

# AS "VEF Radiotehnika RRR"

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003286712  
Juridiskā adrese: Rīga, Kurzemes prospekts 3, LV-1067  
Tālr.: 67418087, e-pasts: info@rrr.lv

## TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA PASĀKUMU PLĀNS

**AS "VEF Radiotehnika RRR"**, vienotās reģistrācijas numurs LV **40003286712**, juridiskā adrese: Rīga, Kurzemes prospekts 3, LV-1067, turpmāk tekstā — Komerksabiedrība, lai veiksmīgi atjaunotu Komerksabiedrības darbību, norēķinātos ar kreditoriem, izstrādā šo tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plānu:

## **1. INFORMĀCIJA PAR KOMERCSABIEDRĪBU, TĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS UN VADĪBAS RAKSTUROJUMS PĒC STĀVOKĻA UZ TAP PLĀNA IZSTRĀDĀŠANAS DIENU**

Komerksabiedrība ir reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 13.03.1996.g., Komerksabiedrība ir pārreģistrēta Komercreģistrā 04.08.2004.

Parakstītais Komerksabiedrības pamatkapitāls sastāda LVL 2,549,084.00 (EUR 3,627,020), apmaksātais Komerksabiedrības pamatkapitāls sastāda LVL 2,549,084.00 (EUR 3,627,020).

Saskaņā ar Komerksabiedrības statūtiem, Komerksabiedrības darbības veidi (NACE): Sadzīves elektronisko iekārtu ražošana (26.40) un Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32).

Komerksabiedrības uzraudzības institūcija ir padome, kuras sastāvā ir pieci locekļi: Jānis Salenieks (p/k: 010148-10341), Jurijs Maļejevs (p/k: 240740-10508), Inga Sprūga (p/k: 090663-11567), Jekaterina Maļejeva (p/k: 311081-10634 ) un Inārs Kļaviņš (p/k: 180536-11805).

Komerksabiedrības pārvaldes institūcija ir valde, kuras sastāvā ir divi locekļi ar tiesībām pārstāvēt Komerksabiedrību atsevišķi: valdes priekšsēdētājs ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi Eduards Maļejevs (Latvija), personas kods: 270338-12700, valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi Ēriks Ertmanis, personas kods: 100485-11045.

Saskaņā ar Komerksabiedrības akcionāru reģistru Komerksabiedrības akcionāri ir

<b>Akcionārs</b>	<b>Akciju skaits</b>	<b>Īpatsvars</b>
Eduards Maļejevs	941,880	36.95%
Jurijs Maļejevs	864,512	33.91%
Inga Sprūga	330,086	12.95%
Jekaterina Maļejeva	270,000	10.59%
Pārējie (<5%)	142,606	5.59%
<b>Kopā</b>	<b>2,549,084</b>	<b>100.00%</b>

Komerksabiedrībā ir nodarbināti 9 darbinieki.

Komerksabiedrības pamatdarbība nav saistīta ar aizdevumu vai kredītu izsniegšanu.

Komerksabiedrības apgrozījums 2013.gadā sasniedzis EUR 1'198'761 bet uz 2014.gada 19.septembri – EUR 555'446 (37% kritums pret tādu pašu periodu 2013. gadā). 2013. saimniecisko gadu Komerksabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 580'761. Komerksabiedrība kopš dibināšanas ir nomaksājusi vairāk nekā EUR 700'000 nodokļos un par 2013. un 2014.gadiem Komerksabiedrība ir nomaksājusi vairāk nekā EUR 122'000 nodokļos.

Komerksabiedrības detalizēto finansiālo stāvokli raksturo operatīvā bilance, kas ir sastādīta pēc stāvokļa uz 19.09.2014.g., kā arī peļņas un zaudējumu aprēķins par periodu no 01.01.2014.g. līdz 19.09.2014.g, kas ir pieejama tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumā Nr. 7.

No Komerksabiedrības 2014.gada 19.septembra operatīvas bilances ir redzams, ka Komerksabiedrība ir strādājošs uzņēmums ar aktīvu vērtību EUR 7'953'526. Komerksabiedrības pašu kapitāls sastāda EUR 3'926'600, kas liecina par to, ka Komerksabiedrības aktīvu vērtība pārsniedz kreditoru prasījumu kopsummu. No Komerksabiedrības ārkārtas bilances uz 2014.gada 19.septembra arī ir redzams, ka Komerksabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu vērtība sastāda EUR 7'527'901, bet ilgtermiņa kreditoru prasījumu summa ir mazāka un sastāda EUR 546'354. Līdz ar to ir redzams, ka Komerksabiedrības saimnieciskā darbība ir likvīda ilgtermiņā. Savukārt Komerksabiedrības apgrozāmo līdzekļu vērtība (EUR 425'624) ir krietni mazāka par īstermiņa kreditoru prasījumu summu (EUR 3'458'100). Komerksabiedrības iepriekšēja gada zaudējumi bija EUR 580'761 (vai vidēji 48'397 mēnesī). Savukārt, Komerksabiedrības zaudējumi laika periodā no 2014.gada 01.janvāra līdz 2014.gada 19.septembra sastāda EUR 364'061 (vidēji EUR 37'791 mēnesī). Līdz ar to ir redzams, ka vidēji zaudējumi 2014.gadā samazinājās par 22%. Izslēdzot no aprēķina būtiskus aprēķinātos soda un kavējuma naudas apmērus 2014. gadā (EUR 110'605), vidējo zaudējumu samazinājums sastādītu 46% pret 2013. gadu. Viss augstākminētais liecina par to, ka Komerksabiedrībai ir īslaicīgas finansiālās grūtības ar apgrozāmiem līdzekļiem.

