Lietas Nr. C 04 3348 12
Lietvedības Nr. C-366/21, 2014.gads

SPRIEDUMS
LATVIJAS REPUBLIKAS VĀRDĀ
2014.gada 28.maijā

Rīgas apgabaltiesas Civillietu tiesu kolēģija šādā sastāvā:
tiesas sēdes priekšsēdētāja tiesnese L.Grauda,
ar sekretārēm D.Korņejevu, L.Čeveri,
piedaloties maksātnespējīgās sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Delfins Partneri" administratoram /pers. C/, akciju sabiedrības „Reverta" pārstāvjiem /pers. D/, zvērinātam advokātam A.Pauniņam, zvērinātai advokātei L.Štrausei,
izskatīja atklātā tiesas sēdē civillietu maksātnespējīgās sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Delfins Partneri" administratora prasībā pret akciju sabiedrību „Reverta" par Aizdevuma līguma atzīšanu par priekšlīgumu, procentu par aizdevuma rezervēšanu 120 579,19 *euro* apmērā piedziņu, procentu par aizdevuma lietošanu 776 056,24 *euro* piedziņu, soda procentu 240,00 *euro* piedziņu, likumisko procentu par laika posmu no 2007.gada 31.novembra līdz 2012.gada 30.novembrim 252 795,94 *euro* piedziņu, tiesībām saņemt likumiskos procentus, Ieķīlājuma līguma atzīšanu par spēkā neesošu, Komercķīlas līguma atzīšanu par spēkā neesošu, zemesgrāmatā nostiprinātās hipotēkas dzēšanu un trešās personas /pers. E/ prasībā pret maksātnespējīgo sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Delfins Partneri" un akciju sabiedrību „Reverta" par Aizdevuma līguma atzīšanu par priekšlīgumu.

Aprakstošā daļa

[1] 2012.gada 26.jūlijā maksātnespējīgās sabiedrības ar ierobežotu atbildību (turpmāk tekstā MSIA) „Delfins Partneri" administratore /pers. F/ cēla prasību pret akciju sabiedrību (turpmāk tekstā AS) „Reverta" lūdzot tiesu atzīt 2005.gada 2.decembrī starp AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" noslēgto Aizdevuma līgumu Nr. 2.2.1.-05/224 (turpmāk tekstā Aizdevuma līgums) par aizdevuma līguma priekšlīgumu.

Bez tam, lūdz piedzīt no AS „Reverta" procentus par aizdevuma rezervēšanu LVL 84 743,54 apmērā, procentus par aizdevuma lietošanu LVL 545 415,43 apmērā, soda procentus LVL 168,67 apmērā, likumiskos procentus par laika posmu no 2007.gada 31.novembra līdz 2012.gada 30.novembrim LVL 177 666,00 apmērā. Kā arī lūdz tiesu noteikt tiesības saņemt par laiku līdz sprieduma izpildei likumiskos procentus no tiesas piedzītās pamatparāda summas.

2012.gada 24.oktobrī MSIA „Delfins Partneri" administratore /pers. F/ papildināja prasību lūdzot tiesu atzīt par spēkā neesošu starp AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" 2007.gada 26.jūnijā noslēgto Ieķīlājuma līgumu Nr. 2.2.1.-05/224-IE2 (turpmāk tekstā Ieķīlājuma līgums IE2) ar kuru ieķīlāts nekustamais īpašums /adrese A/, kadastra numurs /numurs/, kas sastāv no zemesgabala un daudzfunkcionālas sabiedriskās ēkas jaunbūves (turpmāk tekstā Nekustamais īpašums).

Bez tam lūdz tiesu atzīt par spēkā neesošu starp AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" 2006.gada 7.jūnijā noslēgto Ieķīlājuma līgumu Nr. 2.2.1.-05/224-IE1 ar tā 2007.gada 18.septembra un 2008.gada 24.oktobra grozījumiem (turpmāk tekstā Ieķīlājuma līgums IE1) un dzēst Jūrmalas zemesgrāmatu nodalās nodalījuma Nr./numurs/ 1. un 2.iedaļas ierakstu Nr.1.1. par hipotēkas nostiprināšanu pēc Ieķīlājuma līguma IE1.

2013.gada 9.maijā MSIA „Delfins Partneri" administratore papildināja prasību lūdzot tiesu atzīt par spēkā neesošu starp AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" 2005.gada 2.decembrī noslēgto Komercķīlas līgumu Nr. 2.2.1.-05/224-KL2 (turpmāk tekstā Komercķīlas līgums KL2), kā arī lūdz tiesu dzēst Uzņēmumu reģistra Komercķīlu reģistrā ierakstu ar Nr. 100077767.

[2] 2014.gada 13.janvārī /pers. E/ kā trešā persona ar patstāvīgiem prasījumiem cēla prasību pret AS „Reverta", kurā lūdza atzīt Aizdevuma līgumu par aizdevuma līguma priekšlīgumu.

2014.gada 6.martā /pers. E/ kā trešā persona ar patstāvīgiem prasījumiem cēla, prasību pret MSIA „Delfins Partneri", kurā lūdza atzīt Aizdevuma līgumu par aizdevuma līguma priekšlīgumu.

[3] AS „Reverta" rakstveida paskaidrojumos norāda, ka gan MSIA „Delfins Partneri", gan /pers. E/ prasību uzskata par nepamatotu.

[3.1] Uzskata, ka tiesvedība lietā izbeidzama.

MSIA „Delfins Partneri" 2010.gada 11.augustā ir pasludināts maksātnespējas process, kuram ir piemērojamas Maksātnespējas likuma normas, kas bija spēkā līdz 2010.gada 31.oktobrim. Šīs normas nosaka speciālu kārtību, kāda tiek apstrīdēti parādnieka slēgtie darījumi un atzīti vai neatzīti pieteiktie kreditoru prasījumi.

MSIA „Delfins Partneri" vārdā prasību ir cēlusi administratore /pers. F/, pamatojoties uz Maksātnespējas likuma 92.panta pirmās daļas 2.punktu, kas nosaka, ka administratoram ir pienākums izvērtēt parādnieka darījumus un celt tiesā prasību par attiecīgā darījuma atzīšanu par spēkā neesošu. Tomēr pretēji minētajai tiesību normai administratore ir cēlusi prasību par darījuma atzīšanu par priekšlīgumu, nevis par tā atzīšanu par spēkā neesošu. Tādējādi secināms, ka administratore ir cēlusi tādu prasību, kuras celšanu neparedz un nepieļauj Maksātnespējas likums, respektīvi, MSIA „Delfins Partneri" nav likumisku prasījuma tiesību atzīt Aizdevuma līgumu par priekšlīgumu.

