (2018. gada 23. maijā) un SIA "NIF Dzīvojamie īpašumi" (2018. gada 26. jūnijā). Jau pēc pārskata perioda beigām likvidēta arī meitas sabiedrība Lietuvā – UAB "NIF Lietuva".

2018. gada septembrī Sabiedrība atmaksāja Valsts kasei 5 miljonus eiro, kas novirzīti valsts savulaik veiktā ieguldījuma akciju sabiedrībā "Parex banka" atmaksai.

Saskaņā ar Sabiedrības 2018. gada 29. maija akcionāru sapulces lēmumu par Sabiedrības likvidatoru tika apstiprināts Kristaps Timpars, aizstājot līdzšinējo likvidatoru Rutu Amtmani.

Tāpat Sabiedrība turpina savu interešu aizstāvību tiesas procesos, kuros Sabiedrībai ir atbildētāja statuss.

Finanšu informācija:

Sabiedrības zaudējumi pārskata periodā veidoja 1,09 miljonus eiro un to pamatā bija Sabiedrības administratīvie izdevumi likvidācijas procesa ietvaros. Ņemot vērā problemātisko aktīvu atgūšanas darba specifiku, zaudējumi jau sākotnēji bija iepļānoti visā Sabiedrības darbības laikā.

Kopš 2010. gada 1. augusta Sabiedrība ir samaksājusi Valsts kasei 451,2 miljonus eiro, no kuriem 255,4 miljoni eiro ir novirzīti pamatsummas atmaksai, bet 195,8 miljoni eiro – procentu maksājumiem. Kopumā valsts no Sabiedrības dažādu maksājumu veidā ir saņēmusi vairāk nekā 705 miljonus eiro.

Savā darbības laikā Sabiedrība ir atguvusi 765 miljonus eiro jeb 70 procentus no tajā atstātajiem problemātiskajiem aktīviem. Šāds rezultāts būtiski pārsniedz sākotnējās aplēses un liecina par uzņēmuma vadības izvēlēto darbības stratēģiju un pieņemto lēmumu pamatotību. Jāatzīmē, ka tieši atgūto līdzekļu apjoms ir noteikts par Sabiedrības darbības efektivitātes mēru.

Sabiedrības kopējie aktīvi pārskata perioda beigās veidoja 3,7 miljonus eiro, salīdzinot ar 1,1 miljardu eiro darbības sākumā. Pārējos aktīvus Sabiedrība septiņu gadu darbības laikā jau ir izstrādājusi, realizējusi un atgūto naudu atmaksājusi valstij.

Kristaps Timpars

Likvidators

Rīgā,

2018. gada 30. novembrī

Informācija par vadību

Vārds, uzvārds**Ieņemamais amats**

Ruta Amtmane

Likvidatore līdz 28.06.2018

Kristaps Timpars

Likvidators no 29.06.2018

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu, kā arī par Sabiedrības un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 5. līdz 11. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības un Koncerna finansiālo stāvokli 2018. gada 30. septembrī un darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām līdz 2018. gada 30. septembrim. Vadības ziņojums, kas atspoguļots no 3. līdz 4. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības un Koncerna pārskata perioda finanšu rezultātiem un Sabiedrības likvidācijas gaitu.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Kristaps Timpars
Likvidators

