

Publiskās akciju sabiedrības

“LATVIJAS KUĢNIECĪBA”
KONCERNA

2004. GADA PĀRSKATS



LATVIJAS KUĢNIECĪBA

Saturs

Informācija par koncerna mātes uzņēmumu	2
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	15
Revidentu ziņojums	38

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Informācija par koncerna mātes uzņēmumu

Uzņēmuma nosaukums	"Latvijas kuģniecība" (turpmāk LK)
Uzņēmuma juridiskais statuss	Publiskā akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģ. Nr. 40003021108, Rīga, 1991. gada 13. septembrī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrī 2004.gada 17.novembrī.
Adrese	Basteja bulvāris, 2, Rīga, LV 1807, Latvija
Ipašnieka (akcionāra) /akciju turētāja nosaukums un īpatsvars kapitālā (%), adrese	<p>dati 31.12.2004.</p> <ul style="list-style-type: none">▪ AS "Ventpils nafta" 31,27 %, Ostas ielā 23, Ventpils, LV 3601, Latvija▪ AS Hansapank clients account 20,99%▪ AS "Hansabanka" - 13,28%, Kaļķu ielā 26, Rīga, LV 1050, Latvija▪ VAS "Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra" – 10%, Lāčplēša ielā 70b, Rīga, LV 1011, Latvija▪ "Ojay Limited" – 8,83 %, P.O.Box 175, Frances House, SLR William Place, St.Peter, Guernsey, Channel Islands GY1 4HQ▪ "Eastgate Properties Limited" – 4,45%▪ Skandināviska Enskilda Banken Ab – 3,72%▪ Pārējie – 7,46%

Informācija par koncerna mātes uzņēmumu (*turpinājums*)

LK Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:

Padomes priekšsēdētājs	Uldis Pumpurs (no 11.02.2005)
Padomes priekšsēdētāja vietnieki	Andris Linužs (no 11.02.2005) Olga Pētersone (no 11.02.2005) Čirts Rungainis (līdz 11.02.2005)
Padomes locekļi:	Vladimirs Solomatins Aldis Aķis (līdz 30.12.2004 un no 11.02.2005) Ansis Sormulis (no 11.02.2005) Laimonis Junkers (no 11.02.2005) Mamerts Vaivads (no 11.02.2005) Pēteris Putniņš (no 11.02.2005) Vladimirs Krastiņš (no 11.02.2005) Egils Kietis (līdz 11.02.2005) Elena Makarova (no 28.06.2004 līdz 11.02.2005) Harijs Ilmārs Bondars (no 28.06.2004 līdz 11.02.2005) Jānis Ādamsons (līdz 28.06.2004) Māris Kaijaks (līdz 28.06.2004) Oļegs Stepanovs (līdz 11.02.2005)

LK valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:

Valdes priekšsēdētājs, LK Prezidents	Imants Vikmanis
Vicprezidents	Valērijs Godunovs (līdz 14.02.2005)
Valdes locekļi:	Guntis Tirmanis (no 14.02.2005) Ilva Purēna (no 14.02.2005) Solvita Deglava (no 14.02.2005) Viktors Gavriļenko (no 14.02.2005) Alvis Akmens (līdz 14.02.2005) Aivars Enkuzens (līdz 14.02.2005)

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncertna
2004. gada pārskats

Informācija par koncertna mātes uzņēmumu *(turpinājums)*

Pārskata gads

2004. gada 1. janvāris - 31. decembris

Revidenta vārds un adrese

Viktorija Usoviča
personas kods: 180752-11503
Zvērināts revidents
(Sertifikāts Nr. 109),
Ārašu ielā 13,
Rīga, LV-1006,
Latvija

SIA "Moore Stephens" (Rīga)
Komercesabiedrības licence Nr.87
Ārašu ielā 13,
Rīga, LV-1006,
Latvija

Atsevišķi A/S "Latvijas kuģniecība" Valdes un Padomes locekļi pilda vadības funkcijas citos uzņēmumos, ka arī vairākiem locekļiem pieder akcijas un daļas Uzņēmuma reģistrā reģistrētajos uzņēmumos.

Augstāk minētā informācija par A/S "Latvijas kuģniecība" Valdes un Padomes locekļiem ir pieejama A/S "Latvijas kuģniecība" Valdes un Padomes sekretariātos.

Vadības ziņojums

Darbības veids

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna pamatdarbība ir jūras kravu pārvadājumi starp pasaules ostām.

LK koncerna darbība pārskata gadā

LK akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržas oficiālajā sarakstā. 2004. gada laikā vidējā vienas LK akcijas cena svārstījās robežās no 35 - 54 santīmiem par akciju, lielāko cenas kāpumu sasniedzot 2004. gada martā.

2004. gadu LK koncerns noslēdza ar 38,6 miljonu latu peļņu. Šāda rezultāta sasniegšanu gan tieši, gan netieši veicināja labvēlīgā tankkuģu tirgus situācija un iepriekšējos pārskata gados veiktās flotes vērtības samazināšanas līdz tās atgūstamajai vērtībai atgriešanās peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Saskaņā ar koncerna grāmatvedības politiku uzacienātie neatkarīgie profesionālie vērtētāji veica koncerna flotes novērtēšanu, kas atklāja būtiskas atšķirības starp flotes tirgus vērtībai un to bilances uzskaites vērtībām. Pamatojoties uz šiem novērtējumiem, tika veikta iepriekšējos finanšu pārskatos iekļautā flotes vērtības samazinājuma atgriešana, kas tika iekļauta 2004.gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā 23,0 miljonu latu apmērā un 2003.gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā 9,2 miljonu latu apmērā. 2003. gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā jau iepriekš tika atzīts gāzvedējkauģu vērtības samazinājums 5,7 miljonu latu apmērā, kā rezultātā neto koriģētie ieņēmumi no flotes vērtības samazinājuma atgriešanas 2003. gadā veido 3,5 miljoni latu.

2004. un 2003. gada laikā vairāki LK koncernā ietilpstošie uzņēmumi noslēdza ievērojamu skaitu laika nomas līgumu ar fraktētājiem uz neraksturīgiem nosacījumiem un par likmēm, kas bija zemākas par tirgus likmēm. Vadībai nebija iespējams noskaidrot šo fraktētāju īpašniekus, taču šo darījumu raksturs varētu norādīt, ka tie ir bijuši ar saistītiem uzņēmumiem.

2004. un 2003. gada laikā vairāki LK koncernā ietilpstošie uzņēmumi iesaistījās darījumos ar starpniecības uzņēmumu par kuģu sausa doka remontu veikšanu. Līdzīgi kā tika minēts iepriekšējā rindkopā, šo darījumu raksturs varētu norādīt, ka tie ir bijuši ar saistītiem uzņēmumiem.

Tankkuģu flote

LK koncerna tankkuģu flote ar kravnesību no 6.300 DWT līdz 68.500 DWT tradicionāli strādāja visos pasaules reģionos, īpašu uzmanību pievēršot Ziemeļeiropai, Vidusjūras reģionam, Ziemeļamerikai un Rietumāfrikai. Uzņēmuma tankkuģi pārsvarā tika nodarbināti gaišo un tumšo naftas produktu, ķīmijas kravu, metanola, kā arī augu eļļu un melases transportēšanai. Tankkuģu flotes neto reisu rezultāts veidoja vairāk nekā 81% no kopējā LK koncerna neto reisu rezultāta.

2004. gada sākumā LK koncerna tankkuģu flotī veidoja 31 tankkuģis ar vienkorpusa un dubultā korpusa konstrukciju. 2004. gadā 1 kuģis tika nodots metāllūžņos, kā arī tankkuģis „Gaida” tika pārdots. Tika iegādāti trīs 2003. gadā būvētie tankkuģi „Kolka”, „Kuldīga” un „Kaltene”. Rezultātā flotes kopējā tonnāža pieauga līdz 1,011,000 DWT un salīdzinot ar 2004. gada sākumu palielinājās par 31,000 DWT.

2004. gada sākumu raksturoja sezonāli augstās frakts likmes, labvēlīgā tirgus konjunktūra un stabils pieprasījums. Tomēr gada otrajā ceturksnī sekoja straujš frakts likmju kritums, saistīts ar pazeminātu pieprasījumu pēc naftas produktiem, kā arī ar daudzu naftas pārstrādes rūpnīcu plānotajiem remontiem, kaut gan minētais kritums nebija tik straujš kā 2003. gadā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Tankkuģu flote (turpinājums)

Pārskata gada trešais ceturksnis bija relatīvi stabils ar sezonālu frakts likmju pieaugumu, kas sākās agrāk nekā parasti.