Tāpat arī tiesvedība /pers. E/ prasībā ir izbeidzama uz Civilprocesa likuma 223.panta 3.punkta pamata, jo ir stājies spēkā Rīgas Starptautiskās šķīrējtiesas 2010.gada 11.novembra spriedums (lietas 6.sējums 26.-61.lapa) ar kuru no /pers. E/ kā galvinieces ir piedzīts parāds, kas izriet no Aizdevuma līguma. Kā redzams no šī šķīrējtiesas sprieduma, tad /pers. E/ ir piedalījusies šķīrējtiesas procesā, sniedzot paskaidrojumus, taču nekad nav apšaubījusi, ka AS „Reverta" ir izsniegusi kredītu MSIA „Delfins Partneri" saskaņā ar Aizdevuma līgumu. Turklāt Jūrmalas pilsētas tiesa ar 2014.gada 3.marta lēmumu ir nolēmusi izdot izpildrakstu šī šķīrējtiesas sprieduma piespiedu izpildei un pret /pers. E/ ir uzsākta izpildu lietvedība par parāda, kas izriet no Aizdevuma līguma, piedziņu.

Tiesvedība /pers. E/ prasībā ir izbeidzama arī uz Civilprocesa likuma 223.panta 6.punkta pamata, jo /pers. E/ galvojuma līgumos (lietas 6.sējums 157.-158.lapa) ir ietverta vienošanās par visu strīdu izšķiršanu Rīgas Starptautiskajā šķīrējtiesā. Tā kā /pers. E/ savā prasības pieteikumā ir norādījusi, ka tieši noslēgtie galvojuma līgumi ir pamats, kas aizskar viņas intereses, tad strīds par to ir izskatāms pēc piekritības Rīgas Starptautiskajā šķīrējtiesā, nevis Rīgas apgabaltiesā.

[3.2] Prasību uzskata par nepamatotu arī pēc būtības, jo Aizdevuma līgums abpusēji pildīts. Banka pa daļām izmaksājusi aizdevumu, savukārt sabiedrība sākotnēji veikusi maksājumus atbilstoši aizdevuma līgumā pielīgtajam.

[4] Tiesas sēdē MSIA „Delfins Partneri" administrators /pers. C/ prasību uzturēja, /pers. E/ prasību neatzina.
AS „Reverta" pārstāvji /pers. D/, /pers. J/, /pers. K/ prasības neatzina.
/pers. E/ uz tiesas sēdi nav ieradusies, lūdz lietu skatīt viņas prombūtnē. Pie šādiem apstākļiem tiesa uzskata, ka lietu iespējams izskatīt, bez /pers. E/ klātbūtnes.

Motīvu daļa

[5]Noklausoties MSIA „Delfins Partneri" administratora /pers. C/, AS „Reverta" pārstāvju /pers. D/, /pers. J/, /pers. K/ paskaidrojumus, pārbaudot un izvērtējot lietā esošos pierādījumus, tiesa uzskata, ka MSIA „Delfins Partneri" prasība un /pers. E/ prasība ir noraidāmas pilnībā.

[6] Tiesa uzskata, ka AS „Reverta" lūgums par tiesvedības izbeigšanu ir noraidāms.

MSIA „Delfins Partneri" 2010.gada 11.augustā ir pasludināts maksātnespējas process.

Maksātnespējas likuma normas, kas bija spēkā līdz 2010.gada 31.oktobrim regulē kārtību, kāda tiek apstrīdēti parādnieka slēgtie darījumi un atzīti vai neatzīti pieteiktie kreditoru prasījumi. Taču, pēc tiesas ieskata, minētās normas nav piemērojamas sašaurināti, bet gan pēc tiesību normā ietvertā mērķa un jēgas, tostarp lai pasargātu kreditoru intereses, līdz ar to atbildētājas viedoklis, ka administrators nav tiesīgs celt šādu prasību, ir kļūdains.

No lietas materiāliem izriet, ka gan Aizdevuma līgumā, gan Galvojuma līgumā iekļauta šķīrējtiesas klauzula.

MSIA „Delfins Partneri" maksātnespējas process ir šķērslis strīda izskatīšanai šķīrējtiesā (Civilprocesa likuma 487.panta pirmās daļas 8.punkts). Tā kā /pers. E/ ir galvojusi par MSIA „Delfins Partneri" no līguma, kuru apstrīdējis administrators, izrietošām saistībām, un minēto līgumu arī pati apstrīdējusi tiesā, AS „Reverta" arguments, ka tiesvedība lietā izbeidzama, jo pielīgta šķīrējtiesas klauzula, šķīrējtiesa attiecībā pret /pers. E/ nolēmumu ir pieņēmusi un tas nodots piespiedu izpildei, atstājams bez ievērības.

Tiesa izskatot lietu var prasību gan apmierināt gan noraidīt. Lemjot jautājumu par personas statusu civilprocesā, tiesa nevar vadīties no emocijām, vai procesuālo statusu piešķirt vai nepiešķirt saistībā ar prasības pirmšķietamo pamatotību.

Tiesa norāda, ka prasības apmierināšana konkrētajā lietā skars /pers. E/ intereses.

Savukārt /pers. E/ attieksme šķīrējtiesas procesa gaitā, un rīcība tajā, ir vērtējamas izšķirot strīdu pēc būtības.

[7] MSIA „Delfins Partneri" un /pers. E/ prasības pieteikumā ir ietverts prasījums atzīt Aizdevuma līgumu par priekšlīgumu.

Civillikumā ir tikai viens pants, kas definē, kas ir priekšlīgums. Proti, Civillikuma 1541.pants nosaka, ka priekšlīgums, kura mērķis ir nākoša līguma noslēgšana, ir spēkā, tiklīdz ar to nodibinātas līguma būtiskās sastāvdaļas.

Aizdevuma līgumā nav noteikts, ka tā mērķis ir slēgt kādu citu līgumu nākotnē. Tādēļ tiesa secina, ka starp AS „Reverta" un MSIA „Delfins partneri" noslēgtais Aizdevuma līgums ir patstāvīgs un galīgi noslēgts kreditēšanas līgums, ar kuru līgumslēdzējas ir vienojušās, ka AS „Reverta" izsniegs kredītu MSIA „Delfins Partneri", ja MSIA „Delfins Partneri" izpildīs Aizdevuma līgumā noteiktos priekšnosacījumus (Aizdevuma līguma 5.3.punkts). Tas ir, /pers. E/ sniegs galvojumu (Aizdevuma līguma 4.2.2.punkts), uz nekustamo īpašumu tiks nodibināta pirmā hipotēka (Aizdevuma līguma 4.2.3.punkts), tiks reģistrētas komercķīlas (Aizdevuma līguma 4.2.1. un 4.2.2.punkts) un iesniegti citi dokumenti (Aizdevuma līguma 5.1.punkts).