## **2. KOMERCSABIEDRĪBAS PAŠREIZĒJAS FINANSIĀLAIS STĀVOKLIS.**

2005. gadā Komerksabiedrība veica ražošanas iekārtu modernizāciju. Ar Eiropas Savienības līdzfinansējumu un SEB Bankas kredītu izdevās iegādāties jaunas, modernas ražošanas iekārtas. Iekārtas ir paredzētas akustisko sistēmu un iespiedplašu ražošanai.

Bankas piešķirto kredītu bija paredzēts atgriezt līdz 2015. gadam, bet 2008-2009 gadā, iestājoties ekonomiskai krīzei valstī un pasaulē, banka lika atgriezt izsniegto kredītlīniju un kredītu viena gada laikā. Šie notikumi kopā ar pieprasījuma pēc Komerksabiedrības ražoto preču kritumu izpaudās krasā apgrozījuma līdzekļu kritumā un daļēji paralizēja uzņēmuma darbību.

Daļa Komerksabiedrības ienākumu veidoja arī ieņēmumi no nekustamo īpašumu iznomāšanas, bet 2008-2009 gadā iestājās nopietna krīze arī nekustamo īpašumu nozarē. Negatīvu iespaidu atstāja uz telpu noslogojumu un nomnieku maksātspēju. Izveidojās situācija, kad nebija iespējams saņemt samaksu par nomniekiem sniegtiem pakalpojumiem.

Finanšu problēmas noveda pie ražošanās apgrozījuma samazināšanas līdz minimumam. Pēc konstruktīvām pārrunām ar banku, vienojāmies par tālāku sadarbību un joprojām sadarbojamies ar SEB Banku. Komerksabiedrība pieņēma lēmumu ražošanas iekārtas nodod nomā un daļēji iznomāt ražošanas telpas. bet ņemot vērā, ka Komerksabiedrībai bija spēkā līgumi par akustisko sistēmu pārdošanu ar Komerksabiedrības ekskluzīvo dīleri NVS valstīs OOO Rufino, tā turpināja izplatīt attiecīgā tirgū produkciju, kas tika ražota ar trešo pušu palīdzību, izmantojot iznomātas iekārtas un platības. Augstākminētie faktori ir tieši ietekmējuši Komerksabiedrības maksātspēju un saistību izpildi pret kreditoriem. Šajā sarežģītajā situācijā nopelnītā nauda pilnā apjomā tiek izmantota, lai segtu tekošos maksājumus pakalpojumu piegādātājiem par sniegtiem pakalpojumiem, nodrošinātajam kreditoram procentu maksājumus un nodokļu maksājumus, bet ar to vairs nepietiek lai segtu pilnīgi visas maksājumu saistības.

Rezultātā Komerksabiedrībai pakāpeniski ir izveidojušies būtiski parādi pret kreditoriem.

Mēģinot saglabāt uzņēmumu, šobrīd tiek pārdoti Komerksabiedrības neprofila aktīvus. Pēdējo gadu laikā ir jau realizēti vairāki nekustamie īpašumi un tādejādi samazinātas saistības pret kreditoriem.

2009. gadā un 2011. gadā pārdodot ražošanas ēkas, 2013. gadā pārdodot zemes nekustamo īpašumu. 2013. gadā tika uzsāktas pārrunas ar potenciālo nekustamā īpašuma pircēju, kuras ilga vairāk kā gadu, kā rezultātā cerot, ka darījums noritēs sekmīgi tika atbrīvota 13 stāvu ofisa ēka no nomniekiem, lai varētu ātrāk ēku nodod potenciālajam pircējam, bet darījums nenotika, tā sarežģītās struktūras dēļ un līdz ar to uzņēmums zaudēja daļu savu ienākumus no nomas.

### **3. VISAS KOMERCSABIEDRĪBAS SAISTĪBAS**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **pirmā** punkta noteikumiem, norādām, ka visas Komerksabiedrības saistības kopā sastāda **EUR 3'629'178.45**.

- Saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem EUR 1'789'587.57;
- Saistības pret nenodrošinātajiem kreditoriem EUR 1'839'590.88, tai skaitā saistības pret saistītajiem uzņēmumiem likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" izpratnē EUR 189'935.76.

Detalizēts Komerksabiedrību saistību uzskaitījums un saistību pamatojums ir norādīts tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumā Nr. 1.

### **4. KOMERCSABIEDRĪBAS SAISTĪBAS, KURU ATMAKSAS VAI IZPILDES TERMIŅŠ IESTĀJIES PIRMS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA UZSĀKŠANAS VAI IESTĀSIES TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA LAIKĀ**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **otrā** punkta noteikumiem, norādām, ka visu Komerksabiedrības kopējo saistību summa, kuru atmaksas vai izpildes termiņš iestājies pirms tiesiskās aizsardzības procesa pieteikuma iesniegšanas ir **EUR 2'090'127.13**, un kuru atmaksas vai izpildes termiņš iestāsies tiesiskās aizsardzības procesa laikā ir **EUR 1'539'051.32**), kas, citu starpā, ietver sekojošās pozīcijas:

- Saistības, kuru izpildei kreditori ir cēlušī prasību tiesā EUR 24'518.33;
- Saistības, par kurām Komerksabiedrība ir sniegusi galvojumu EUR 0,00;

Detalizēts minēto Komerksabiedrību saistību uzskaitījums un saistību pamatojums ir norādīts tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumā Nr. 1.

### **5. SAISTĪBAS, KURAS NAV MAKSĀJUMA SAISTĪBAS, BET KURU REZULTĀTĀ MAINĀS KOMERCSABIEDRĪBAS AKTĪVU SASTĀVS**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **trešā** punkta noteikumiem, norādām, ka Komerksabiedrībai nav saistību, kuras nav maksājuma saistības, bet kuru rezultātā mainās Komerksabiedrības aktīvu sastāvs.