Rīgā,
2018. gada 30. novembrī

Apvienotais ienākumu pārskats

	EUR '000			
	30.09.2018.	30.09.2017.	30.09.2018.	30.09.2017.
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
Procentu ienākumi	-	63	-	106
Procentu izdevumi	-	(13,489)	-	(13,462)
Neto procentu izdevumi	-	(13,426)	-	(13,356)
Komisijas naudas ienākumi	-	5	-	5
Komisijas naudas izdevumi	-	(21)	-	(19)
Neto komisijas naudas ienākumi	-	(16)	-	(14)
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts, neto	(2)	(725)	(2)	(728)
Citi parastie ienākumi	26	8,216	26	8,235
Neto finanšu segmenta rezultāts	24	(5,951)	24	(5,863)
Nekustamo īpašumu segmenta ieņēmumi, neto	-	(229)	11	86
Nekustamo īpašumu segmenta izdevumi	(2)	(148)	(1)	(48)
Neto NĪ segmenta rezultāts	(2)	(377)	10	38
Ķīļu un valdījuma objektu izdevumi	-	(24)	-	(24)
Administratīvie izdevumi	(1,086)	(3,541)	(1,086)	(3,461)
Amortizācija un nolietojums	(2)	(18)	(2)	(18)
Aktīvu vērtības samazinājums, neto	-	(9,891)	-	(10,094)
Pārskata perioda zaudējumi	(1,066)	(19,802)	(1,054)	(19,422)

Finanšu stāvokļa pārskats

	EUR '000			
	30.09.2018.	31.12.2017.*	30.09.2018.	31.12.2017.*
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
<u>Aktīvi</u>				
Prasības pret kredītiestādēm	3,123	9,290	3,006	4,729
Kredīti	-	-	-	7
Pamatlīdzekļi	7	10	7	10
Nemateriālie aktīvi	26	28	26	28
Līdzdalība radniecīgajos uzņēmumos	-	-	215	4,742
Ieguldījuma īpašumi	218	218	218	113
Pārējie aktīvi	115	263	230	52
Kopā aktīvi	3,489	9,809	3,702	9,681
<u>Saistības</u>				
Emitētie vērtspapīri	360,310	365,310	360,310	365,310
Pārējās saistības	99	339	1	58
Pakārtotās saistības	76,236	76,143	76,236	76,143
Kopā saistības	436,645	441,792	436,547	441,511
<u>Kapitāls</u>				
Apmaksātais pamatkapitāls	442,552	442,552	442,552	442,552
Akciju emisijas uzcenojums	18,063	18,063	18,063	18,063
Uzkrātie zaudējumi	(893,771)	(892,598)	(893,460)	(892,445)
Kopā uz sabiedrības akcionāriem attiecināmais kapitāls un rezerves	(433,156)	(431,983)	(432,845)	(431,830)
Kopā saistības un kapitāls un rezerves	3,489	9,809	3,702	9,681

* Revidents SIA "PricewaterhouseCoopers"

Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati

Koncerns	EUR '000			
	Emitētais pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	442,552	18,063	(867,617)	(407,002)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(19,832)	(19,832)
Atlikums 2017. gada 30. septembrī	442,552	18,063	(887,449)	(426,834)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(5,149)	(5,149)
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	442,552	18,063	(892,598)	(431,983)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(1,066)	(1,066)
Atlikums 2018. gada 30. septembrī	442,552	18,063	(893,664)	(433,049)

Sabiedrība	EUR '000			
	Emitētais pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	442,552	18,063	(867,494)	(406,879)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(19,157)	(19,157)
Atlikums 2017. gada 30. septembrī	442,552	18,063	(848,337)	(387,722)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(44,108)	(44,108)
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	442,552	18,063	(892,445)	(431,830)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(1,054)	(1,054)
Atlikums 2018. gada 30. septembrī	442,552	18,063	(893,499)	(432,884)

Konsolidācijas grupas sastāvs

2018. gada 30. septembrī

Nr. p.k.	Komersabiedrības nosaukums	Reģistrācijas numurs	Reģistrācijas adrese	Reģistrācijas valsts kods	Komersabiedrības darbības veids*	Daļa pamatkapitālā (%)	Balsstiesību daļa komersabiedrībā (%)	Pamatojums iekļaušanai grupā**
1	LAS "Reverta"***	LV-40003074590	Latvija, Rīga LV-1010, Republikas laukums 2A	LV	KS	100	100	MAS
2	Regalite Holdings Limited***	CY-HE93438	Cyprus, Nicosia 1075, 58 Arch. Makarios 3 Avenue, Iris Tower, 6th floor, office 602	CY	PLS	100	100	MS
3	UAB "NIF Lietuva"***	LT-302462108	Lietuva, Viļņa LT03107, K.Kalinausko iela 13	LT	PLS	100	100	MS

*KS – komersabiedrība, PLS – palīgsabiedrība.