Aizdevuma līguma nosacījumi neparedz, ka nākotnē tiks slēgts kāds cits līgums par kredīta izsniegšanu, bet gan paredz, ka kredīts tiks izsniegts pamatojoties uz MSIA „Delfins Partneri" rakstveida rīkojumu par kredīta daļas izsniegšanu (Aizdevuma līguma 5.3.1.1, 5.3.2., 5.3.2.2.punkti).

Aizdevuma līgums tika grozīts un papildināts kopumā ar trīspadsmit papildus vienošanām (1.sējums lietas 76.-129.lapa), kas ir Aizdevuma līguma neatņemama sastāvdaļa:

2006.gada 27.jūnijā noslēgto Vienošanos Nr. 1, 2006.gada 14.jūijā noslēgto Vienošanos Nr. 2, 2006.gada 13.novembrī noslēgto Vienošanos Nr. 3, 2007.gada 26.jūnijā noslēgto Vienošanos Nr. 4, 2007.gada 18.septembrī noslēgto Vienošanos Nr. 5, 2008.gada 1.aprīlī noslēgto Vienošanos Nr. 6, 2008.gada 24.oktobrī noslēgto Vienošanos Nr. 7, 2008.gada 19.novembrī noslēgto Vienošanos Nr. 8, 2009.gada 19.februārī noslēgto Vienošanos Nr. 9, 2009.gada 20.martā noslēgto Vienošanos Nr. 10, 2009.gada 9.jūnijā noslēgto Vienošanos Nr. 11, 2009.gada 11.augustā noslēgto Vienošanos Nr. 12, 2009.gada 31.augustā noslēgto Vienošanos Nr. 13.

Aizdevuma līguma 1.3.punkts nosaka, ka aizdevums tiek izsniegts pa daļām.

Aizdevuma līguma 5.3.punkts nosaka, ka AS „Reverta" izsniedz aizdevumu, pamatojoties uz MSIA „Delfins Partneri" ikreizēju rakstveida rīkojumu aizdevuma daļas izsniegšanai.

Aizdevuma līguma 5.4.punkts nosaka, ka par dienu, kad AS „Reverta" izsniedz un MSIA „Delfins Partneri" saņem aizdevumu, ir uzskatāma diena, kad aizdevums vai tā dala ir ieskaitīta MSIA „Delfins Partneri" norēķinu vai citā MSIA „Delfins Partneri kontā" AS „Parex banka".

Ar 2008.gada 1.aprīlī noslēgtās Vienošanās Nr. 6, 4.punktu Aizdevuma līguma 5.4.punktā papildus tika noteikts, ka par izsniegtu aizdevumu vai tā daļu ir uzskatāma procentu par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu kapitalizācijas veikšana. Šādā veidā izsniegtā aizdevuma summa ir vienāda ar kapitalizēto procentu summu. Savukārt par dienu, kad tiek uzskatīts, ka MSIA „Delfins Partneri" ir saņēmis šādā veidā izsniegtu aizdevuma daļu, ir uzskatāma diena, kurā procentu kopsumma par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu tiek pievienota aizdevuma summai.

Savukārt ar minētās Vienošanās Nr. 6, 6.punktu noteikts, ka no brīža, kad procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu tiek pievienoti neatmaksātajai aizdevuma summai, pievienotie procenti tiek uzskatīti par izsniegtu aizdevumu MSIA „Delfins Partneri" un saskaņā ar Civillikuma 1766.pantu no kapitalizētajiem procentiem tiek aprēķināti procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu, kā arī uz kapitalizētajiem procentiem kā uz aizdevuma pamatsummu attiecas Aizdevuma līguma noteikumi par aizdevuma atmaksu.

Ar 2009.gada 19.februārī noslēgtās Vienošanās Nr. 9, 3. un 5.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" papildināja Aizdevuma līgumu ar 1.4.punktu, kurā noteica, ka MSIA „Delfins Partneri" līdz 2009.gada 19.decembrim vēl neizmaksāto aizdevuma daļu EUR 1 130 803,19 apmērā MSIA „Delfins Partneri" saņem un izmanto kā kredītlīniju. Vienošanās Nr. 9, 6.punkts paredz, ka aizdevuma daļa no kredītlīnijas tiek izsniegta MSIA „Delfins Partneri" uz ikreizēja rakstveida rīkojuma pamata, aizdevuma daļu pārskaitot uz MSIA „Delfins Partneri" norēķinu kontu, kas atvērts AS „Parex banka".

Tādējādi AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" ar Aizdevuma līgumu vienojās par trīs veidiem kādā tiek izsniegts aizdevums:

1) uz ikreizēja MSIA „Delfins Partneri" rakstveida rīkojuma pamata veicot pārskaitījumu uz MSIA „Delfins Partneri" norēķinu kontu;

2) uz AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" vienošanās pamata, kapitalizējot aprēķinātos un nesamaksātos procentus par aizdevuma rezervēšanu un lietošanu;

3) uz MSIA „ Delfins Partneri" rakstveida rīkojuma pamata aizdevums tiek izsniegts kā kredītlīnija un aizdevuma daļa tiek izsniegta MSIA „Delfins Partneri" veicot pārskaitījumu uz MSIA „Delfins Partneri" norēķinu kontu.

[8] Atbilstoši Aizdevuma līguma 5.3.punkta noteikumiem MSIA „Delfins Partneri" laika posmā no 2006.gada 19.jūlija līdz 2008.gada 7.maijam iesniedza AS „Reverta" rīkojumus (1.sējums lietas 130.-231.lapa) ar lūgumu izsniegt aizdevuma daļu.

Pamatojoties uz MSIA „Delfins Partneri" rakstveida rīkojumiem un AS „Reverta" rīkojumiem izmaksāt aizdevumu, AS „Reverta", atbilstoši Aizdevuma līguma 5.4.punkta noteikumiem no AS „Reverta" Kredīta atmaksas konta Nr. 2 (1.sējums lietas 232.-243.lapa), uz MSIA „Delfins Partneri" norēķinu kontu LV73PARX0009017160001, (4.sējums 14.-90.lpp) kopumā pārskaitīja aizdevumu EUR 30 869 196,81 apmērā, tas ir:

2006.gada 20.jūlijā EUR 4 784 647,51;
2006.gada 21.novembrī EUR 853 588,87;
2006.gada 21.decembrī EUR 1 137 572,98;
2006.gada 28.decembrī EUR 254 256,09;
2007.gada 2.janvārī EUR 545 231,95;
2007.gada 5.janvārī EUR 207 964,58;
2007.gada 29.janvārī EUR 1 069 397,04;
2007.gada 5.februārī EUR 515 713,10;
2007.gada 5.martā EUR 1 102 801,13;
2007.gada 7.martā EUR 508 474,58;
2007.gada 19.martā EUR 1 100 606,74;
2007.gada 21.martā EUR 503 227,89;
2007.gada 11.aprīlī EUR 1 096 362,97;
2007.gada 17.aprīlī EU R 608 460,14;
2007.gada 9.maijā EUR 1 331 409,35;
2007.gada 17.maijā EUR 1 968 911,92;
2007.gada 24.maijā EUR 4 261 682,24;
2007.gada 6.jūlijā EUR 769 766,95;
2007.gada 23.jūlijā EUR 905 791,97;
2007.gada 1.augustā EUR 418 073,99;
2007.gada 9.augustā EUR 377 321,91;
2007.gada 30.augustā EUR 1 831 969,33;
2007.gada 26.septembrī EUR 892 846,20;
2007.gada 25.oktobrī EUR 404 165,48;
2007.gada 13.novembrī EUR 338 027,91;
2007.gada 20.novembrī EUR 735 016,98;
2007.gada 3.decembrī EUR 877 946,22;
2008.gada 4.aprīlī EUR 246 420,05;
2008.gada 21.aprīlī EUR 698 314,09;
2008.gada 29.aprīlī EUR 2 928,24;
2008.gada 29.aprīlī EUR 407 276,52;
2008.gada 29.aprīlī EUR 1 380,83;
2008.gada7.maijā EUR 21 592,05;
2008.gada 12.maijā EUR 90 049,01.

Atbilstoši 2009.gada 19.februārī noslēgtās Vienošanās Nr.9, 3.punktam MSIA „Delfins Partneri" laika posmā no 2009.gada 20.marta līdz 2009.gada 12.augustam iesniedza AS „Reverta" rīkojumus ar lūgumu izsniegt aizdevuma daļu kā kredītlīniju.

Pamatojoties uz MSIA „Delfins Partneri" rakstveida rīkojumiem un AS „Reverta" rīkojumiem izmaksāt aizdevumu kā kredītlīniju, AS „Reverta", atbilstoši Vienošanās Nr. 9, 6.punkta noteikumiem no AS „Reverta" Kredīta atmaksas konta Nr. 2 uz MSIA „Delfins Partneri" norēķinu kontu LV73PARX0009017160001 pārskaitīja EUR 1 182 207,04, kā arī pamatojoties uz MSIA „Delfins Partneri" 2009.gada 12.augusta rakstveida rīkojumu Nr. DP-500 no Kredīta atmaksas konta Nr. 2 uz SIA „Real Alliance" norēķinu kontu pārskaitīja EUR 67 748,51.

AS „Reverta" aizdevumu daļu kā kredītlīniju kopumā izsniedza EUR 1 249 955,55, tas ir,

2009.gada 30.martā EUR 137 529,00;

2009.gada 30.martā EUR 450 986,39;
2009.gada 31.martā EUR 166 703,32;
2009.gada 12.jūnijā EUR 64 939,81;
2009.gada 16.jūnijā EUR 29 598,15;
2009.gada 18.jūnijā EUR 66 468,65;
2009.gada 18.jūnijā EUR 6 826,57;
2009.gada 19.jūnijā EUR 91 420,32;
2009.gada 19.jūnijā EUR 13 554,19;
2009.gada 19.jūnijā EUR 73 924,21;
2009.gada 19.jūnijā EUR 73 205,53;
2009.gada 30.jūnijā EUR 3 239,27;
2009.gada 1.jūlijā EUR 3 811,63;
2009.gada 2.septembrī EUR 67 748,51.

Ar 2006.gada 27.jūnijā noslēgtās Vienošanās Nr. 1, 1.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" vienojās, ka aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu, kas aprēķināti no dienas, kad MSIA „Delfins Partneri" AS „Reverta" ir iesniegusi Aizdevuma līguma 5.1.1.punktā minētos dokumentus, līdz dienai kad ēka /adrese/ tiek nodota ekspluatācijā, bet ne vēlāk kā līdz 2007.gada 10.jūlijam, tiek pievienoti Aizdevuma līguma 1.1.punktā noteiktajai aizdevuma summai. Par dienu, kad aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu tiek uzskatīti par pievienotiem aizdevuma summai tiek uzskatīta diena, kad ēka /adrese/ tiek nodota ekspluatācijā, bet ne vēlāk kā ar 2007.gada 11.jūliju.

Ar 2008.gada 1.aprīlī noslēgtās Vienošanās Nr. 6, 6.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" noteica, ka no 2007.gada 2.decembra līdz 2008.gada 1.jūlijam aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu 2008.gada 2.jūlijā tiek pievienoti aizdevuma summai.

2008.gada 24.oktobrī noslēgtās Vienošanās Nr. 7, 1.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partneri" izsniegtā, bet neatmaksātā summa ir EUR 33 063 787,88, kurā ir iekļauti:

1) par laika periodu no 2006.gada 2.jūlija līdz 2007.gada 10.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma rezervēšanu EUR 117 373,51 apmērā (Vienošanās Nr. 1);

2) ar laika periodu no 2006.gada 20.jūlija līdz 2007.gada 10.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma lietošanu EUR 659 971,88 apmērā (Vienošanās Nr. 1);

3) par laika periodu no 2007.gada 2.decembra līdz 2008.gada 1.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu EUR 1 417 245,68 apmērā (Vienošanās Nr. 6).

Ar 2008.gada 24.oktobrī noslēgtās Vienošanās Nr. 7, 13.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" noteica, ka no 2008.gada 2.jūlija līdz 2008.gada 1.oktobrim aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu EUR 671 500,94 apmērā 2008.gada 24.oktobrī tiek pievienoti neatmaksātajai aizdevuma summai. Noteica, ka par laika posmu no 2008.gada 2.oktobra līdz 2009.gada 2.jūlijam aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu 2009.gada 2.jūlijā tiek pievienoti neatmaksātajai aizdevuma summai.

Ar 2009.gada 19.februārī noslēgtās Vienošanās Nr. 9, 1.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partnerim" izsniegtā, bet neatmaksātā aizdevuma summa ir EUR 33 735 288,82, kurā ir iekļauti:

1) par laika periodu no 2006.gada 2.jūlija līdz 2007.gada 10.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma rezervēšanu EUR 117 373,51 apmērā (Vienošanās Nr. 1);

2) par laika periodu no 2006.gada 20.jūlija līdz 2007.gada 10.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma lietošanu EUR 659 971,88 apmērā (Vienošanās Nr. 1);

3) par laika periodu no 2007.gada 2.decembra līdz 2008.gada 1.jūlijam uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu EUR 1 417 245,68 apmērā (Vienošanās Nr. 6);

4) par laika periodu no 2008.gada 2.jūlija līdz 2008.gada 1.oktobrim uzskaitītie un kapitalizētie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu EUR 671 500,94 (Vienošanās Nr. 7).