### **6. KOMERCSABIEDRĪBAS SAISTĪBU IZPILDES GRAFIKS ATTIECĪBĀ UZ KREDITORIEM, KURU ATMAKSAS VAI IZPILDES TERMIŅŠ IESTĀJIES PIRMS TIESISKĀS AIZSRADZĪBAS PROCESA UZSĀKŠANAS VAI IESTĀSIES TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA LAIKĀ**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **ceturtā** punkta noteikumiem un Maksātnespējas likuma 38.panta 2. daļas nosacījumiem, norādām, ka tiesiskās aizsardzības procesā plānots norēķināties ar kreditoriem par summu **EUR 2'669'421.99** apmērā. Kreditoru prasījumu

detalizētu korekcijas plānu saskaņā ar tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plānu (9. punkts) skatīt tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumā Nr.2, kas ir neatņemama šī plāna sastāvdaļa.

Kreditoru prasījumu apmierināšanas detalizētu plānu skatīt tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumā Nr.3, kas ir neatņemama šī plāna sastāvdaļa.

## **7. PLĀNOTO KOMERCSABIEDRĪBAS IEŅĒMUMU KOPSUMMA TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA LAIKĀ**

Atbilstoši Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **piektā** punkta noteikumiem, norādām, ka, ņemot vērā prognozētos Komerksabiedrības ieņēmumus, visā tiesiskās aizsardzības procesa laikā Komerksabiedrība plāno ieņēmumus **EUR 5'807'813.70** apmērā (skatīt tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumu Nr.4).

Komerksabiedrības ieņēmumus veidos ieņēmumi no Komerksabiedrības saimnieciskās darbības, t.i. no nekustamā īpašuma un iekārtu iznomāšanas, komunālo pakalpojumu sniegšanas un Komerksabiedrības saražotās produkcijas realizācijas. Papildus Komerksabiedrība plāno veikt pamatlīdzekļu, kuri netiek pilnībā izmantoti saimnieciskā darbībā, pārdošanu un piesaistīt investoru Komerksabiedrības pamatkapitāla palielināšanai.

Komerksabiedrība tiesiskās aizsardzības procesa pirmo triju mēnešu laikā plāno aktīvi sadarboties ar nekustamā īpašuma starpniekiem par 30% palielināt ienākumus no nekustamā īpašuma iznomāšanas, pakāpeniski samazinot brīvo telpu īpatsvaru no 30% uz plāna sastādīšanas brīdi līdz 10% plāna 3. mēnesī. Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas (pārsvārā elektroenerģija, bet arī apkure un ūdens un kanalizācija) tiek plānoti balstoties uz Komerksabiedrības vēsturisko pieredzi, bez būtiskām izmaiņām pakalpojumu sniegšanas apjomā. Balstoties uz vēsturisko pieredzi plāns paredz, ka Komerksabiedrība gūst peļņu no komunālo pakalpojumu sniegšanas, un tā svārstās EUR 100-4'600 robežās mēnesī atkarībā no sezonas. Papildus plāns paredz aktīvi strādājot ar klientiem pakāpeniski samazināt debitoru parāda apjomu procesa pirmajos trijos mēnešos, tādējādi gūstot papildus pozitīvu naudas plūsmu aptuveni EUR 29 tūkstošu apmērā.

Ņemot vērā neizdevušos administratīvās ēkas ar piegulušo zemesgabalu (kadastra numurs 01000802326) pārdošanas darījumu ar potenciālo pircēju, Komerksabiedrība ir veikusi alternatīvu investoru meklēšanu un uz plāna sastādīšanas brīdi sākusī sarunas ar vienu no tiem, kuru ietvaros ir parakstīts nodomu protokols (Pielikums Nr. 11) par augstāk minētā īpašuma iegādi par EUR 950'000, kas uzņēmumam dotu tīros ieņēmumus no pārdošanas EUR 940'000 apmērā. Īpašuma pārdošanas cena atbilst SIA Ober Haus Real Estate Latvia veiktajam īpašuma novērtējumam (Pielikums Nr.13). Tiesiskās aizsardzības procesa plāns paredz, ka sarunas par augstākminētā īpašuma pārdošanu ilgs piecus mēnešus un darījums tiks noslēgts procesa 6. mēnesī. Plānotā administratīvās ēkas pārdošana neatstās negatīvu iespaidu uz Komerksabiedrības ieņēmumu apjomu jo ēka ir atbrīvota no nomniekiem un šobrīd tā netiek izmantota saimnieciskām vajadzībām.

Administratīvās ēkas pārdošana ļaus samazināt Komerksabiedrības izdevumu bāzi, jo nebūs jāmaksā nekustamā īpašuma nodoklis un apdrošināšanas maksājumi par pārdoto ēku, kā arī gandrīz uz pusi samazināsies procentu maksājumi, ņemot vērā ka no ēkas pārdošanas saņemtiem līdzekļiem tiek plānots daļēji segt nodrošinātā kreditora, SEB bankas, prasījumu, kā arī pilnībā dzēst nodrošinātā

kreditora, VID, prasījumu. Kopumā izdevumiem jāsamazinās par vismaz EUR 7'100 mēnesī, kas ļaus būtiski uzlabot Komercesabiedrības naudas plūsmu sākot ar plāna 7. mēnesi un kopā ar citiem augstākminētiem ieņēmumu uzlabošanas pasākumiem, tiek plānots, kā vidēji mēnesī naudas plūsma sastādīs apmēram EUR 11,000, jeb EUR 132,000 gadā.