** MAS – mātes sabiedrība, MS – meitas sabiedrība.

*** Likvidējamā

Pielikumi

Informācija par akcionāru sastāvu 2018. gada 30. septembrī

Akcionāri	Nomināl- vērtība (EUR)	Akciju skaits	Kopsumma (EUR)	Balsu skaits	Līdzdalība pamat- kapitālā (%)
VAS "Privatizācijas aģentūra"	0.10	4 288 037 289	428,803,728.9	3 491 940 511	96.89%
Citi	0.10	137 482 377	13,748,237.7	77 809 197	3.11%
Kopā		4 425 519 666	442,551,966.6	3 569 749 708	100%

Informācija par atsevišķu personu, kas valsts atbalsta sniegšanas brīdī bija saistītas ar Sabiedrību, darījumiem

Zemāk esošajā tabulā iekļauta informācija par būtiskiem darījumiem ar atsevišķām personām, kas bija saistītas ar Sabiedrību brīdī, kad tai tika sniegts valsts atbalsts:

	EUR '000			
	2018. gada 9 mēneši		2017. gada 9 mēneši	
	Atlikums perioda beigās	Procentu ieņēmumi/ (izdevumi)	Atlikums perioda beigās	Procentu ieņēmumi/ (izdevumi)
Sabiedrības izsniegtie kredīti	-	-	2,763	-
Sabiedrībai izsniegtais subordinētais finansējums (pakārtotās saistības)	51,311	-	51,311	-

Informācija par Sabiedrības pakārtotajām saistībām

Līgumslēdzēja puse	Valsts	Līguma summa, (EUR '000)	Procentu likme	Līguma datums	Sākotnējais atmaksas datums	Amortizētā iegādes vērtība (EUR '000) 30.09.2018.	Amortizētā iegādes vērtība (EUR '000) 30.09.2017.
Obligācijas – privātā emisija	UK	20,000	4.759%	28/12/2007	28/12/2022	19,480	19,361
Privātā persona	Latvija	10,672	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	26/09/2017	10,699	10,699
Privātā persona	Latvija	10,672	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	26/09/2017	10,699	10,699
Obligācijas – publiskais piedāvājums	n/a	5,350	12%	08/05/2008	08/05/2018	5,445	5,444
Privātā persona	Latvija	15,000	12%	20/06/2008	31/12/2017	15,075	15,075
Privātā persona	Latvija	2,134	6M Rigibid + 3%	30/10/2008	30/10/2018	2,140	2,140
Privātā persona	Latvija	2,134	6M Rigibid + 3%	30/10/2008	30/10/2018	2,140	2,140
Privātā persona	Latvija	3,250	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	31/12/2017	3,259	3,259
Privātā persona	Latvija	3,250	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	31/12/2017	3,259	3,259
Privātā persona	Latvija	2,015	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	31/12/2017	2,020	2,020
Privātā persona	Latvija	2,015	6M Rigibid + 3%	04/12/2008	31/12/2017	2,020	2,020
Kopā						76,236	76,116

Atbilstoši grozījumiem Komerccarbības atbalsta kontroles likumā, kas stājās 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 procentu aprēķināšanu un samaksu, kā arī pamatsummas atmaksu.