Ar 2009.gada 9.jūnijā noslēgtās Vienošanās Nr. 11, 7.punktu AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" vienojās, ka:

1) par laika periodu no 2008.gada 2.jūlija līdz 2008.gada 1.oktobrim uzskaitītie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu EUR 671 500,94 apmērā ar 2008.gada 24.oktobrī tika pievienoti - kapitalizēti - neatmaksātajai aizdevuma summai (Vienošanās Nr. 7);

2) par laika periodu no 2008.gada 2.oktobra līdz 2009.gada 1.oktobrim aprēķinātie procenti par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu 2009.gada 2.oktobrī tiek pievienoti - kapitalizēti - neatmaksātajai aizdevuma summai, kas uz 2009.gada 1.oktobri veidoja EUR 2 267 114,25.

Saskaņā ar Aizdevuma līguma noteikumiem kopējā aizdevuma summa, kuru AS „Reverta" izsniedza MSIA „Delfins Partneri" kapitalizējot nesamaksātos procentus par aizdevuma lietošanu un rezervēšanu ir EUR 5 133 206. Tika veiktas sekojošas procentu par aizdevuma rezervēšanu un izsniegšanu kapitalizācijas, pievienojot saskaņā ar Aizdevuma līgumu aprēķinātos procentus izsniegtā aizdevuma pamatsummai:

1) 2007.gada 11.jūlijā par summu EUR 777 345,39;
2) 2008.gada 2.jūlijā par summu EUR 1 417 245,68;
3) 2008.gada 24.oktobrī par summu EUR 671 500,94;
4) 2009.gada 5.oktobrī par summu EUR 2 267 114,25.

[9] Prasītājas MSIA „Delfins Partneri" argumenti, ka AS „Reverta" aizdevumu nav izsniegusi, kontos esošā summa nav saņemta no AS „Reverta", bet gan ir MSIA „Delfins Partneri" piederošā nauda, ir pretrunā ar sekojošiem lietā esošiem pierādījumiem:

1) Vienošanos Nr. 7 (1.punkts un 8.punkts), kurā AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partneri" ir izsniegts un MSIA „Delfins Partneri" nav atmaksājusi aizdevumu EUR 33 063 787,88 apmērā;

2) Vienošanos Nr. 9 (1.punkts un 5.punkts), kurā AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partneri" ir izsniegts un MSIA „Delfins Partneri" nav atmaksājusi aizdevumu EUR 33 735 288,82 apmērā;

3) Vienošanos Nr. 10 (1.punkts un 5.punkts), kurā AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partneri" ir izsniegts un MSIA „Delfins Partneri" nav atmaksājusi aizdevumu EUR 33 735 288,82 apmērā;

4) Vienošanos Nr. 11 (4.punkts), kurā AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" konstatēja, ka MSIA „Delfins Partneri" ir izsniegts un MSIA „Delfins Partneri" nav atmaksājusi aizdevumu EUR 33 735 288,82 apmērā un EUR 755 218,71 apmērā kā aizdevuma kredītlīnijas daļu tādējādi pavisam kopā EUR 34 490 507,53.

5) Saistības pret AS „Reverta" MSIA „Delfins Partneri" ir atspoguļojusi savā 2009.gada pārskatā.

Aizdevuma izsniegšanu, cita starpā, pierāda arī grāmatvedības jautājumos kvalificētas personas SIA „Deloitte Audits Latvia" 2012.gada 21.novembra ziņojums.

Minētā ziņojuma secinājumos norādīts, ka:

1. Banka ir izsniegusi Bankas Klientam Aizdevumu EUR 37 252 358,62 apmērā, kas sastāv no izsniegtā Aizdevuma EUR 32 119 152,36 apmērā un kapitalizētajiem procentiem EUR 5 133 206,26 apmērā. Bankas Klients ir veicis Aizdevuma pamatsummas atmaksu EUR 636 763,41 apmērā. Aizdevuma neatmaksātā pamatsumma uz 2010.gada 11.augustu, kad saskaņā ar Rīgas pilsētas Zemgales priekšpilsētas tiesas lēmumu civillietā Nr. C31393409 tika pasludināts Bankas Klienta maksātnespējas process, sastāda EUR 36 615 595,21. Aizdevuma izsniegšanas faktu apliecina Bankas Klienta rīkojumi Aizdevuma izsniegšanai, Bankas pieprasījumi Aizdevuma izmaksai un attiecīgo kontu izdrukas. Saskaņā ar finanšu sektorā pastāvošo praksi šie dokumenti ir atbilstoši grāmatvediskie pierādījumi Aizdevuma izsniegšanai.

2. Aizdevumu saistīto kontu būtība un pielietojums:

2.1. Konts Nr. LV46PARX0009017160002 ir bankas konts, kas tiek izmantots ar Aizdevumu izsniegšanu un apkalpošanu saistītās naudas plūsmas uzskaitei;

2.2. Konti Nr. LV89PARX0009017160004 un LV62PARX0009017160005 ir bankas konti, kuros galvenokārt tika uzskaitīti naudas līdzekļi, kuri tika iegūti no atmaksātā pievienotās vērtības nodokļa un tie ir uzskatāmi par Bankas līdzekļiem, kurus saskaņā ar Līgumu bija jāizmanto Objekta celtniecības pabeigšanas finansēšanai, kā arī citu Līgumā paredzētu maksājumu veikšanai. Līgums neparedzēja tiešu šo līdzekļu atmaksu Klientam. Kontos esošie līdzekļi tika izmantoti Objekta celtniecības darbu finansēšanai un ar to saistīto izdevumu segšanai, kā arī Aizdevuma daļējai atmaksai. Minētie konti ir Bankas konti, tie atradās pilnīgā Bankas kontrolē un Klients nevarēja patstāvīgi rīkoties ar tajā esošajiem naudas līdzekļiem. Šo kontu atlikums uz 11.08.2010. bija 0. No kontā LV62PARX0009017160005 esošajiem naudas līdzekļiem EUR 636 763,41 apmērā tika izmantota Aizdevuma daļējai atmaksai: 19.06.2009. par summu EUR 124 500 un 17.11.2009. par summu EUR 512 623,41. Bankai un Klientam tiesā pastāv strīds par naudas līdzekļu šajos kontos izmantošanu.

2.3. Konts Nr. LV08PARX000901716007 ir bankas konts, kurš tiek izmantots Bankas iekšējās uzskaites vajadzībām atbilstoši IS „Globus" specifikai, lai atspoguļotu būtiskas Līguma izmaiņas. Tas tika izmantots procentu parādu atlikuma pārnešanai no viena Aizdevuma uzskaites konta (konti LD0620100024, LD0908900210, LD0905400125) uz citu;

2.4. Konts Nr. LV51PARX00901716009 ir bankas konts, kurā Banka savām vajadzībām uzskaitīja tai radušos izdevumus, kas saistīti ar Bankas Klientam izsniegtā aizdevuma atgūšanu un tā nodrošinājuma saglabāšanu.