Balstoties uz uzlaboto naudas plūsmu Komercesabiedrība plāno piesaistīt investoru ar mērķi atjaunot akustisko sistēmu un profesionālo akustisko korpusu ražošanu pašu spēkiem. Tiesiskās aizsardzības plāns paredz, ka investora piesaiste notiks procesa 13. mēnesī, palielinot Komercesabiedrības pamatkapitālu par EUR 1,450,000, par ko pašlaik notiek pārrunas ar potenciālo investoru (nodomu protokols ar potenciālo investoru – Pielikums Nr.12). No šīs summas EUR 797,485 tiks izmantoti nodrošināto kreditoru prasījumu pilnīgai apmierināšanai, EUR 559'896 nenodrošināto kreditoru prasījumu daļējai apmierināšanai, bet atlikusī summa tiks novirzīta ražošanas procesa apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai. Atjaunojot ražošanu tiesiskās aizsardzības procesa 13. mēnesī tiek paredzēts, ka tiek samazināti ieņēmumi no telpu un iekāru nomas par EUR 6'050 mēnesī, jo attiecīgie aktīvi būs nepieciešami ražošanas procesa nodrošināšanai.

Kopēji Komercesabiedrības ieņēmumi no saražotās produkcijas pārdošanas ir plānoti EUR 1'065'010 visa tiesiskās aizsardzības procesa laikā. Komercesabiedrība plāno pārdot lielāko daļu no saražotās produkcijas eksporta tirgos izmantojot spēkā esošo līgumu par akustisko sistēmu pārdošanu ar Komercesabiedrības ekskluzīvo dīleri NVS valstīs OOO Rufino, kam savukārt ir sadarbības līgumi ar vadošiem sadzīves tehnikas preču tirdzniecības ķēdēm, tādām, kā "MediaMarkt-Saturn", „M-Video”, „Tehnosila” un Eldorado Krievijā, „Patio” un "5.Elements" Baltkrievijā, kā arī „Digis” Kazahstānā. Ņemot vērā, ka eksporta partneri ir lieli un labi zināmi uzņēmumi savos tirgos, Komercesabiedrība plāno izmatot faktoringa pakalpojumus lai samazinātu savu apgrozāmo līdzekļu nepieciešamību. Ņemot vērā lielu eksporta apjomu, tiek plānots, ka no 13. līdz 18. Procesā mēnešiem Komercesabiedrībai radīsies PVN pārmaksas. Attiecīgi plāns paredz ieņēmumus no pārmaksātā PVN atgūšanas divu mēnešu laikā no pārmaksas rašanās brīža.

Papildus minētajam, jāpiemin, ka pēc stāvokļa uz šī tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna sastādīšanas dienu, Komercesabiedrībai nav zināmi jebkādi fakti vai apstākļi, kas varētu negatīvi ietekmēt Komercesabiedrības spēju veikt saimniecisko darbību, ierastajā un iepļānotajā apjomā.

## **8. PLĀNOTO KOMERCSABIEDRĪBAS IZDEVUMU KOPSUMMA TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA LAIKĀ**

Vadoties no Maksātspējas likuma 40.panta 4. daļas **sestā** punkta noteikumiem, norādām, ka, ņemot vērā prognozētos Komercesabiedrības izdevumus, visā tiesiskās aizsardzības procesa laikā Komercesabiedrība plāno **izdevumus EUR 5'807'719.63** apmērā (skatīt tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna Pielikumu Nr.4).

Komercesabiedrības izdevumos ietilpst

- 1) Komercesabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas (**EUR 3'138'297.63**);
- 2) Naudas līdzekļi kreditoru prasījumu segšanai (**EUR 2'669'421.99**)

Komercesabiedrības izdevumus tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros var izdalīt trīs galvenos virzienos pēc to rašanas būtības: izdevumi, saistīti ar nekustāmā īpašuma apsaimniekošanu, izdevumi, saistīti ar ražošanu un administratīvie izdevumi.

Attiecībā uz nekustāmā apsaimniekošanas izdevumiem, tie tiek plānoti balstoties uz Komerksabiedrības vēsturisko pieredzi. Lielākā pozīcija šajā izdevumu grupā ir komunālie maksājumi, kas svārstās, atkarībā no sezonās EUR 57-93 tūkstošu robežās mēnesī. Kā tika minēts tiesiskās aizsardzības procesa plāna 7. punktā Komerksabiedrība gūst peļņu no komunālo pakalpojumu sniegšanas, un tā svārstās EUR 100-4'600 robežās mēnesī atkarībā no sezonas. Pēc plānotās administratīvās ēkas pārdošanas būtiski sazināsies nekustāmā īpašuma nodokļa, apdrošināšanas un procentu izdevumi

Nemot vērā plānoto ražošanas atjaunošanu, sākot ar plāna 12. mēnesi būtiski pieaugs izejvielu un pakalpojumu iepirkšanas izmaksas, kā arī pieaugs pārdošanas izdevumi un darba samaksas izdevumi, jo ražošanā tiks radītas aptuveni 20 jaunas darba vietas, palielinot darba algas par EUR 14'000 mēnesī. Kopējas ar ražošanu saistītas izmaksas tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros tiek plānotas EUR 977'759 apmērā, kas ir mazāk par plānotiem ieņēmumiem no saražotās produkcijas pārdošanas.

Attiecība uz administratīviem izdevumiem, tie tiek plānoti balstoties uz Komerksabiedrības vēsturisko pieredzi un plāns neparedz būtiskas izmaiņas to apjomā procesa laikā. Ir jāpiemin, ka pēc nodrošināto kreditoru prasījumu apmierināšanas pēc procesa 13. mēneša būtiski samazinās banku procentu maksājumi.

Tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros plānotais ieņēmumu – izdevumu plāns un tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas detalizēti atspoguļotas tiesiskās aizsardzības procesa plāna Pielikumā Nr.4, kas ir Plāna sastāvdaļa.