Gada pēdējā ceturksnī frakts likmes strauji paaugstinājās. Tas bija saistīts ar gatavošanos ziemas periodam, naftas produktu uzkrājumu veidošanu un augsto pieprasījumu pēc naftas ASV un Ķīnā. Atsevišķos tirgos šajā periodā frakts likmes bija sasniegušas gadiem neredzētu rekordlīmeni. LK izdevās sasniegt labus rezultātus, nodarbinot dažādos tirgos gan vecākos, gan jaunākos kuģus. Diemžēl sezonālajam frakts likmju kāpumam bija īslaicīgs raksturs, un Ziemassvētku sezonu atzīmēja diezgan straujš likmju kritums, kas (iespējams siltās ziemas dēļ) iestājās negaidīti agri.

Augstas reisu līgumu frakts likmes kopā ar lietotu un jaunbūvētu kuģu rekorda cenām izraisīja stabili laika nomas līgumu likmju pieaugumu ar kulmināciju novembrī. Finanšu rezultātus negatīvi ietekmēja nelabvēlīgā ASV dolāra kursa dinamika pret Eiro, kas sadardzināja Eiro zonas ostu izmantošanu. Rezultātus pasliktināja arī bunkura cenas, kas tevērojami paaugstinājās 2004. gada laikā.

Refrižeratorkuģu flote

2004. gada laikā refrižeratorkuģu floti veidoja 5 ledus klases refrižeratorkuģi ar ietilpību no 289.000 līdz 387.000 kubikpēdām. Flote tradicionāli bija nodarbināta banānu un citu augļu, kā arī saldēto kravu pārvadājumos no Ziemeļāfrikas, Dienvidamerikas un Ziemeļamerikas uz Krieviju. 2004. gadā refrižeratorkuģu flotes neto reisu rezultāts veidoja 7% no kopējā LK koncerta neto reisu rezultāta.

Līdzīgi kā iepriekšējos gados 2 no 5 refrižeratorkuģiem zemās aktivitātes sezonā netika nodarbināti.

Salīdzinot ar 2003. gadu, refrižeratorkuģu segmentā kopumā bija vērojams likmju kāpums, īpaši zemās aktivitātes sezonā gada otrajā pusē.

Frakts likmju kāpums un iepriekšējos pārskata gados veiktā flotes vērtības samazinājuma atgriešana Amata tipa refrižeratorkuģiem, LK refrižeratoru flotei ļāva noslēgt 2004. gadu ar peļņu.

Gāzvedējkauģu flote

LK koncertam pieder divi moderni gāzvedējkauģi ar ietilpību 20.500 kubikmetru katrs. 2004. gadā gāzvedējkauģu flotes kopējais neto reisu rezultāts bija 9% no kopējā LK koncerta neto reisu rezultāta.

2004. gadā abi kuģi visa gada garumā turpināja būt "SkandiGas" pūla biedru statusā. Gāzvedējkauģu tirgus turpina „atgūties”, par ko liecina pieprasījuma pieaugums un no tā izrietošais ienākumu palielinājums, jo sevišķi gada otrajā pusē. Salīdzinot ar 2003. gadu, faktiskais ienākumu pieaugums sasniedza 25-30%. Situācija saglabājās labvēlīga visa gada garumā. 2004. gads ir bijis vislabākais gads LK gāzvedējkauģiem kopš to uzbūvēšanas 1997. gadā.

Augsto sašķidrinātās gāzes un naftas ķīmiskās gāzes kravu pārvadājumu likmju līmeni var skaidrot ar straujo Dienvidaustrumāzijas ekonomikas pieaugumu, kā rezultātā palielinājās gāzes produktu cenas Dienvidaustrumāzijā, kas radīja labvēlīgu cenu līmeņu starpību starp Dienvidaustrumāziju un ASV līci. 2004. gadā netika veiktas nekādas izmaiņas „SkandiGas” pūla biedru starpā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sauskravu flote

M/v Telo laika noma deva stabili un paredzamu naudas plūsmu visa gada garumā.

2004. gada jūlijā regulārie ro-ro pārvadājumi līnijā Ventspils – Trāvēminde tika pārtraukti. Ar līnijas darbības beigšanu saistītie izdevumi bija galvenais iemesls sauskraavu flotes rezultātiem.

Sauskraavu flotes neto reisu rezultāts 2004. gadā sasniedza 3% no LK koncerna kopējā neto reisu rezultāta.

Pārējās saimnieciskās darbības aktivitātes

Līdztekus jūras pārvadājumiem, LK koncerns piedāvā arī citus ar kuģošanu saistītus pakalpojumus, ko sniedz LK meitas uzņēmumi. Ņemot vērā Latvijā notikušās labvēlīgās nodokļu politikas pārmaiņas kuģošanas likumdošanā, 2004. gada beigās Latvijas kuģu reģistra tika pārreģistrēti 7 koncerna kuģi.

Nākotnes izredzes

Lai arī 2004. gadā bija vērojama frakts likmju pieauguma tendence, nav pamata uzskatīt, ka šādas pieauguma tendences turpināsies. Ņemot vērā vēsturiski augstos jaunbūvju pasūtījumus kuģu būves rūpnīcās un naftas pārvadājumu regulējošo prasību pastiprināšanos, ir paredzams, ka frakts likmes stabilizēsies. 2003. gada 21. oktobrī Eiropas Savienības pieņemtie noteikumi paātrinās vienkorpusa tankkuģu skaita pakāpenisku samazināšanos un aizliegs smagās klases naftas produktu transportēšanu vienkorpusa kuģos ES ietvaros. Jebkāda jūras transportēšanas pakalpojumu pieprasījuma samazināšanās, pirmkārt, ietekmēs flotes vecāko daļu, tā kā fraktiņtāji dod priekšroku modernākiem, uzticamākiem un drošākiem kuģiem.

ES ierobežojumi vienkorpusa kuģu nodarbinātībai īstermiņā piespiedīs LK samazināt tās flotes apjomu. Tomēr, realizējot flotes atjaunošanas programmu, LK ir labas izredzes attīstīties un nostiprināt savu tirgus daļu, jo jaunākas, bet mazākas kopējās tonnāžas flotes uzturēšana ir ekonomiski efektīvāka un dos labākus rezultātus par vecāku, bet lielāku kopējās tonnāžas floti. Ir paredzēts uzbūvēt 14 jaunus tankkuģus, no kuriem desmit ar kravnesību 51,800 DWT un četrus ar kravnesību 37,000 DWT. Tankkuģu būvniecība tiks pabeigta 2006.-2008. gados. 2004.gada beigās tika noslēgts aizdevuma līgums jaunbūvju finansēšanai 360 miljonu ASV dolāru apmērā. Aizdevums tiks izsniegts tikai pēc garantijas līguma apstiprināšanas LK padomē.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2005. gada 11. februārī notika a/s "Latvijas kuģniecība" akcionāru ārkārtas pilnsapulce, kurā tika ievēlēta jauna LK padome. Tā, savukārt, 2005. gada 14. februārī ievēlēja jaunus LK valdes locekļus.

Izņemot iepriekš minēto, kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

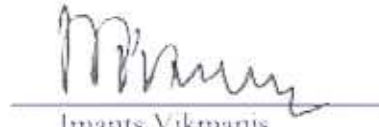
Vadības ziņojums (turpinājums)

Valdes ieteiktā 2004. gada peļņas sadalīšana

LK valde iesaka 2004. gada peļņu izlietot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.



Uldis Pumpurs
LK Padomes priekšsēdētājs



Imants Vikmanis
Valdes priekšsēdētājs, LK
prezidents



Gunts Tīrmanis
Valdes loceklis



Ieva Pūreņa
Valdes locekle



Solvita Deglava
Valdes locekle



Viktors Gavriļenko
Valdes loceklis

Rīgā, 2005. gada 24. maijā

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2005.gada _____

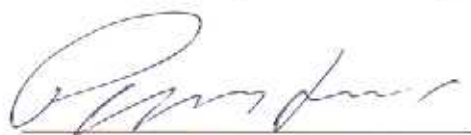
Akcionāru kopsapulces vadītājs _____

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2004. gadu

	Pielikums	2004 LVL	2003 LVL (korigēts)
Neto apgrozījums	1	97,833,727	110,690,367
Pardotas produkcijas ražošanas izmaksas	2	(75,889,455)	(94,820,001)
Bruto peļņa		21,944,272	15,870,366
Administrācijas izmaksas	3	(7,408,686)	(6,479,234)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	4,455,169	5,176,840
Flotes vērtības samazinājuma atgriešana	12	23,036,134	3,472,001
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	5	-	8,510
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	6	481,516	2,330,993
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	7	(17,029)	-
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	8	(3,895,322)	(2,371,661)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		38,596,054	18,007,815
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	12,503	14,349
Pārējie nodokļi	10	(62,878)	(69,656)
Peļņa vai zaudējumi pirms mazākuma interesēm		38,545,679	17,952,508
Mazākuma intereses	11	5,698	33,640
Pārskata gada peļņa		38,551,377	17,986,148
Peļņa uz akciju santīmos		19,3	9,0

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Uldis Pumpurs
LK Padomes priekšsēdētājs