3. Līgumiskie un likumiskie procenti ir aprēķināti atbilstoši Līgumam. Kopējās procentu saistības uz 2010.gada 11.augustu sastāda EUR 1 866 675,55, kas sastāv no:

Līgumiskajiem procenti par Aizdevuma lietošanu - EUR 241 545,55;

Likumiskajiem procenti par Aizdevuma lietošanu - EUR 1 625 130,00.

4. Līgumsods ir aprēķināts atbilstoši Līgumam. Līgumsods uz 2010.gada 11.augustu sastāda EUR 5 215,47.

Tāpat Aizdevuma izsniegšanu, pierāda SIA "Ernst & Young Baltic" 2014.gada 26.marta ziņojums attiecībā uz MSIA "Delfins Partneri" uzdotajiem jautājumiem saistībā ar aizņēmumu no AS "Parex Banka".

Minētajā ziņojuma secinājumos norādīts, ka:

1.jautājums Vai AS "??r?? banka" ir izsniegusi SIA "Delfins Partneri" aizdevumu saskaņā ar Aizdevuma līgumu, tajā skaitā:

- konstatēt, vai aizdevuma pamatsumma izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem un aizdevuma izmaksas pieprasījumiem;
- konstatēt apmēru, kādā aizdevuma pamatsumma izsniegta;
- konstatēt kontus, no kura uz kuru aizdevuma pamatsumma izsniegta, un minēto kontu piederību;
- konstatēt, vai aizdevuma pamatsumma atmaksāta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem;
- konstatēt apmēru, kādā aizdevuma pamatsumma atmaksāta;
- konstatēt kontus, no kura uz kuru aizdevuma pamatsumma atmaksāta, un minēto kontu piederību;

Secinājumi

- Pamatsumma ir izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteiktumiem un aizdevuma izmaksas pieprasījumiem (Klienta iesniegumiem Bankai), izņemot:

Nr.	Datums	Klienta iesniegums	Summa Klienta iesniegumā	valūta	Bankas rīkojums (datums, Nr.)	Piešķirts Aizdevums	Konti:	Skaidrojums
1.	**29-04-2008**	**25.04.2008. Nr.DP-55**	**30 000,00**	**LVL apmērā ekvivalentu eiro**	**29.04.2008. Nr.A033805**	**1 380.83 EUR**	**Debitēts: LV73PARX0009017160001 Kreditēts: LV46PARX0009017160 002**	**Pamatsumma ir izsniegta mazākā apjomā kā pieprasījumā. Pamatsumma izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.**
2.	**07-05-2008**	**06.05.2008. Nr.DP-63**	**64 223,53**	**LVL apmērā ekvivalentu eiro**	**07.05.2008. Nr.A033811**	**21 592,05 EUR**	**Debitēts: LV73PARX0009017160001 Kreditēts: LV46PARX0009017160 002**	**Pamatsumma ir izsniegta mazākā apjomā kā pieprasījumā. Pamatsumma izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.**
3.	**12-06-2009**	**10.06.2009 Nr.DP475**	**120 000,00**	**LVL**	**12.06.2009. Nr.A035604**	**64 939,81 EUR**	**Debitēts: LV73PARX0009017160001 Kreditēts: LV46PARX0009017160 002**	**Pamatsumma ir izsniegta mazākā apjomā kā pieprasījumā. Pamatsumma izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.**
4.	**16-06-2009**	**10.06.2009. Nr.DP-475**	**16.06.2009. Nr.A035657**	**29 598,15 EUR**	**Debitēts: LV73PARX0009017160001 Kreditēts: LV46PARX0009017160 002**			
5.	**02-09-2009**	**12.08.2009. Nr.DP-500**	**51 305,15**	**LVL**	**01.09.2009 Nr. A035682, B045577**	**67 748,51 EUR**	**Debitēts: LV93PARX0004421330002 Kreditēts: LV46PARX0009017160 002**	**Pamatsumma ir izsniegta samaksājot rēķinus par būvniecības pakalpojumiem SIA „Real Alliance". Pamatsumma izsniegta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.**

- laika periodā līdz 2010.gada 11.augustam Banka ir izsniegusi Aizdevuma pamatsummu 37 252 358,62 EUR apmērā, kas sastāv no izsniegtā Aizdevuma 32 119 152,36 EUR apmērā un kapitalizētajiem procentiem 5 133 206,26 EUR apmērā;
- Aizdevuma pamatsumma tika izsniegta no speciālā konta Bankā Nr. LV46PARX0009017160002, to pārskaitot uz norēķinu kontu Bankā Nr. LV73PARX0009017160001, izņemot 2009.gada 2.septembra Aizdevuma pamatsummas palielinājumu 51 305,15 LVL (67 748,51 EUR) apmērā. Šī pamatsumma tika izsniegta, balstoties uz Klienta 2009.gada 12.augusta rīkojumu Nr. DP-500, izmaksājot to SIA „Real Alliance" uz kontu LV93PARX0004421330002.

Aizdevuma pamatsummas izsniegšanā iesaistīto kontu piederība ir sekojoša:

- LV46PARX0009017160002 ir Bankas Speciālais konts un attiecīgi pieder Bankai. Šis konts tika atvērts un lietots, lai Banka nodrošinātu darbības, kuras saistītas ar Klienta kredīta apkalpošanu un atspoguļojumu Bankas grāmatvedības uzskaitē.
- LV73PARX0009017160001 ir Bankas Klienta konts, ko apliecina Bankas un Klienta 2005.gada 29.novembrī noslēgtais līgums par norēķinu konta atvēršanu un apkalpošanu Nr. 901716.
- LV93PARX0004421330002 ir SIA „Real Alliance" konts, ko apliecina 2009.gada 12.augusta Nr. DP-500 Klienta iesniegumam Bankai pievienotie rēķini no SIA „Real Alliance" (reģ. Nr. 40003774760). Šajos rēķinos ir norādīts, ka LV93PARX0004421330002 ir SIA „Real Alliance" konts.
- Līdz 2010.gada 11.augustam Klients ir veicis Aizdevuma pamatsummas atmaksu 636 763,41 EUR apmērā. Šī Aizdevuma pamatsummas atmaksa ir veikta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.