## **9. TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESĀ PIEMĒROJAMĀS METODES**

Atbilstoši Maksātnespējas likuma 38.panta 1. daļas noteikumiem, tiesiskās aizsardzības procesā piemēro vienu vai vairākas metodes.

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **septītā** punkta noteikumiem, norādām, ka nolūkā segt Komerksabiedrības kreditoru prasījumus, atbilstoši plānotajai Komerksabiedrības naudas plūsmai, lai panāktu tiesiskās aizsardzības procesa plāna izpildi, tiek piemērotas sekojošās metodes:

### **9.1 Proporcionālā pamatparāda, līgumsoda vai procentu dzešana vai samazināšana (Maksātnespējas likuma 38.panta 2.daļa).**

Tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros nenodrošināto kreditoru grupā paredzēts dzēst nokavējuma un soda naudas parsījumus pilnā apjomā. Tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros nodrošināto kreditoru grupā paredzēts samazināt nokavējuma naudas parsījumu apmēru par 50% un soda naudas parsījumu apmēru par 65%.

### **9.2 Maksājumu saistību izpildes atlikšana (Maksātnespējas likuma 38.panta 1. daļas pirmais punkts).**

Saskaņā ar minēto metodi, visā tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros plānots atlikt saistību pret Komerksabiedrības nodrošinātajiem kreditoriem izpildi uz 6 mēnešiem, šī termiņa beigās apmierinot 54% no nodrošināto kreditoru prasījumiem (VID – pilnā apmērā, SEB – daļēji) ar ienākumiem no nekustāmā īpašuma pārdošanas. Atlikušo nodrošināto kreditoru prasījumu daļu tiek plānots dzēst procesa 13. mēnesī, kad tiek plānots piesaistīt investoru, palielinot pamatkapitālu.

Attiecībā uz nenodrošināto kreditoru prasījumiem, tiek plānota to atmaksas atlikšana līdz procesa 13. mēnesim, kad tiek plānots piesaistīt investoru, palielinot pamatkapitālu un tad sākot ar procesa 16. mēnesi, kad Komercsabiedrībai būs atjaunota ražošana ar stabilu naudas plūsmu, tiek paredzēta nenodrošināto kreditoru prasījumu dzēšana ik pēc mēneša.

Siaistību izpildes atlikšana līdz procesa 6. mēnesim ir nepieciešama, lai stabilizētu Komercsabiedrības naudas plūsmu, bet procesa 7.-13. mēnešos - lai izmantotu brīvos līdzekļus apgrozamā kapitāla palielināšanai ražošanas vajadzībām.

**9.3 Kustamās mantas vai nekustamā īpašuma atsavināšana vai apgrūtināšana ar lietu tiesībām, lai panāktu kreditoru prasījumu izpildes termiņa pagarināšanu vai kreditoru prasījumu apmierināšanu (Maksātnespējas likuma 38.panta 1.daļas otrais punkts).**

Kā tika izklāstīts plāna 7. punktā procesa 6. mēnesī tiek plānots pārdot administratīvo ēku ar piegulošo zemesgabalu (kadastra numurs 01000802326) ar tīriem ieņēmumiem EUR 940'000.

**9.4 Komercsabiedrības pamatkapitāla palielināšana (Maksātnespējas likuma 38.panta 1.daļas trešais punkts).**

Kā tika izklāstīts plāna 7. punktā, balstoties uz uzlaboto naudas plūsmu, Komercsabiedrība plāno piesaistīt investoru ar mērķi atjaunot akustisko sistēmu un profesionālo akustisko korpusu ražošanu procesa 13. mēnesī, tādējādi palielinot Komercsabiedrības pamatkapitālu par EUR 1'450'000,000. No šīs summas EUR 797,485 tiks izmantoti nodrošināto kreditoru prasījumu pilnīgai apmierināšanai, EUR 556'168.78 nenodrošināto kreditoru prasījumu daļējai apmierināšanai, bet atlikusī summa tiks novirzīta ražošanas procesa apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai.

**9.5 Citas metodes, kas atbilst tiesiskās aizsardzības procesa mērķim (Maksātnespējas likuma 38.panta 1. daļas piektais punkts).**

Komercsabiedrība ir panākusi vienošanās ar sekojošiem nenodrošinātiem un saistītiem kreditoriem par maksājumu sasitību izpildes atlikšanu pēc tiesiskās aizsardzības procesa izbeigšanas:

- SIA Knops;
- SIA LAS-RT;
- SIA Albatross Firma Tukuma rajonā
- SIA Erelux;
- SIA Imanta Retail Park
- Westhold Impex Ltd.

Attiecīgo kreditoru piekrišanas ir pievienotas Pielikumā Nr. 9.

**10. KOMERCSABIEDRĪBAS ESOŠIE UN PLĀNOTIE PAMATDARBĪBAS VEIDI**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **astotā** punkta noteikumiem, norādām, ka tiesiskās aizsardzības procesa laikā Komercsabiedrība turpinās nodarboties ar esošajiem Komercsabiedrības darbības veidiem (NACE): Sadzīves elektronisko iekārtu ražošana (26.40) un Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32).



## **11. TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA ĪSTENOŠANAS TERMIŅŠ**

Saskaņā ar Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **devīto** punktu un Maksātnespējas likuma 48.panta nosacījumiem tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas termiņš tiek noteikts 2 (divi) gadi no dienas, kad stājies spēkā tiesas nolēmums par tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanu.