Imants Vikmanis
Valdes priekšsēdētājs, LK prezidents

2005. gada 24. maijā

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Bilance 2004. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2004 LVL	31.12.2003 LVL (koriģēts)
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		80,547	39,083
Nemateriālie ieguldījumi kopā	12	80,547	39,083
Pamatlīdzekļi:			
ēkas un būves		3,551,649	3,632,327
flote, iekārtas un mašīnas		202,021,589	169,603,107
pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		335,126	533,337
ieguldījumi flotes saudoku remontdarbos		4,934,945	5,061,915
pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		342,788	81,980
avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15,189,582	11,828
Pamatlīdzekļi kopā:	12	226,675,679	178,924,494
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	14	33,047	43,190
pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		-	2,426
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		33,047	45,616
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		226,789,273	179,009,193
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi:			
izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	3,154,348	2,365,477
nepabeigtie pasūtījumi		710	-
avansa maksājumi par precēm		31,042	9,147
Krājumi kopā:		3,186,100	2,374,624
Debitoru parādi:			
pirēju un pasūtītāju parādi	16	11,183,156	8,714,644
citi debitori	17	738,338	886,679
nākamo periodu izmaksas	18	1,884,434	2,821,262
uzkrātie ieņēmumi		21,466	328
Debitori kopā:		13,827,394	12,422,913
Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
pašu akcijas un daļas		10,000	-
pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	19	8,702,234	1,192,245
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		8,712,234	1,192,245
Nauda	20	29,125,454	42,494,718
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		54,851,182	58,484,500
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>281,640,455</u>	<u>237,493,693</u>

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Bilance 2004. gada 31. decembrī (turpinājums)

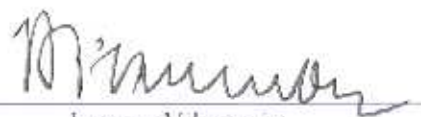
(2)

Pielikums	31.12.2004 I.VI.	31.12.2003 I.VI. (koriģēts)
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	200,000,000	200,000,000
ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3,186	3,186
ārvalstu valūtas pārrēķināšanas rezerve	(17,767,188)	4,346,249
Nesadalītā peļņa:		
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(35,964,844)	(53,950,992)
pārskata gada nesadalītā peļņa	38,551,377	17,986,148
Pašu kapitāls kopā:	184,822,531	168,384,591
Mazākuma intereses	-	335,317
Uzkrājumi:		
uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	21 2,584	16,095
citi uzkrājumi	367,955	302,733
Uzkrājumi kopā:	370,539	318,828
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
aizņēmumi no kredītiestādēm	22 78,413,570	53,667,200
citi aizņēmumi	2,581	6,368
Ilgtermiņa kreditori kopā:	78,416,151	53,673,568
Īstermiņa kreditori:		
aizņēmumi no kredītiestādēm	22 8,956,287	7,076,280
pārējie aizņēmumi	4,061	3,699
parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23 2,114,199	3,054,222
no pircējiem saņemtie avansi	4,203	-
pārējie kreditori, ieskaitot nodokļus un sociālās nodrošināšanas maksājumus	24 1,389,358	1,410,185
nākamo periodu ieņēmumi	876,490	822,782
uzkrātās saistības	4,686,636	2,414,221
Īstermiņa kreditori kopā:	18,031,234	14,781,389
Kreditori kopā:	96,447,385	68,454,957
Pasīvu kopsumma	281,640,455	237,493,693

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Uldis Pumpurs
LK Padomes priekšsēdētājs



Imants Vikmanis
Valdes priekšsēdētājs, LK prezidents

2005. gada 24. maijā

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2004. gadu

	Pamatkapitāls, LVL.	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve, LVL.	Ārvalstu valūtas pārrēķināšanas rezerve, LVL.	Nesadalītā peļņa, LVL.	Kopā LVL.
2002. gada 31. decembrī	200,000,000	(38,459)	2,718,416	(53,909,347)	148,770,610
Rezervju korekcija		41,645	-	(41,645)	
Koncerna ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītāju parvertēšana latos (koriģēta)	-	-	1,627,833	-	1,627,833
Pārskata gada peļņa (koriģēta)	-	-	-	17,986,148	17,986,148
2003. gada 31. decembrī (koriģēts)	200,000,000	3,186	4,346,249	(35,964,844)	168,384,591
Koncerna ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītāju pārvērtēšana latos	-	-	(22,113,437)	-	(22,113,437)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	38,551,377	38,551,377
2004. gada 31. decembrī	200,000,000	3,186	(17,767,188)	2,586,533	184,822,531

2004. gada 31. decembrī akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 200,000,000 akcijām (akcijas nominālvērtība ir 1 LVL). Visas 200,000,000 akcijas ir publiskās akcijas un tiek kotētas Rīgas Fondu biržā. Visas akcijas ir ar balstiesībām.

Mātes uzņēmuma akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” 2004. gada finanšu pārskatā peļņa LVL 25,050,671 apmērā, ko veido mātes uzņēmuma peļņas daļa meitas un asociētajos uzņēmumos, kas vēl nav izmaksāta dividendēs mātes uzņēmumam, un saskaņā ar Latvijas likumdošanu tika iekļauta nesadalāmā rezervē "Nerealizētie ieņēmumi no ieguldījumiem koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos". Daļa no mātes uzņēmuma 2004. gada peļņas Ls 43,353,969 apjomā ir gūta, pārvērtējot ieguldījumus koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos. Saskaņā ar Latvijas likumdošanu šī peļņas daļa, atskaitot aprēķinātās dividendes, nākošajā pārskata gadā tiks iekļauta rezervē "Nerealizētie ieņēmumi no ieguldījumiem koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos", kas nevar tikt sadalīta dividendēs vai izmantota citiem mērķiem.

Sagatavojot 2004. gada pārskatu, vadība nonāca pie slēdziena, ka iepriekšējā pārskata periodā piemērotā grāmatvedības politika attiecībā uz iepriekšējos pārskata gados atzīto flotes vērtības samazināšanu līdz tās atgūstamajai vērtībai tika piemērota nepilnīgi. Tādēļ 2003. gada salīdzinošie rādītāji tika attiecīgi koriģēti, lai retrospektīvi atspoguļotu šīs grāmatvedības politikas pilnīgas piemērošanas iespaidu. Šo korekciju rezultātā 2003. gada peļņa palielinājās par LVL 9,186,721 un ārvalstu valūtas pārrēķināšanas rezerve 2003. gada 31. decembrī palielinājās par LVL 274,194.

Pielikumā no 15. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

2004. gada naudas plūsmas pārskats	2004* LVL	(1) 2003(koriģēts) LVL
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms nodokļiem	38,596,054	18,007,815
<u>Korekcijas:</u>		
Pamatlīdzekļu nolietojums	13,457,107	13,221,019
Licenču amortizācija	39,155	17,202
Ieguldījumu flotes		
sausdoka remontdarbos nolietojums	4,417,538	7,463,643
Uzkrājumu veidošana	62,370	137,687
Kuģu vērtības samazināšanas atgriešana	(23,036,134)	(3,472,001)
Zaudējumi/(peļņa) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1,086,415	(1,543,798)
Zaudējumi/(peļņa) no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	17,029	(8,510)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(481,516)	(357,004)
Īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	34,462	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2,353,948	1,951,656
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	(4,455,169)	(5,176,840)
Pārējie nodokļi	(62,878)	-
Ieņēmumi no akciju, daļu pārdošanas	-	(344,069)
Negatīva nemateriālā vērtība	-	(86,122)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	32,028,381	29,810,678
<u>Korekcijas:</u>		
Pircēju un pasūtītāju (pieaugums)/ samazinājums	(1,396,381)	908,278
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(811,476)	2,277,594
Parādu piegādātājiem un kreditoriem palielinājums / (samazinājums)	903,383	(5,278,802)
Pārējo ieguldījumu samazinājums	2,710	120,630
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	30,726,617	27,838,378
4. Procentu maksājumi	(2,220,903)	
5. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	(25,199)	(128,627)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	28,480,515	27,709,751
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pašu akciju iegāde	(10,000)	(27)
Ieņēmumi no radniecīgo uzņēmumu daļu pārdošanas un citu akciju pārdošanas	407,637	665,859
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde, nepabeigtās celtniecības izmaksas	(70,433,262)	(297,980)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	12,479,649	13,871,632
Vērtspapīru iegāde	(7,842,495)	(32,698)
Ieguldījumi flotes sausdoka remontdarbos	(4,529,504)	(2,383,092)
Kuģu nodošana nomā ar izpiršanas tiesībām	-	136,140
Saņemtie procenti	476,745	312,516
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(69,451,230)	12,272,350

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

2004. gada naudas plūsmas pārskats (turpinājums) (2)