Aizdevuma pamatsummas atmaksas tika veiktas:

- 124 500 EUR apmērā no Speciālā konta Bankā Nr. LV62PARX0009017160005 uz Speciālo kontu Bankā Nr. LV46PARX0009017160002, balstoties uz Klienta 2009.gada 18.jūnija iesniegumu Nr. DP-483.
- 2009.gada 17.novembrī tika samazinātas Klienta saistības pret Banku 512 623,41 EUR apmērā, no Speciālā konta Bankā Nr. LV62PARX0009017160005. Šis samazinājums tika

veikts izmantojot daļu no Valsts Ieņēmu Dienesta (turpmāk VID) atmaksātā pievienotās vērtības nodokļa (turpmāk PVN) Aizņēmēja kontā Nr. LV19PARX0009017160003, kas atbilstoši Aizdevuma līgumam uzreiz pēc saņemšanas no VID tika ieskaitīts Speciālajā kontā Nr. LV89PARX0009017160004, kas paredzēts Klienta Aizdevuma atmaksai. Atmaksātais PVN 959 581 LVL apmērā no Speciālā konta Nr. LV89PARX0009017160004 tika pārskaitīts uz Speciālo kontu Bankā Nr. LV62PARX0009017160005, balstoties uz Klienta 2008.gada 19.novembra iesniegumu Nr. DP-296.

Aizdevuma pamatsummas atmaksā iesaistīto kontu piederība ir sekojoša:

- LV62PARX0009017160005, LV89PARX0009017160004 un LV46PARX0009017160002 ir Bankas Speciālie konti un attiecīgi pieder Bankai. Šie konti tika atvērti un lietoti, lai Banka nodrošinātu darbības, kuras saistītas ar Klienta kredīta apkalpošanu un atspoguļojumu Bankas grāmatvedības uzskaitē.
- LV19PARX0009017160003 ir Bankas Klienta konts, ko apliecina Klienta un Bankas parakstītais Aizdevuma līgums un Finanšu un Kapitāla Tirgus Komisijas (FKTK) atbilde uz Klienta iesniegumiem.

2.jautājums vai AS "Parex banka" ir kapitalizējusi SIA "Delfins Partneri" procentus saskaņā ar Aizdevuma līgumu, tajā skaitā:

- konstatēt, vai procentu kapitalizācija veikta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem;
- konstatēt apmēru, kādā procenti kapitalizēti;

Secinājumi:

- Procentu kapitalizācija ir veikta atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.
- Aizdevuma līguma ietvaros līdz 2010.gada 11.augustam tika kapitalizēti procenti 5 133 206,26 EUR apmērā.

3.jautājums vai AS "Parex banka" ir aprēķinājusi SIA "Delfins Partneri" procentus par aizdevuma rezervēšanu, procentus par aizdevuma lietošanu un līgumsodu saskaņā ar Aizdevuma līgumu, tajā skaitā:

- konstatēt, vai procentu un līgumsoda aprēķins veikts atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem;
- konstatēt apmēru, kādā procenti un līgumsods aprēķināti;
- konstatēt, vai procenti un līgumsods samaksāti atbilstoši to aprēķinam un Aizdevuma līguma noteikumiem;
- konstatēt apmēru, kādā procenti un līgumsods samaksāti;
- konstatēt kontus, no kura uz kuru procenti un līgumsods samaksāti, un minēto kontu piederību.
-

Secinājumi

- Procentu aprēķins (arī kapitalizēto procentu) Aizdevuma līguma ietvaros līdz 2010.gada 11.augustam ir veikts atbilstoši Aizdevuma līguma noteikumiem.
- Līdz 2010.gada 11.augustam līgumsods tika aprēķināts 5 215,47 EUR apmērā un procenti (ieskaitot kapitalizētos procentus) tika aprēķināti 7 842 295,05 EUR apmērā, kas sastāv no:
- Procentiem par Aizdevuma summas rezervēšanu - 194 753,99 EUR apmērā, no kuriem 128 397,01 EUR tika kapitalizēti un 66 356,98 EUR tika samaksāti 2006.un 2007.gadā;
- Līgumiskiem procentiem par Aizdevuma lietošanu - 6 022 411,06 EUR, no kuriem 5 004 809,25 EUR tika kapitalizēti un 776 056,24 EUR tika samaksāti;
- Likumiskiem procentiem par Aizdevuma lietošanu - 1 625 130 EUR apmērā (nav samaksāti uz 2010.gada 1.augustu).
- Procenti (samaksātie) tika samaksāti atbilstoši to aprēķinam un Aizdevuma līguma noteikumiem;
- Līdz 2010.gada 11.augustam procenti 842 413,22 EUR apmērā tika samaksāti par Aizdevuma lietošanu un rezervēšanu.
- Procentu atmaksa tika veikta no Klienta konta Bankā Nr. LV73PARX0009017160001 uz Speciālo kontu Bankā Nr. LV46PARX0009017160002. Līgumsoda samaksa netika veikta.

Procentu atmaksai iesaistīto kontu piederība ir sekojoša:

- LV73PARX0009017160001 ir Bankas Klienta konts, ko apliecina Bankas un Klienta 2005.gada 29.novembrī noslēgtais līgums par norēķinu konta atvēršanu un apkalpošanu Nr. 901716.
- LV46PARX0009017160002 ir Bankas Speciālais konts un attiecīgi pieder Bankai.

4.iautāiums: Kāda ir AS "Reverta" kreditora prasījuma kopējā summa (tajā skaitā neatmaksātā aizdevuma pamatsumma, nesamaksātie kapitalizētie procenti, procenti par aizdevuma rezervēšanu, procenti par aizdevuma lietošanu un līgumsods) uz 2010.gada 11.augustu?

Secinājumi

- AS „Reverta" kreditora prasījuma kopējā summa 2010.gada 11.augustā balstoties uz iesniegtajiem dokumentiem ir 38 487 486,25 EUR, tajā skaitā:
- Neatmaksātā Aizdevuma pamatsumma (ieskaitot kapitalizētos procentus) - 36 615 595,21 EUR;
- Procenti par aizdevuma rezervēšanu - 0 EUR (nesamaksātie procenti par Aizdevuma rezervēšanu tika kapitalizēti pie Aizdevuma pamatsummas);
- Līgumiski un likumiskie Procenti par Aizdevuma lietošanu - 1 866 675,55 EUR;
- Līgumsods - 5 215,47 EUR.

Ņemot vērā apstākli, ka augstāk minētos grāmatvedības ziņojumus izstrādāja divas konkurējošas firmas un tajos izdarītie secinājumi faktiski ir identiski, tiesai nav pamata šos ziņojumus apšaubīt.

Bez tam, saskaņā ar Latvijas Bankas 1998.gada 12.martā izdotajiem „Bankas konta izrakstu sagatavošanas noteikumu", kas izstrādāti saskaņā ar likumu „Par grāmatvedību", 2.1.punktu, konta izraksts ir uzskatāms par attaisnojuma dokumentu klienta grāmatvedības reģistru kārtošanai. Lietas materiāliem pievienoti konta izraksti pierāda naudas plūsmu, kā arī AS „Reverta" apgalvojumu, par aizdevuma izsniegšanu MSIA „Delfins Partneri", patiesumu.