## **12. DARĪJUMI, KURUS KOMERCSABIEDRĪBA DRĪKST VEIKT, NESASKAŅOJOT AR ADMINISTRATORU UN NEIZDAROT GROZĪJUMUS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA PLĀNĀ**

Atbilstoši Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **desmitā** punkta noteikumiem Komercsabiedrība, nesaskaņojot ar administratoru un neizdarot grozījumus tiesiskās aizsardzības procesa plānā, ir tiesīga veikt darījumus, kuru apmērs tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas laikā kopā nedrīkst pārsniegt 1% (vienu procentu) no kopējās kreditoru prasījumu summas tiesiskās aizsardzības procesa plāna apstiprināšanas brīdī. Komercsabiedrība ir tiesīga veikt darījumus, kas saistīti ar dažāda veida speciālistu piesaisti, t.sk. konsultantu piesaisti, mantas atsavināšanu, apsaimniekošanu un/vai remontu. Minētajā ierobežojumā nav iekļauti tādi darījumi, kas saistīti ar Komercsabiedrības ikdienas vispārējās saimnieciskās darbības nodrošināšanu.

## **13. KĀRTĪBA, KĀDĀ KREDITORI TIKS INFORMĒTI PAR TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA ĪSTENOŠANAS GAITU**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **vienpadsmitā** punkta noteikumiem, norādām, ka katram kreditoram Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa plāns tiek izsūtīts pa pastu ierakstītā sūtījumā uz attiecīgā kreditora juridisko adresi. Turpmāk par tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas gaitu kreditori tiks informēti pēc kreditora pieprasījuma, nosūtot pārskatu ierakstītā sūtījumā vai ar drošu elektronisko parakstu uz kreditora norādīto elektronisko pasta adresi.

## **14. ADMINISTRATORS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESĀ**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **divpadsmitā** punkta noteikumiem, norādām, ka Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa administrators ir sertificēts administrators **Vigo Krastiņš**, personas kods: 111278-12318, sertifikāta nr. 00164, prakses vieta: Blaumaņa iela 10, Rīga, LV-1011, kontaktinformācija – Tālr.: 67226696, e-pasts: vigo.krastins@skdz.lv.

Uz Administratoru nepastāv Maksātnespējas likuma 20.pantā noteiktie ierobežojumi. Ar administratoru ir panākta vienošanās (Pielikums Nr.5) par administratora ikmēneša atlīdzības noteikšanu EUR 1'000,00 apmērā tiesiskās aizsardzības procesa ietvaros, papildus maksājot arī PVN.

Šī Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna saskaņošana no kreditoru puses vienlaikus ir uzskatāma arī par vienošanos un piekrišanu tam, ka Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa administrators ir sertificēts administrators Vigo Krastiņš, kā arī par Vigo Krastiņa ieteikšanu tiesai par Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa administratoru.

Administrators nav piedalījies šī tiesiskās aizsardzības procesa plāna izstrādē.

**15. KOMERCSABIEDRĪBAI PIEDEROŠĀS IEĶĪLĀTĀS MANTAS SARAKSTS, KURA IR NEPIECIEŠAMA TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA PASĀKUMU PLĀNA ĪSTENOŠANAI UN UZ KURU ATTIECINĀMI IEROBEŽOJUMI, SASKAŅĀ AR KURIEM NODROŠINĀTIE KREDITORI NEDRĪKST ĪSTENOT SAVAS TIESĪBAS ATTIECĪBĀ UZ KOMERCSABIEDRĪBAS MANTU, KAS KALPO PAR NODROŠINĀJUMU VIŅU PRASĪJUMIEM, LĪDZ TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA IZBEIGŠANAI**

Vadoties no Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **trīspadsmītā** punkta noteikumiem, norādām, ka Komercsabiedrībai piederošās ieķīlātās manta, kura ir nepieciešama tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna īstenošanai un uz kuru attiecināmi ierobežojumi, saskaņā ar kuriem nodrošinātie kreditori nedrīkst īstenot savas tiesības attiecībā uz Komercsabiedrības mantu, kas kalpo par nodrošinājumu viņu prasījumiem, līdz tiesiskās aizsardzības procesa izbeigšanai ir uzskaitīta Pielikumā Nr. 10.

Minētā Komercsabiedrības manta ir nepieciešama tiesiskās aizsardzības procesa plāna īstenošanai. Tiesiskās aizsardzības procesa plāna ieņēmumu, tiesiskās aizsardzības procesa plāna izmaksu un tiesiskās aizsardzības procesa plāna izdevumu daļa balstās uz to un uz tās izmantošanu naudas līdzekļu iegūšanai, lai segtu kreditoru prasījumus. Līdz ar to tā ir būtiski nepieciešama tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanā un nodrošinātie kreditori tiesiskās aizsardzības procesa laikā neīstenos savas ķīlas tiesības uz to.

**16. NODROŠINĀTO KREDITORU INTEREŠU AIZSARDZĪBA UN ATLĪDZĪBA NODROŠINĀTAJIEM KREDITORIEM PAR VIŅU TIESĪBU IEROBEŽOŠANU**

Komercsabiedrība veiks visus tekošos maksājumus, tas ir maksājumus, kas Komercsabiedrībai ir jāveic saskaņā ar normatīvajiem aktiem vai noslēgtajiem līgumiem pēc Komercsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas uzsākšanas, minētajos līgumos vai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā un termiņos, ja šajā tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna nav noteikts citādk. Kreditoru prasījumu, kuru izpildes termiņš jau ir iestājies vai iestāsies tiesiskās aizsardzības procesa laikā, segšanas kārtība un termiņi ir norādīti Pielikumā Nr.1.

Izdevumi, kas rodas, ja tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plānā iekļautā ieķīlātā manta tiesiskās aizsardzības procesa laikā iet bojā vai samazinās tās vērtība, ir maksātnespējas procesa izdevumi nodrošinātā kreditora prasījuma ieķīlātās mantas vērtībā vai tās samazinājuma apmērā.