Pielikums	2004* LVL	2003 LVL
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	40,517,025	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(9,701,705)	(7,474,854)
Atmaksāti citi aizdevumi	-	(1,781,505)
Samaksāti procenti	-	(2,362,785)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	30,815,320	(11,619,144)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(1,086,415)	1,543,798
Koncerna ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītāju pārvērtēšana latos	(2,127,454)	(3,546,319)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā	(13,369,264)	26,360,436
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	20 42,494,718	16,134,282
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	20 29,125,454	42,494,718

* 2004.gada „Naudas plūsmas pārskata” sastādīšanā piemērots 2. I.GS

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums Grāmatvedības politika

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" un atbilstoši obligāti piemērojamiem Latvijas grāmatvedības standartiem. Šī gada pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS): 1. LGS „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes” un 2. LGS „Naudas plūsmas pārskats”

Sagatavojot 2004. gada pārskatu, vadība nonāca pie slēdziena, ka iepriekšējā pārskata periodā piemērotā grāmatvedības politika attiecībā uz iepriekšējos pārskata gados atzīto flotes vērtības samazināšanu līdz tās atgūstamajai vērtībai tika piemērota nepilnīgi. Tādēļ 2003.gada salīdzinošie rādītāji tika attiecīgi koriģēti, lai retrospektīvi atspoguļotu šīs grāmatvedības politikas pilnīgas piemērošanas iespaidu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Izņemot, kā atsevišķi paskaidrots pielikumā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, LK pielietotas grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumus no pamatdarbības (kravas pārvadājumiem) veido kravas frakts un nomas ienākumu kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa. Maksājamās komisijas naudas ir iekļautas reisu izdevumos.

(3) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido naudas līdzekļi bankās un kasē, skaidrā nauda uz kuģiem, īstermiņa depozīti, kuru termiņš nepārsniedz trīs mēnešus, skaitot no noguldījuma dienas.

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Flote

Koncerna flote iekļauta uzskaitē saskaņā ar novērtējumu, kas tika veikts 1991. gadā (kad LK tika nodibināta, pārņemot kuģus no bijušās Padomju flotes), atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pēc minētā perioda iegādātie kuģi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā.

Nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes, ņemot vērā novērtēto lūzņu vērtību un attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda (aptuveni 23 – 26 gadi no kuģa būvēšanas datuma), laiku.

Tā jauniegādāto kuģu iegādes vērtības daļa, kas attiecas uz izmaksām, kas tiktu izmantotas līdz nākamajam sausā doka remontam, tiek norakstīta periodā līdz nākamajam sausā doka remontam.

Pielikums

Grāmatvedības politika *(turpinājums)*

(4) Nemateriāli ieguldījumi un pamatlīdzekļi *(turpinājums)*

Flote *(turpinājums)*

Jaumbūvējamo kuģu vērtība tiek uzskaitīta avansa maksājumos par pamatlīdzekļiem līdz to saņemšanai no rupnicas.

Ar kuģu iegādes finansēšanu saistītās izmaksas tiek kapitalizētas un norakstītas uz izdevumiem kredīta līguma darbības laika.

Citi pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Ēkas sākotnēji tika uzrādītas iegādes vērtībā. Saskaņā ar vadības veikto novērtējumu 1997. gada 31. decembrī, ēkas tiek uzrādītas pārvertešanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Pamatlīdzekļiem nolietojums tiek aprēķināts (pārvērtētiem pamatlīdzekļiem no pārvērtētās vērtības, nepārvērtētiem – no iegādes vērtības), izmantojot lineāro metodi un sekojošas nolietojuma likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	33,33
Ēkas un būves	1 – 10
Iekārtas un mašīnas	5 – 33,33
Citi pamatlīdzekļi	14,29 – 50

Pamatlīdzekļu tekošā remonta izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek pievienotas attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un norakstītas minētā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās izmantošanas periodā.

Vērtības samazināšana

Gadījumos, kad pamatlīdzekļa atlikusi bilances vērtība ir augstāka par tā paredzamo atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no tirgus vērtības un vērtības, kas atgūstama, pamatlīdzekļi izmantojot saimnieciskajā darbībā.

Gadījumos, kad apstākļi, kas pamatoja pamatlīdzekļa vērtības samazināšanu, pārstāj eksistēt, iepriekš atzītā pamatlīdzekļa vērtības samazināšana tiek atgriezta un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ienākumi.

No pamatlīdzekļu bilances vērtības ir atskaitīti uzkrājumi, kas izveidoti gadījumos, kad vērtība ir apšaubāma neskaidru īpašumtiesību vai citu apstākļu ietekmē.

Pielikums

Grāmatvedības politika *(turpinājums)*

(5) Ieguldījumi koncertna asociētajos uzņēmumos

Ja Koncernam ir būtiska ietekme finanšu un operatīvo lēmumu pieņemšanā, ieguldījumi koncertna asociēto uzņēmumu kapitālā sākotnēji tiek uzrādīti iegādes izmaksās, bet pārskata gada beigās tos koriģē atbilstoši uzņēmumu daļai asociēto uzņēmumu pašu kapitālā. Ieguldījumu vērtības izmaiņas, kas rodas no asociēto uzņēmumu peļņas vai zaudējumiem, tālāk tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ieguldījumu vērtības izmaiņas, kas rodas no izmaiņām asociētā uzņēmuma pašu kapitāla rezervēs, tiek atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē.

(6) Akcijas

Spekulatīvos nolūkos izdarītie ieguldījumi biržā kotētās akcijās tiek uzskaitīti to tirgus vērtībā. Nerealizētā peļņa vai zaudējumi, kas radušies no spekulatīvos nolūkos iegādātu biržā kotētu akciju uzskaites to tirgus vērtībā, tiek iegrāmatoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā peļņa vai zaudējumi no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas.

(7) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Mātes uzņēmuma un Latvijā reģistrēto meitas uzņēmumu uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Mātes uzņēmuma un Latvijā reģistrēto koncertna meitas uzņēmumu monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtās, tiek pārvērtēti latos saskaņā ar Latvijas Bankas noteikto valūtas maiņas kursu finanšu gada beigās. Gada laikā veiktie darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos saskaņā ar Latvijas Bankas noteikto maiņas kursu, kas ir spēkā datījuma dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu meitas uzņēmumu uzskaitē tiek veikta ASV dolāros. Ārvalstu meitas uzņēmumu līdzekļi un saistības tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada beigās 1 ASV dolārs = LVL 0.516 (2003: LVL 0.541). Koncertna meitas uzņēmumu pārskata gada peļņa/zaudējumi tiek pārrēķināti latos, izmantojot gada vidējo kursu 1 ASV dolārs = LVL 0.540227 (2003: LVL 0.571472), kas aprēķināts, dalot valūtas visu kalendāra dienu kursu kopsummu (atbilstoši Latvijas Bankas noteiktajiem kursiem) ar kalendāra dienu skaitu gadā.

(8) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves sastāvā tiek uzrādīts pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies pamatlīdzekļu vērtības pieaugums.

(9) Sausais doks un speciālās apskates

Sausā doka izmaksas tiek kapitalizētas un norakstītas nākamo 30 mēnešu laikā, kas sastāda vidējo laiku starp sausā doka remontiem.

Pielikums

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(10) Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzrādīti zemākajā no to tirgus cenas vai pašizmaksas, un ietver degvielas, smērvielu, provīzijas patēriņam un realizācijas krājumus, materiālus un rezerves daļas. Nepieciešamības gadījumā novērtēto, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta vai tai radīti uzkrājumi, kas atskaitīti no krājumu bilances vērtības.

(11) Nepabeigtie reisi

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek iekļauti visi frakts ienākumi, kuri attiecas uz pārskata gadu, bet uz nākamo atskaites periodu attiecināmie ieņēmumi tiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir iekļautas arī attiecīgo reisu izmaksu daļas bilances datumā, savukārt to nepabeigto reisu izmaksas, kas attiecas uz nākamo atskaites periodu, tiek iekļautas nākamo periodu izmaksās. Visiem nepabeigto reisu zināmiem vai saņaidāmiem zaudējumiem bilances sastādīšanas datumā ir izveidoti uzkrājumi pilnā apmērā.

(12) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atlikta nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no iepriekšējo gadu nodokļu zaudējumiem, kurus var pārnest uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlikta nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(13) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubama.

Papildus specifiskajiem uzkrājumiem, tiek veidoti vispārīgs uzkrājums saņemamajiem līgumsodiem. Šis vispārīgais uzkrājums tiek novērtēts un nepieciešamības gadījumā labots katra pārskata gada beigās. Bilancē uzkrājums ir iekļauts kā pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums.

(14) Uzkrājumi un neparedzēto maksājumu saistības

Ja Koncerna uzņēmumiem ir izveidojušās juridiskas vai netiesas saistības pagātnes notikumu rezultātā un, ja šo saistību nokārtošanai varētu būt nepieciešams maksājums, kura apmēru var paredzēt, tiek izveidoti uzkrājumi šādam maksājumu saistībām.