[10] Iepriekš norādītie speciālie kredīta atmaksas konti ir AS „Reverta" konti, kas arī konstatēts Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2012.gada 13.marta vēstulē Nr. 05.01.06/76.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija ir izvērtējusi augstāk norādīto kontu atvēršanas pamatojumu un to piederību un savā vēstulē nepārprotami ir norādījusi, ka augstāk norādītie konti ir AS „Reverta" konti, kuri tiek atvērti, lai atspoguļotu ar aizdevumu apkalpošanu saistītās darbības AS „Reverta" grāmatvedības uzskaitē un tie neatspoguļo MSIA „Delfins Partneri" naudas plūsmu. Identisks apstiprinājums ietverts SIA „Deloitte Audits Latvia" 2012.gada 21.novembra ziņojumā.

MSIA „Delfins Partneri" apgalvojums, ka MSIA „Delfins Partneri" pati sev izmaksājusi aizdevumu nav loģisks, un tas balstās tikai un vienīgi uz jau sākotnēji nepierādītu un nepatiesu apgalvojumu, ka Kredīta atmaksās konts Nr. 2 ir MSIA „Delfins Partneri", nevis AS „Reverta" konts.

Maksājumi, kas veikti no Kredīta atmaksas konta Nr. 2 uz Norēķinu kontu Nr.LV73PARX0009017160001, izsniedzot aizdevumu, veikti ietverot atsauci uz AS „Reverta" un MSIA „Delfins Partneri" starpā noslēgto Aizdevuma līgumu un ikreizēju MSIA „Delfins Partneri" rīkojumu AS „Reverta".

MSIA „Delfins Partneri", kuru pārstāvēja valdes locekle /pers. E/, sākot no 2006.gada 19.jūlija līdz pat 2009.gada 12.augustam sniedza AS „Reverta" iesniegumus par kredīta summu izsniegšanu atsaucoties uz noslēgto Aizdevuma līgumu un norādot izsniedzamās summas un to nepieciešamību, tai skaitā norādot personas, kurām saistībā ar to sniegtajiem pakalpojumiem vai preču, materiālu piegādi ir nepieciešams pārskaitīt naudas līdzekļus un AS „Reverta" attiecīgi pēc šādu iesniegumu saņemšanas, atbilstoši Aizdevuma līgumam, ir izsniegusi MSIA „Delfins Partneri" aizdevuma summas (1.sējums lietas 130.-231.lapa).

MSIA „Delfins Partneri", kuru pārstāvēja valdes locekle /pers. E/, attiecīgi Norēķinu kontā Nr.LV73PARX0009017160001 saņemtās kredīta summas pārskaitīja savos iesniegumos norādītajām personām (4.sējums 159.-265.lapa, 5.sējums 2.-4.lapa).

[11] Tiesa norāda, ka /pers. E/ kā SIA „Delfins Partneri" pārstāve pie šobrīd apstrīdētā Aizdevuma līguma ir slēgusi vairākas vienošanās gan par aizdevuma summu un procentu kapitalizāciju, gan arī par hipotēkas summu palielinājumu. Lietas materiāliem ir pievienoti vairāki /pers. E/ iesniegumi AS "Parex banka" par aizdevuma summu izsniegšanu, no kā tiesa secina, ka

/pers. E/ rīcība līdz SIA „Delfīns Partneri" maksātnespējas procesa pasludināšanai bija secīga un neliecināja par šobrīd prasībā izteikto iebildumu esamību.

Tā kā prasībās izteiktie pārējie prasījumi ir pakārtoti prasījumam par Aizdevuma līguma atzīšanu par priekšlīgumu, tie ir noraidāmi.

Bez tam, nepamatots ir MSIA „Delfīns Partneri" prasījums par Ieķīlājuma līgumu un Komercķīlas līguma atzīšanu par spēkā neesošiem, jo šie līgumi nodrošina no Aizdevuma līguma izrietošos un spēkā esošos AS „Reverta" prasījumus pret MSIA Delfīns Partneri".

Nav pamatoti MSIA „Delfīns Partneri" prasījumi dzēst Jūrmalas zemesgrāmatu nodaļas nodalījuma Nr. 1000002318811 1. un 2.iedaļas ierakstu Nr. 1.1. un dzēst Uzņēmumu reģistra Komercķīlu reģistrā ierakstu ar Nr. 100077767.

[12] Tāpat tiesa norāda, ka no Rīgas Starptautiskās šķīrējtiesas 2010.gada 11.novembra sprieduma (lietas 6.sējums 26.-61.lapa), ar kuru no /pers. E/ kā galvinieces ir piedzīts parāds, kas izriet no Aizdevuma līguma, satura redzams, ka /pers. E/ ir piedalījusies šķīrējtiesas procesā, sniedzot paskaidrojumus, tomēr nav apšaubījusi, ka AS „Reverta" ir izsniegusi kredītu MSIA „Delfīns Partneri" saskaņā ar Aizdevuma līgumu, līdz ar to prasībā izteiktie argumenti nav pamatoti.

[13] Saskaņā ar Civilprocesa likuma 41.panta pirmo daļu pusei, kuras labā taisīts spriedums, tiesa piespriež no otras puses visus tās samaksātos tiesas izdevumus. Prasītāja MSIA „Delfīns Partneri" saskaņā ar Civilprocesa likuma 43.panta pirmās daļas 10.punktu no tiesas izdevumu samaksas atbrīvota. Tā kā prasības noraidāmas, samaksātie tiesas izdevumi trešajai personai /pers. E/ nav atlīdzināmi.

Rezolutīvā daļa

Vadoties no Civilprocesa likuma 192. un 193.panta, tiesa

nosprieda:

noraidīt maksātnespējīgās sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Delfīns Partneri" administratora prasību pret akciju sabiedrību „Reverta" par Aizdevuma līguma atzīšanu par priekšlīgumu, procentu par aizdevuma rezervēšanu 120 579,19 *euro* apmērā piedziņu, procentu par aizdevuma lietošanu 776 056,24 *euro* piedziņu, soda procentu 240,00 *euro* piedziņu, likumisko procentu par laika posmu no 2007.gada 31.novembra līdz 2012.gada 30.novembrim 252 795,94 *euro* piedziņu, tiesībām saņemt likumiskos procentus, Ieķīlājuma līguma atzīšanu par spēkā neesošu, Komercķīlas līguma atzīšanu par spēkā neesošu, zemesgrāmatā nostiprinātās hipotēkas dzēšanu.

Noraidīt trešās personas /pers. E/ prasību pret maksātnespējīgo sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Delfīns Partneri" un akciju sabiedrību „Reverta" par Aizdevuma līguma atzīšanu par priekšlīgumu.

Spriedumu var pārsūdzēt 20 dienu laikā no pilna sprieduma sastādīšanas dienas, apelācijas kārtībā Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātā, apelācijas sūdzību vai protestu iesniedzot Rīgas apgabaltiesā.

Pilns spriedums sastādīts 2014.gada 28.maijā.

Tiesnese (paraksts) L.Grauda