Atbilstoši Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas četrpadsmitā punkta nosacījumiem atlīdzība nodrošinātajiem kreditoriem par viņu tiesību ierobežošanu tiesiskās aizsardzības procesa laikā netiek noteikta.

**17. PAMATOJUMS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESA PASĀKUMA PLĀNA ATBILSTĪBAI MAKSĀTNESPĒJAS LIKUMA 40.PANTA (4) DAĻAS 15) PUNKTAM**

Šis tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāns atbilstoši Maksātnespējas likuma 40.panta 4. daļas **piecpadsmītajam** punktam nodrošina, ka tiesiskās aizsardzības procesa plānu nesaskaņojušo kreditoru ieguvums no tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas būs vismaz tikpat liels kā gadījumā, ja tiktu pasludināts maksātnespējas process, zemāk minēto iemeslu dēļ:

1) Komercsabiedrības bilances aktīvi (EUR) pēc stāvokļa uz 19.09.2014.g. sastāv no sekojošiem posteņiem:

1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
II. Pamatlīdzekļi		
	1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	6 088 363
	2. Iekārtas un mašīnas	1 411 695
	3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	27 843
II. KOPĀ:		7 257 901
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		7 257 901
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
	1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	29 869
	5. Avansa maksājumi par precēm un pakalp.	2 422
I. KOPĀ :		32 291
III. Debitori		
	1. Pircēju un pasūtītāju parādi	44 906
	3. Asociēto uzņēmumu parādi	21 612
	4. Citi debitori	323 195
	7. Nākamo periodu izmaksas	3 485
III. KOPĀ :		393 199
V. Nauda		135
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		425 624
AKTĪVA BILANCE		7 953 526

Gadījumā, ja tiks pasludināts Komercsabiedrības maksātnespējas process,

- Attiecībā uz Komercsabiedrības zemes gabaliem, ēkām un ilggadīgiem stādījumiem (EUR 6'088'363), kā arī daļu no iekārtām un mašīnām (EUR 1'138'322), nodrošinātie kreditori realizēs savas ķīlas nemēja tiesības un segs sava prasījuma nodrošināto daļu pilnā apmērā. Pēc komercsabiedrības aplēsēm, kas balstīti uz novērojumiem dzīvē, maksātnespējas procesā attiecīgo aktīvu pārdošanas vērtība sastādīs 25-35% no tās bilances vērtības, jo to atsavināšana notiek par pazeminātu cenu, bez saprātīgām potenciālo pircēju piesaistes aktivitātēm, lai nodrošinātu Maksātnespējas likumā nostiprināto apgrozības ātruma principu. Turklāt, ir vispārzināms tas, ka maksātnespējas procesos pārdodamo parādnieka mantu cenšas iegūt starpnieku grupējumi par iespējami zemāku cenu, lai vēlāk to pārdotu jau par ievērojami augstāku cenu, tādējādi iegūstot nesamērīgu peļņu. Līdz ar to, komercsabiedrības ieskatā, pēc visu nodrošināto kreditoru prasījumu apmierināšanas no atsavinātās ieķīlātās mantas varētu tikt iegūti naudas līdzekļi apmēram EUR 615'000 apmērā, kas būtu novirzāmi maksātnespējas procesa izmaksu un nenodrošināto kreditoru prasījumu apmierināšanai.
- Komercsabiedrības asociēto uzņēmumu parādi (EUR 21'612) sastāv no SIA Baltlains parāda; SIA Baltlains ir ierosināts tiesiskās aizsardzības process, kas stipri apgrūtina šā parāda atgūšanu, un pastāv reāla iespējamība, ka, vadoties no Maksātnespējas likumā nostiprinātā apgrozības ātruma principa un procesa efektivitātes principa no šāda prasījuma piedziņas maksātnespējas procesa administrators varētu atteikties.

- Komerccsabiedrības citi debitori (EUR 309'159.95) sastāv no SIA Imanta Retail Park parāda, kas saskaņā ar Vienošanās Nr.12-FP-0052/06 no 13.11.2012. starp ABLV Bank AS, SIA Imanta Retail Park un AS VEF Radiotehnika RRR, ir subordinēts A/s ABLV bankas kredītam SIA Imanta Retail Park, un ir atmaksājams tikai pēc kredīta saistību izpildes pret ABLV Bank AS, kas saskaņā ar kredīta līguma nosacījumiem tiek paredzēta ne ātrāk par 2018.gada 05.novembri. Tādēļ arī šī parāda atgūšana nav iespējama tuvākajā laikā un ievērojami samazina iespējamību nenodrošinātajiem kreditoriem saņemt naudas līdzekļus savu prasījumu segšanai, ja Komerccsabiedrībai tiktu pasludināts maksātnespējas process nevis uzsākta tiesiskās aizsardzības procesa īstenošana.
- Kā redzams, šobrīdējas Komerccsabiedrības maksātnespējas procesa gadījumā nenodrošinātajiem kreditoriem būs iespēja vērst savus prasījumus pret Komerccsabiedrības naudas līdzekļiem (EUR 135), kā arī pret Komerccsabiedrības debitoriem (EUR 44'906), neapgrūtinātiem pamatlīdzekļiem (EUR 301'216) un krājumiem (29'869), kā arī uz iegūtās naudas pārpalikumu (EUR 615'000) pēc apgrūtināto pamatlīdzekļu pārdošanas un nodrošināto kreditoru prasījumu apmierināšanas. Taču arī šo aktīvu atgūšana un atsavināšana ir saistīta ar izmaksām, kas ir sedzamas prioritāri kreditoru prasījumu segšanai. Turklāt, arī šo aktīvu atgūšana un atsavināšana ir saistīta gan ar to pārvērtēšanu, gan ar iespējamību tikt atsavinātiem starpnieku grupējumiem, kas viennozīmīgi samazinās no tiem reāli iegūstamos naudas līdzekļus. Tāpat šo aktīvu atgūšana un atsavināšana ir sasaistīta ar Maksātnespējas likumā nostiprinātajiem apgrozības ātruma un procesa efektivitātes principiem, kas ievērojami ierobežo iespējas veikt vispiemērotākos pasākumus, lai atgūtu 100% no minēto aktīvu vērtības. Tādēļ arī šo aktīvu 100% atgūšana nav iespējama tuvākajā laikā un ievērojami samazina iespējamību nenodrošinātajiem kreditoriem saņemt naudas līdzekļus savu prasījumu segšanai, ja Komerccsabiedrībai tiktu pasludināts maksātnespējas process nevis uzsākta tiesiskās aizsardzības procesa īstenošana.