Pielikums

Grāmatvedības politika *(turpinājums)*

(15) Uzkrājums samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājuma summa tiek noteikta reizinot vidējo dienas izpeļņu, kura aprēķināta no mēneša pamatalgas vai vidējās darba samaksas pēdējos sešos mēnešos, ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, bet ne vairāk ka par diviem gadiem.

(16) Konsolidācijas metodes

Koncertna gada pārskatā ir atspoguļota visa koncertna gada peļņa un zaudējumi, kā arī koncertna pašu kapitāla kopsumma. Koncertna gada pārskata sagatavošanas procesā mātes uzņēmuma finanšu pārskati ir apvienoti ar meitas uzņēmumu finanšu pārskatiem, saskaitot kopā līdzīgos finanšu pārskata postenēs ietvertās līdzekļu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izmaksu summas, un, izslēdzot mātes uzņēmuma ieguldījumus koncertna meitas uzņēmumos un attiecīgos koncertna meitas uzņēmumu pašu kapitāla posteņus, kā arī koncertna uzņēmumu savstarpējos norēķinus. Pārdoto vai iegūto meitas uzņēmumu rezultāti peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir iekļauti līdz vai no kontroles zaudēšanas vai iegūšanas datuma.

Nemateriālā vērtība atspoguļo starpību starp koncertna meitas un asociēto uzņēmumu iegādes izmaksām un uzņēmuma daļas iegādāto koncertna meitas un asociēto uzņēmumu pašu kapitāla patieso vērtību iegādes brīdī.

Negatīvā nemateriālā vērtība tiek ietverta ieņēmumos periodos, kad iestājas konkrētas iepriekš paredzētas ar attiecīgo ieguldījumu saistītas izmaksas vai zaudējumi. Ja šādas izmaksas vai zaudējumi neiestājas vai tos nav iespējams paredzēt iegādes brīdī, tad negatīvās nemateriālās vērtības daļu, kas nepārsniedz koncertna meitas vai asociētā uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver uzņēmuma ieņēmumos minēto aktīvu atlikušajā vidējā svērtajā lietderīgās izmantošanas periodā.

Atlikušo negatīvās nemateriālās daļas vērtību, kas pārsniedz meitas vai asociētā uzņēmuma nolietojamo/amortizējamo aktīvu patieso vērtību, ietver ieņēmumos ieguldījuma izdarīšanas brīdī.

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

	2004 I.VI.	2003 I.VI.
(1) Neto apgrozījums		
Tankkuģu flotes ienākumi	80,261,046	88,545,770
Refrīžeratoru flotes ienākumi	8,473,617	14,191,621
Gāzvedēju flotes ienākumi	6,443,267	5,345,417
Sauskravu flotes ienākumi	2,655,797	2,607,559
Kopā ienākumi no flotes darbības	97,833,727	110,690,367
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Reisu izdevumi	24,473,640	36,250,098
Operatīvās izmaksas	38,332,634	45,841,980
Nolietojums	13,083,181	12,727,923
	75,889,455	94,820,001
(3) Administrācijas izmaksas		
Personāla izmaksas	4,527,501	4,307,548
Transporta un komandējuma izdevumi	357,175	351,737
Saimniecisko un remontdarbu izdevumi	1,024,912	855,381
IT un komunikāciju izmaksas	334,417	364,569
Konsultāciju izdevumi	469,306	645,029
Reklāma un marketings	526,196	338,147
Pārējie ienākumi un izdevumi	(232,144)	(1,031,162)
Uzkrājumu palielinājums/(samazinājums)	(11,758)	137,687
Nolietojums	413,081	510,298
	7,408,686	6,479,234

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

	2004 LVL	2003 LVL (korigēts)
(4) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Pamatlīdzekļu realizācija	4,455,169	5,176,840
	<u>4,455,169</u>	<u>5,176,840</u>
(5) Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos		
SIA "Via Una"		8,510
	<u>-</u>	<u>8,510</u>
(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Banku procenti	481,516	352,088
Ieņēmumi no valūtas kursu starpības	-	1,543,798
Ieņēmumi no akciju, daļu pārdošanas	-	344,069
Negatīvā nemateriālā vērtība	-	86,122
Pārējie ieņēmumi	-	4,916
	<u>481,516</u>	<u>2,330,993</u>
(7) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana		
SIA "Via Una"	6,823	-
Balt Dutch Holding B.V.	10,206	-
	<u>17,029</u>	<u>-</u>
(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Procenti par bankas kredītiem	2,353,948	1,951,656
Banku pakalpojumi	420,497	420,005
Valūtas kursu starpības zaudējumi	1,086,415	-
Īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	34,462	-
	<u>3,895,322</u>	<u>2,371,661</u>

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

	2004 LVL	2003 LVL korigēts
(9) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
Uzkrājuma samazinājums paredzamām nodokļa saistībām	(13,511)	(12,493)
Pārskata gada uzņēmumu ienākumu nodoklis	1,008	(1,856)
	(12,503)	(14,349)
Peļņa/ zaudējumi pirms nodokļiem	38,596,054	18,007,815
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, izmantojot 15 % likmi (2003 – 19 %)	5,789,408	3,421,485
Izdevumi un ienākumi, par kuriem nedrīkst samazināt aplicamo ienākumu	128,288	(44,299)
Meitas un asociēto uzņēmumu peļņa	(6,503,095)	(4,320,684)
Atšķirīgu noteikto nodokļa likmju ietekme uz atliktā nodokļa apjomu	-	215,047
Izmaiņas neatzītajos atliktā nodokļa aktīvos	572,896	714,102
Nodokļu ieņēmumi	(12,503)	(14,349)

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota sekojoša patreiz noteiktā nodokļa likme - 15%

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

(9) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu (turpinājums)

Iepriekšējo gadu nodokļu zaudējumi:

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2004. gada 31. decembrī veido LVL 9,953,870. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo piecu gadu applicamā ienākuma:

	Zaudējumu vērtība, LVL	Beigu termiņš
2000. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	45,957	2005
2001. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1,877	2006
2002. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	385,627	2007
2003. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	5,052,719	2008
2004. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	4,467,690	2009
	9,953,870	

2004
LVL

2003
LVL

(10) Pārējie nodokļi

Nekustamā īpašuma nodoklis	62,878	69,656
	62,878	69,656

(11) Mazākuma intereses

SIA "Latvian – Finnish Maritime Agency"	-	(37,323)
Balt – Dutch Shipping Agencies B.V.	(5,698)	3,683
	(5,698)	(33,640)

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences LVL	Ēkas LVL	Flote LVL (korģēts)	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas LVL	Ieguldījumi saudzoka remont- darbim LVL	Pārējie pamat- līdzekļi LVL	Pamat- līdzekļu izvērdo- šanas izmaksas LVL	Avansa maksājumi pamat- līdzekļiem LVL	KOPĀ LVL
Sākotnējā vērtība 31.12.2003	168,262	4,975,830	328,448,256	372,520	5,061,915	3,504,139	81,980	11,828	342,624,730
Iegāšanās	80,619	-	53,720,743	46,067	4,529,504	118,529	193,626	16,273,708	74,962,766
Pārgrupēts	-	-	-	-	-	(283,321)	67,182	(68,980)	(285,119)
Korekcija (valūtas kursu starpība)	(16,154)	(213)	(31,501,205)	(71,544)	(238,936)	(610)	(726,934)	(726,934)	(32,467,725)
Noraksts	-	-	(18,976,760)	-	-	(599,091)	-	-	(19,663,762)
Saudzoka izdevumu norakstšana	-	-	-	(4,417,538)	-	-	-	-	(4,417,538)
Sākotnējā vērtība 31.12.2004	232,727	4,975,617	331,691,004	347,043	4,934,945	2,739,646	342,788	15,489,582	360,753,352
Nolietojums 31.12.2003	129,179	1,101,125	168,419,742	258,842	-	2,970,802	-	-	172,879,690
Vērtības samazināšanas atpēšana (korģēta)	-	-	(9,186,721)	-	-	-	-	-	(9,186,721)
Valūtas kursu starpība (korģēta)	-	-	(274,194)	-	-	-	-	-	(274,194)
Nolietojums 31.12.2003 (korģēts)	129,179	1,101,125	158,958,827	258,842	-	2,970,802	-	-	163,418,775
Aprēķināts par 2004. gadu	39,155	83,530	13,083,181	44,372	-	246,024	-	-	13,496,262
Vērtības samazināšanas atpēšana	-	-	(23,036,134)	-	-	-	-	-	(23,036,134)
Pārgrupēts	-	-	-	-	-	(233,623)	-	-	(233,623)
Korekcija (valūtas kursu starpība)	-	-	(8,196,416)	-	-	(486)	-	-	(8,196,902)
Par norakstu	(16,154)	(213)	(11,052,159)	(44,055)	-	(578,197)	-	-	(11,690,738)
Nolietojums 31.12.2004	152,180	1,184,442	129,757,299	259,159	-	2,404,520	-	-	133,757,600
Bilances vērtība 01.01.2004	39,083	3,874,705	169,489,429	113,678	5,061,915	533,337	81,980	11,828	179,205,955
Uzkrājumi pamatlīdzekļiem	-	(242,378)	-	-	-	-	-	-	(242,378)
Neto bilances vērtība 01.01.04 (korģēta)	39,083	3,632,327	169,489,429	113,678	5,061,915	533,337	81,980	11,828	178,963,577
Bilances vērtība 31.12.2004	80,547	3,791,175	201,933,705	87,884	4,934,945	335,126	342,788	15,489,582	226,995,752
Uzkrājumi pamatlīdzekļiem	-	(239,526)	-	-	-	-	-	-	(239,526)
Neto bilances vērtība 31.12.2004	80,547	3,551,649	201,933,705	87,884	4,934,945	335,126	342,788	15,489,582	226,756,226

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi *(turpinājums)*

2004.gadā koncernā tika iegādāti 3 moderni mazlietoti tankkuģi (m.t."Kolka", m.t. „Kaltene”, m.t. „Kuldīga”) un pārdoti 2 tankkuģi (m.t. „Viktorio Kodoviljo” un m.t. „Gaida”).