Risku pārvaldība

Sabiedrība īsteno risku pārvaldību saskaņā ar Sabiedrība Risku pārvaldības politiku. Savā darbībā Sabiedrība ievēro šādus risku pārvaldības pamatprincipus:

- risku uzņemšanās pieņemamā līmenī ir viena no galvenajām Sabiedrības funkcijām visās darbības jomās. Risks vienmēr ir jāizvērtē attiecībā pret paredzamo atdevi. Riski, kuru līmenis ir Sabiedrībai nepieņemams, pēc iespējas ir jānovērš vai jāierobežo;
- Sabiedrība neuzņemas jaunus lielus un nepārvaldāmus riskus neatkarīgi no tā, cik liela ir ar tiem saistīto aktīvu atdeve. Riskiem ir jābūt diversificētiem un kvantitatīvi novērtējamu risku gadījumā – ierobežotiem;
- risku pārvaldības pamatā ir ikviena Sabiedrības darbinieka izpratne par viņa pārziņā esošajiem darījumiem un ar tiem saistītajiem riskiem;
- Sabiedrības mērķis ir nodrošināt pēc iespējas zemākus riska rādītājus, un zemu operacionālā riska līmeni.

Nozīmīgākie riski, kuriem Sabiedrība, veicot uzņēmējdarbību, ir pakļauta, ir likviditātes risks, valūtas risks un operacionālais risks.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir iespēja, ka netiek nodrošināta Sabiedrības kreditoru juridiski pamatoto prasību apmierināšana. Likviditātes riska pārvaldības mērķis ir nodrošināt pietiekamu likvido aktīvu apjomu iespējamo saistību segšanai.

Likviditātes riska pārvaldība Sabiedrībā tiek īstenota saskaņā ar Sabiedrības Likviditātes riska pārvaldības politiku. Galvenais Sabiedrības likviditātes avots ir Sabiedrības emitētās obligācijas.

Operacionālais risks

Operacionālais risks ir iespēja ciest zaudējumus saistošo ārējo un iekšējo tiesību aktu prasībām neatbilstošu vai nepilnīgu iekšējo procesu norises, darbinieku un sistēmu darbības, iekšējo procesu nepilnību, kā arī trešo personu darbības vai citu ārējo apstākļu ietekmes dēļ, ietverot juridisko risku (soda naudu, ārējo iestāžu piemērotu sankciju, tiesāšanās rezultātā ciestu zaudējumu u.tml. notikumu iestāšanās risks), bet neietverot stratēģisko un reputācijas risku. Operacionālo risku Sabiedrība sīkāk iedala šādās pamatkategorijās: personāla risks, procesu risks, IT un sistēmu risks un ārējais risks.

Sabiedrība neuzņemas / neakceptē operacionālos riskus, kuru ietekme nav aprēķināma naudas izteiksmē, un kuri vienlaikus ir nepārvaldāmi (nav iespējams tos novērst vai nodrošināties pret to sekām – piemēram, likumdošanas prasību neizpilde u.tml.), neatkarīgi no ekonomiskā ieguvuma, kāds varētu izrietēt no šādu risku uzņemšanās (t.i., Sabiedrība neveic ar šādu operacionālo risku saistītas darbības).

Operacionālā riska pārvaldīšanai Sabiedrība lieto šādas pieejas:

- operacionālā riska rādītāju noteikšana – statistisko, finanšu un citu rādītāju izmantošana, kuri atspoguļo dažādu operacionālā riska veidu līmeni un tā izmaiņas Sabiedrībā;
- operacionālā riska mērīšana, reģistrējot un analizējot operacionālā riska notikumus, to nodarīto kaitējuma apmēru, rašanās cēloņus un citu ar tiem saistītu būtisku informāciju (operacionālā riska zaudējumu un incidentu datu bāze);
- „četrus acis” princips” un pienākumu nošķiršana;
- apdrošināšana;
- ieguldījumi atbilstošās datu apstrādes un informācijas drošības tehnoloģijās.

Valūtas risks

Valūtas risks ir saistīts ar ārvalstu valūtu aktīvu un saistību pozīciju atšķirībām, kas valūtas kursu izmaiņu rezultātā ietekmē Sabiedrība naudas plūsmu un finanšu rezultātu.

Valūtas riska pārvaldīšana Sabiedrībā tiek īstenota saskaņā ar Sabiedrībai pieejamajām iespējām.

Kristaps Timpars
Likvidators

Rīgā,
2018. gada 30. novembrī