Tādējādi, vērtējot Komerccsabiedrības spēju segt nenodrošināto kreditoru prasījumus (EUR 1'839'591) ar atlikušajiem, neiekļītajiem Komerccsabiedrības aktīviem, ir jāatzīst, ka Komerccsabiedrības nenodrošināto kreditoru prasījumi varētu tikt segti aptuveni par 39%. Savukārt, Komerccsabiedrības tiesiskās aizsardzības procesā ir plānots segt 51% no nenodrošināto kreditoru prasījumiem, bet atlikušie 39% no nenodrošināto kreditoru prasījumiem tiktu segti pēc tiesiskās aizsardzības procesa izbeigšanas.

2) Potenciālā Komerccsabiedrības maksātnespējas gadījumā tiesvedību ilgums, lai iegūtu līdzekļus kreditoru prasījumu apmierināšanai, var būt krietni lielāks par plānoto tiesiskās aizsardzības procesa termiņu. Līdz ar to tiesiskās aizsardzības process ir izdevīgāks par maksātnespējas procesu, jo kreditori savu prasījumu apmierināšanu saņems ātrāk.

3) Komerccsabiedrība procesa laikā veiks tekošo nodokļu maksājumus, ne tikai turpinās nodarbināt tās darbiniekus, bet arī radīs jaunas darba vietas (aptuveni 20), veicinās Latvijas produktu eksporta pieaugumu, kā arī pildīs tekošās saistības pret Komerccsabiedrības kreditoriem.

## **18. PERSONU, KURAS PIEŠĶIR LĪDZEKĻUS TAP PLĀNA ĪSTENOŠANAI, TIESĪBAS**

Personām, kuras piešķir līdzekļus šā TAP plāna īstenošanai, atbilstoši to piešķirto līdzekļu apmēram, ir priekšrocība uz piešķirto līdzekļu atmaksu, t.i., šādi līdzekļi tiek atmaksāti pirmajā kārtā. Ja TAP tiek izbeigts un vienlaikus tiek pasludināts juridiskās personas maksātnespējas process, iegūtās priekšrocības paliek spēkā un prasījumi pret Komerksabiedrību, kuri izriet no minētā plāna īstenošanai piešķirtajiem līdzekļiem, uzskatāmi par maksātnespējas procesa izdevumiem.

### **PIELIKUMI**

- 1.pielikums – Komerksabiedrības saistības, kuru atmaksas vai izpildes termiņš iestājies pirms tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanas un Komerksabiedrības saistības, kuru atmaksas vai izpildes termiņš iestājies pirms tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanas, tajā skaitā Komerksabiedrības nenodrošinātie kreditori, nodrošinātie kreditori un saistītie uzņēmumi.
2. pielikums – Komerksabiedrības saistību korekcija tiesiskās aizsardzības procesa plāna ietvaros (pilns aprēķins).
- 3.pielikums – Komerksabiedrības saistību izpildes grafiks attiecībā uz kreditoriem, kuru atmaksas vai izpildes termiņš iestājies pirms tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanas vai iestāsies tiesiskās aizsardzības procesa laikā (pilns aprēķins; aprēķins saīsināts līdz mēnešiem).
- 4.pielikums – Komerksabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa ieņēmumi, izdevumi, izmaksas (naudas līdzekļu plūsmas prognoze) (pilns aprēķins; aprēķins saīsināts līdz mēnešiem).
- 5.pielikums – Vienošanās par administratoru Komerksabiedrības tiesiskās aizsardzības procesā.
- 6.pielikums – Komerksabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa plāna saskaņošanas un apstiprināšanas veidlapa.
- 7.pielikums – Komerksabiedrības operatīvā bilance pēc stāvokļa uz 19.09.2014.g., Komerksabiedrības peļņas un zaudējumu aprēķins par periodu no 01.01.2014.g. līdz 19.09.2014.g.
8. pielikums - AS SEB Banka piekrišana Komerksabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa plāna pasākumiem.
- 9.pielikums – Kreditoru piekrišana maksājumu atlikšanai pēc tiesiskās aizsardzības procesa izbeigšanas.
10. pielikums - Komerksabiedrībai piederošās ieķīlātās mantas saraksts, kura ir nepieciešama tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna īstenošanai un uz kuru attiecināmi ierobežojumi, saskaņā ar kuriem nodrošinātie kreditori nedrīkst īstenot savas tiesības attiecībā uz komerksabiedrības mantu, kas kalpo par nodrošinājumu viņu prasījumiem, līdz tiesiskās aizsardzības procesa izbeigšanai.
11. pielikums – Nodomu protokols par nekustamā īpašuma (kadastra numurs 01000802326) iegādi.
12. pielikums – Nodomu protokols ar investoru par pamatkapitāla palielināšanu.
13. pielikums - Administratīvās ēkas ar piegulošo zemesgabalu (kadastra numurs 01000802326) novērtējums.