Daļa no flotes (ar atlikušo vērtību 327,0 miljoni ASV dolāru) ir izmantota kā nodrošinājums banku aizdevumiem (skatīt 27. pielikumu).

Saskaņā ar koncerna grāmatvedības politiku tika uzaicināti profesionālie neatkarīgie vērtētāji, kas veica koncerna flotes novērtējumu. Veiktais vērtējums atklāja būtiskas atšķirības starp flotes tirgus vērtībām un to bilances uzskates vērtībām. Pamatojoties uz šiem novērtējumiem, tika veikta iepriekšējos finanšu pārskatos iekļautā flotes vērtības samazinājuma atgriešana, kas tika iekļauta 2004.gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā LVL 23,036,134 apmērā un 2003.gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā LVL 9,186,721 apmērā. 2003. gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā jau iepriekš tika atzīts gāzvedēju vērtības samazinājums LVL 5,714,720 apmērā, kā rezultātā neto koriģētie ieņēmumi no flotes vērtības samazinājuma atgriešanas 2003. gadā veido LVL 3,472,001.

Latvijas Republikas Zemesgrāmatā ir vēl jāreģistrē īpašuma tiesības uz dažiem uzņēmumam piederošiem īpašumiem. Sakarā ar esošajām grūtībām nepieciešamās dokumentācijas iegūšanai par īpašumtiesībām uz katru īpašumu, LK jāsaņem attiecīgo institūciju lēmums un tas var prasīt ilgāku laiku. Tā kā šāda situācija Latvijā patlaban ir ļoti raksturīga, vadība nedomā, ka tas varētu radīt kādus sarežģījumus.

Namīpašums Jēkaba ielā 30 ir ietverts LK bilancē, kuram uz pārskata gada sākumu bija izveidoti uzkrājumi LVL 242,378 apmērā. Lai gan šī ēka privatizācijas procesa sākumā ar MK rīkojumu tika iekļauta "Latvijas kuģniecība" bilancē, tomēr īpašumtiesības zemesgrāmatā tika reģistrētas uz Finanšu Ministrijas vārda. Neskatoties uz juridiskām pretrunām, uz šo brīdi pastāv maza iespēja, ka ēkas un zemes īpašumtiesības varētu tikt reģistrētas uz A/S "Latvijas kuģniecība" vārda, kā tas sākotnēji tika uzdots ar MK rīkojumu. Līdz ar to Jēkaba 30 ēkas atlikušajai vērtībai ir uzkrājumi 100% apmērā, kas pārskata gada beigās bija LVL 239,526.

Avansa maksājumos par pamatlīdzekļiem galvenokārt ir iekļauti maksājumi par 14 jaunbūvējamajiem kuģiem (skatīt arī 27.pielikumu).

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(13) Informācija par koncerna meitas uzņēmumiem un līdzdalība to kapitālā

Nosaukums un adrese	Līdzdalības meitas uzņēmumu pašu kapitālā, %		Meitas uzņēmumu pašu kapitāls, L.VI.		Meitas uzņēmumu peļņa/ zaudējumi, L.VI.	
	31. 12. 2004	31. 12. 2003	31. 12. 2004	31. 12. 2003 (konģēns)	2004	2003 (konģēns)
"Latmar Holdings Corporation" (1) 80 Broad Street, City of Monrovia, Liberia	100	100	160,689,312	143,920,422	46,279,379	22,330,075
"Kristaps Insurance Ltd." 11 Victoria Street P.O. Box HM 392 Hamilton HM PX Bermuda	100	100	1,988,682	2,069,403	15,608	378,359
„Crown Navigation Inc.” (2) Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro Marshall Islands	100	100	4,680,587	-	4,900,348	-
SIA "Latvian - Finnish Maritime Agency" Elizaberes iela 51, Rīga, LV 1050, Latvija	100	100	401	184,271	(183,869)	(121,409)
Santomar Holdings Company Ltd. 284 AR CH Makarios III AVE., Fortuna Court block 13, 3 rd floor, 32 flat, Limassol, Cyprus	100	100	487,451	511,558	(189)	(622)
Razna Shipping Corporation 80 Broad Street, City of Monrovia, Liberia	100	100	(3,165,100)	(3,162,013)	105,912	(570,093)
Taganroga Shipping Corporation 80 Broad Street, City of Monrovia, Liberia	100	100	(3,217,244)	(3,175,355)	46,115	(587,796)
SIA "Kuģu remonta bāze" Andrejostas 4, Rīga, LV 1045, Latvija	100	100	1,256,318	1,425,412	(169,094)	(246,445)
SIA "LSC Marine Training" Elizaberes 1, Rīga, LV 1010, Latvija	100	100	1,533,614	1,595,077	(62,063)	18,905
SIA "Juras servisa centrs" Andrejostas 4a, Rīga, LV 1045, Latvija	100	100	192,445	205,659	(13,214)	(21,447)
SIA "TSC Shipmanagement" Andrejostas 4a, Rīga, LV 1045, Latvija	100	100	2,511,465	2,026,995	484,470	(721,520)
SIA "Ostas serviss" Kundzinsalas 10, šķērslinija 16, Rīga, LV 1045, Latvija	100	100	500,173	517,064	(16,891)	(1,918)

„Balt-Dutch Holding N.V.” daļas tika pārdotas 2004. gada aprīlī.

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(13) Informācija par koncerna meitas uzņēmumiem un līdzdalība to kapitālā (*turpinājums*)

Tālāk norādītie koncerna meitas uzņēmumi ir 100% piederošie, izņemot tos, kuriem ir norādīta cita līdzdalības daļa.

Nosaukums	Reģistrācijas vieta
(1) Latmar Holdings Corporation sastāvā ietilpst:	
Abava Shipping Company Ltd.	Malta
Amata Shipping Company Ltd.	Malta
Apollo Holdings Corporation	Kaimanu salas
Cape Wind Trading Company	Libērija
Clipstone Navigation S. A.	Libērija
Dawnlight Shipping Company Ltd.	Kipra
Juris Avots Shipping Company Ltd.	Kipra
Kriti Sea Shipping Company Ltd.	Kipra
Latalpha Holdings Corporation	Libērija
Latgale Shipping Company Ltd.	Malta
Latmar Services Ltd.	Lielbritānija
Latmar Shipping Company Ltd.	Kipra
Latstrand Holdings Corporation	Libērija
Lattanker Holdings Corporation	Libērija
Limetree Shipping Company Ltd.	Malta
New Spring Shipping Company Ltd.	Kipra
Noella Maritime Company Ltd.	Kipra
Radar Shipping Ltd.	Libērija
Reeferlat Holdings Corporation	Libērija
Renda Maritime Company Ltd.	Kipra
Rhodos Shipping Company Ltd.	Kipra
Rundale Shipping Company Ltd.	Kipra
S. Tomskis Shipping Company Ltd.	Kipra
S. Tomskis Shipping Company Ltd.	Malta
Sagewood Trading Inc.	Libērija
Samburga Shipping Company Ltd.	Kipra
Saturn Trading Corporation	Libērija
Scanreefer Marine Company Ltd.	Kipra
Scanreefer Navigation Company Ltd.	Kipra
Viktorio Shipping Corporation	Libērija
Zemgale Shipping Company Ltd.	Malta
Wilcox Holdings Ltd.	Libērija
World Reefer Corporation	Libērija

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(13) Informācija par koncerna meitas uzņēmumiem un līdzdalība to kapitālā (turpinājums)

Nosaukums	Reģistrācijas vieta
-----------	---------------------

Latstrand Holdings Corporation sastāvā ietilpstošie uzņēmumi:

Arcic Seal Shipping Company Ltd.	Kipra
Atlantic Leader Shipping Company Ltd.	Kipra
Faroship Navigation Company Ltd.	Kipra
Gaida Shipping Corporation	Libērija
Gevostar Shipping Company Ltd.	Kipra
Tangent Shipping Company Ltd.	Kipra
Zoja Shipping Company Ltd.	Kipra

Latalpha Holdings Corporation sastāvā ietilpstošie uzņēmumi:

Akademikis Vavilovs Shipping Company Ltd.	Malta
Akademikis Zavarickis Shipping Company Ltd.	Malta
Delacroix Shipping Company Ltd.	Kipra
Dzintari Shipping Corporation	Libērija
Griva Maritime Corporation	Libērija
Kasira Shipping Company Ltd.	Kipra
Kemeru Navigation Corporation	Libērija
Mahoe Shipping Company Ltd.	Kipra
O. Vaciētis Shipping Company Ltd.	Kipra
Perle Reefer Shipping Company Ltd.	Malta
Pinewood Shipping Corporation	Libērija
Ringnare Shipping Company Ltd.	Kipra
Rosewood Shipping Corporation	Libērija
Ventspils Shipping Company Ltd.	Kipra

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

(13) Informācija par koncerna meitas uzņēmumiem un līdzdalība to kapitālā
(turpinājums)

Nosaukums	Reģistrācijas vieta
-----------	---------------------

Reeferlat Holdings Corporation sastava ietilpstošie uzņēmumi:

Akademikis Artobolevskis Shipping Company Ltd.	Kipra
Akademikis Artobolevskis Shipping Company Ltd.	Malta
Akademikis Bocvars Shipping Company Ltd.	Kipra
Akademikis Bocvars Shipping Company Ltd.	Malta
Akademikis Celomejs Shipping Company Ltd.	Kipra
Akademikis Celomejs Shipping Company Ltd.	Malta
Belgoroda Shipping Company Ltd.	Kipra
Belgoroda Shipping Company Ltd.	Malta
Ivans Polzunovs Shipping Company Ltd.	Malta
Juris Avots Shipping Company Ltd.	Malta
Kamilo Sjenfuegoss Shipping Company Ltd.	Kipra
Kamilo Sjenfuegoss Shipping Company Ltd.	Malta
Kurska Shipping Company Ltd.	Kipra
Kurska Shipping Company Ltd.	Malta
Mihails Lomonosovs Shipping Company Ltd.	Malta
Pavels Parenago Shipping Company Ltd.	Malta
Pure Shipping Company Ltd.	Kipra
Pure Shipping Company Ltd.	Malta
Ventlines Shipping Limited	Malta

Lattanker Holdings Corporation sastāvā ietilpstošie uzņēmumi:

Antonio Gramsci Shipping Corporation	Libērija
Dauids Sikeiross Shipping Corporation	Libērija
Dzons Rids Shipping Corporation	Libērija
Hose Marti Shipping Corporation	Libērija
Imanta Shipping Company Ltd.	Malta
Klements Gotvalds Shipping Corporation	Libērija
Majori Shipping Company Ltd.	Malta
Pablo Neruda Shipping Company Ltd.	Kipra
Talava Shipping Company Ltd.	Malta

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

**(13) Informācija par koncerna meitas uzņēmumiem un līdzdalība to kapitālā
(turpinājums)**

Nosaukums	Reģistrācijas vieta
-----------	---------------------

(2) Crown Navigation Inc. sastāvā ietilpstošie uzņēmumi:

Kolka Navigation Inc.	Māršala salas
Kaltene Navigation Inc.	Māršala salas
Kuldīga Navigation Inc.	Māršala salas
Kursa Navigation Inc.	Māršala salas
Kandava Navigation Inc.	Māršala salas
Kazdanga Navigation Inc.	Māršala salas
Kabile Navigation Inc.	Māršala salas
Sloka Navigation Inc.	Māršala salas
Salacgrīva Navigation Inc.	Māršala salas
Saulkrasti Navigation Inc.	Māršala salas
Stende Navigation Inc.	Māršala salas
Sabile Navigation Inc.	Māršala salas
Smiltene Navigation Inc.	Māršala salas
Skrunda Navigation Inc.	Māršala salas
Sigulda Navigation Inc.	Māršala salas
Straupe Navigation Inc.	Māršala salas
Saldus Navigation Inc.	Māršala salas

(14) Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā

Nosaukums un adrese	Iegādes vērtība	Līdzdalības daļa % uz 31.12.2004	Pašu kapitāls
SIA "Via Una" Rīgā, Katrīnas dambis 10, Latvija	7,522	45,45	59,872
Latmar Holdings Corporation ieguldījumu sastāvā: Lord World Travel Ltd., 28 Irish Town, Gibraltar	2,307	50	11,670

* 1998. gadā tika pieņemts lēmums par Lord World Travel Ltd. darbības pārtraukšanu 1998. gada 31. decembrī. Lord World Travel Ltd. paredzēts likvidēt 2005. gada laikā.

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

	31.12.2004 LVL	31.12.2003 LVL
(15) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		
Degviela	1,508,164	672,719
Rezerves daļas	682,447	804,576
Pārējie	1,140,060	1,134,505
Uzkrājumi	(176,333)	(246,323)
	3,154,348	2,365,477

(16) Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādi sadalās pa koncerna sastāvā ietilpstošajiem uzņēmumiem sekojoši:

Balt - Dutch Shipping Agencies B.V.	-	309,890
Crown Navigation Inc.	2,737,981	-
Latmar Holdings Corporation	7,660,494	7,840,045
AS "Latvijas Kuģniecība"	11,998	21,066
SIA "LSC Marine Training"	26,174	65,637
SIA "Kuģu remonta bāze"	599	18,535
SIA "Latvian - Finnish Maritime Agency"	529,819	341,012
SIA "Ostas serviss"	40,476	40,476
SIA "Jūras servisa centrs"	11,776	4,546
SIA "LSC Shipmanagement"	7,287	5,653
Razna Shipping Corporation	42,087	18,292
Taganroga Shipping Corporation	114,465	49,492
	11,183,156	8,714,644

Debitoru atlikumi uzrādīti, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem 2,867,628 LVL apmērā.
(2003. gadā - 3,013,536 LVL.)

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

	31.12.2004 LVL	31.12.2003 LVL
(17) Citi debitori		
Nodokļu pārmaksas	176,566	390,791
Pārāpdrošinātājiem piestādītās apdrošināšanas atlīdzības	232,026	115,254
Parejie debitori	329,746	380,634
	738,338	886,679
Debitoru atlikumi parāditi neto vērtībā.		
(18) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas prēmiju priekšapmaksas	366,782	461,088
Citas nākamo periodu izmaksas	1,517,652	2,360,174
	1,884,434	2,821,262
(19) Parejie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos		
A/S "Morbank"	25,780	25,780
Kristaps Insurance Ltd. *	1,149,074	1,166,465
Latmar Holding Corporation *	7,527,380	-
	8,702,234	1,192,245

* Šie koncerna sastāvā ietilpstošie uzņēmumi ir vērtspapīru īpašnieki.

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

	31.12.2004 LVL	31.12.2003 LVL
(20) Nauda		
Naudas līdzekļi uz kuņģiem	85,941	92,914
Naudas līdzekļi bankās un kasēs	29,039,513	42,401,804
	29,125,454	42,494,718

(21) Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem

Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	16,095	28,588
Atlikta nodokļa saistību		
Samazinājums pārskata gadā	(13,511)	(12,493)
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	2,584	16,095

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem.

	Ietekme uz nodokļiem	
	2004	2003
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	271,500	228,776
Pārējās pagaidu atšķirības	(170,836)	(116,423)
Nesēgtie nodokļu zaudējumi	(1,493,081)	(918,363)
Neatzītie atliktā nodokļa aktīvi	1,395,001	822,105
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	2,584	16,095

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm*

Kopējā aizņēmumu summa	87,369,857	60,743,480
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	(8,956,287)	(7,076,280)
Ilgttermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	78,413,570	53,667,200

* Skatīt arī 27.pielikumu - Banku aizdevumi un saistību garantijas

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

	31.12.2004 LVL	31.12.2003 LVL
(23) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		
Parādi kreditoriem sadalās par koncerna sastāvā iesaistītajiem uzņēmumiem šādi:		
Balt - Dutch Shipping Agencies B.V.	-	417,431
Crown Navigation Inc.	82,806	-
Kristaps Insurance Ltd.	230,399	447,949
Latmar Holdings Corporation	1,173,817	1,794,880
AS "Latvijas Kuģniecība"	200,471	138,141
Razna Shipping Corporation	33,017	17,630
Taganroga Shipping Corporation	74,649	17,225
SIA "Jūras servisa centrs"	7,551	1,705
SIA "LSC Marine Training"	272	1,967
SIA "LSC Shipmanagement"	33,240	10,061
SIA "Kuģu remonta bāze"	1,948	1,832
SIA "Latvian - Finnish Maritime Agency"	276,029	205,401
	2,114,199	3,054,222
(24) Pārējie kreditori		
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	162,620	145,089
Saistības pret darbiniekiem par darba samaksu	1,144,636	1,157,790
Pārējie kreditori	82,102	107,306
	1,389,358	1,410,185

Pielikums
Vispārējās piezīmes

(25) Nodarbināto personu skaits, darba alga un personāla izmaksas

	2004		2003	
	Skaitis	tūkst. LVL	Skaitis	tūkst. LVL
Krasta personāls	273	4,193	283	3,659
Jūrniki*	873	12,803	921	15,325
KOPĀ:	1,146	16,996	1,204	18,984

Paskaidrojumā sniegtā informācija ir par vidējo nodarbināto skaitu krasta personālā un attiecas uz LK un LK 100% piederošiem meitas uzņēmumiem.

* Nodarbināto jūrnieku skaits pārskata gada beigās.

Mātes uzņēmuma sociālās apdrošināšanas iemaksas par 2004. gadu LVL 399,759 (2003: LVL 286,214); darba alga Valdes locekļiem LVL 396,973 (2003: 482,301 LVL), sociālās apdrošināšanas iemaksas LVL 17,777 (2003: 22,357 LVL), darba algas Padomes locekļiem LVL 124,641 (2003: 127,858 LVL), sociālās apdrošināšanas iemaksas LVL 23,975 (2002: 26,660 LVL).

2004. gadā mātes uzņēmums Valdes un Padomes locekļiem nav izsniedzis nekādus aizdevumus un izsniedzis garantijas.

(26) Flotes sastāvs pārskata gada beigās

	2004 kuģu skaits	2003 kuģu skaits
Taņķuģu flote	32	31
Refrīžeratoru (saldētā)kuģu flote	5	5
Sauskravu kuģu flote	1	1
Gāzvedēju kuģu flote	2	2
KOPĀ:	40	39

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums

Vispārējās piezīmes (turpinājums)

(27) Banku aizdevumi un saistību garantijas

(a) Banku aizdevumi

	U.S.\$'000	LVL'000	U.S.\$'000	LVL'000
	2004		2003	
Aizdevumi ASV dolāros:				
Kopējā parāda summa	169,321	87,370	112,280	60,743
Gada laikā meitas uzņēmumu atmaksājami parādi	(17,357)	(8,956)	(13,080)	(7,076)
Ilgtermiņa saistības	151,964	78,414	99,200	53,667

Kopējā ilgtermiņa saistību bilance gada laikā ir mainījusies. Bez kārtējiem maksājumiem, meitas uzņēmumi papildus pirms noteiktā termiņa ir atmaksājuši 2,2 miljonus ASV dolāru.

2004.gadā koncernam tika izsniegts bankas aizdevums 75 miljonu ASV dolāru apmērā, kas vienādās daļās (25 miljoni ASV dolāru katra) tika sadalīts starp trijiem aizņēmējiem: Kolka Navigation Inc., Kaltene Navigation Inc. un Kuldīga Navigation Inc.

2004.gada beigās tika noslēgts aizdevuma līgums jaunbūvju finansēšanai 360 miljonu ASV dolāru apmērā. Aizdevums tiks izsniegts tikai pēc garantijas līguma apstiprināšanas LK padomē.

Aizdevumi ir izsniegti ASV dolāros, un tie ir jāatmaksā reizi pusgadā un ceturksnī. Aizdevumu procentu likmes ir piesaistītas ASV dolāru LIBOR. Videjā efektīvā procentu likme 2004.gadā bija 3,1% (2003.-2,9%).

Kā aizdevumu nodrošinājums aizdevējam ir iekļāti kuģi un sniegti galvojumi vispārpieņemtā kārtībā.

LK, Latmar II Holdings Corporation un Crown Navigation Inc. ir izsniegušas garantijas par šim aizdevumu saistībām. Garantijas tika sniegtas saskaņā ar vispārpieņemto darbības praksi.

LK Koncerna ilgtermiņa parāds tiks atmaksāts:

Gads	USD '000,000
2005	17,4
2006	17,4
2007	44,4
2008	9,3
2009	23,3
no 2010. - 2014. gadam	57,5

(b) Kapitālo maksājumu saistības

2003. gada decembrī noslēgts līgums ar Horvātijas kuģu būves rūpnīcu „3.Maj” par desmit 51,800 DWT tankkuģu būvi. Tankkuģu būvniecība tiks pabeigta 2006.-2008. gados. 2004. gada februārī noslēgts līgums ar Iljundai Mipo kuģu būves rūpnīcu par četrus 37,000 DWT tankkuģu būvi. Tankkuģu būvniecība tiks pabeigta 2007. gadā. Katra no 14 tankkuģiem cena būs robežās no 31 – 36 miljoni ASV dolāru.

Pielikums

Vispārējās piezīmes (turpinājums)

(28) Iespējamo maksājumu saistības

Gada beigās Koncernam bija neapmaksātās prasības pret piegādātājiem un apdrošināšanas sabiedrībām. Šajā pašā laikā dažas prasības vēl tika izskatītas un nebija apstiprinātas. Tomēr, balstoties uz gūto pieredzi, vadībai nav pamata uzskatīt, ka šīs summas varētu būt neatgūstamas. Normālas saimnieciskās darbības rezultātā koncerns laiku pa laikam saņem klientu pretenzijas par sniegtajiem pakalpojumiem. Vadība uzskata, ka šo pretenziju rezultātā uzņēmumam neradīsies nekādas būtiskas materiālas saistības, kurām būtu jāveido papildus uzkrājumi.

(29) Darījumi ar saistītajiem uzņēmumiem

2004. un 2003. gada laikā vairāki LK koncernā ietilpstošie uzņēmumi nosledza ievērojamu skaitu laika nomas līgumu ar fraktētājiem uz neraksturojamiem nosacījumiem un par likmēm, kas bija zemākas par tirgus likmēm. Vadībai nebija iespējams noskaidrot šo fraktētāju īpašniekus, taču šo darījumu raksturs varētu norādīt, ka tie ir bijuši ar saistītiem uzņēmumiem.

2004. un 2003. gada laikā vairāki LK koncernā ietilpstošie uzņēmumi iesaistījās darījumos ar starpniecības uzņēmumu par kuģu sausā doka remontu veikšanu. Līdzīgi kā tika minēts iepriekšējā rindkopā, šo darījumu raksturs varētu norādīt, ka tie ir bijuši ar saistītiem uzņēmumiem.

(30) Peļņa uz akciju

	2004	2003 (korigēts)
AS „Latvijas kuģniecība” mātes uzņēmuma pārskata gada peļņa	37,796,988	15,871,321
Vidējais izlaisto akciju skaits pārskata gadā	200,000,000	200,000,000
Peļņa uz vienu akciju santīmos	18.9	7.9

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

- (a) LK 2005.gada janvārī pieņēma lēmumu par četrpau jaunu meitas uzņēmumu dibināšanu, ieguldot to pamatkapitālā savu nekustamo īpašumu. 2005. gada 31.janvārī meitas uzņēmumi SIA “Kuģu menedžments”, SIA “Jurnieku mācību centrs”, SIA “Karavella Property” un SIA “Transporta bāze” tika reģistrēti LR Komercreģistrā.
- (b) 2005. gada 11. februārī notika a/s “Latvijas kuģniecība” akcionāru ārkārtas pilnsapulce, kurā tika ievēlēta jauna LK padome. Tā, savukārt, 2005. gada 14. februārī ievēlēja jaunus LK valdes locekļus. Saskaņā ar Komerclikuma 284.panta ceturto daļu akcionāru sapulces lēmumi ir spēkā no lēmumu pieņemšanas brīža. Neskatoties uz to, ka LK padomes un valdes izmaiņu reģistrācija LR Komercreģistrā ir atlikta sakarā ar nesas uzlikto aizliegumu, ievēlētās padomes un valdes lēmumi ir spēkā un saistoši no to pieņemšanas brīža.

SIA MOORE STEPHENS (RIGA) LTD

Zvērinātu revidentu uzņēmums

Āraišu ielā 13, Rīga, LV1006, Latvija
Tālrunis: (371) 7 541 222 Fakss: (371) 7 555 691
E-pasts: moore-stephens@mailbox.riga.lv

LZRA zvērinātu revidentu komercsabiedrības
LICENCE NR. 87

Akciju sabiedrības
"LATVIJAS KUGNIECĪBA" akcionāriem

REVIDENTA ZIŅOJUMS

1. Esam veikuši akciju sabiedrības "LATVIJAS KUGNIECĪBA" un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) 2004. gada konsolidēto finanšu pārskatu revīziju. Finanšu pārskati ietver 2004. gada 31. decembra bilanci, 2004. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu 2004. gadā, vadības ziņojumu un pielikumus (no 15. līdz 37. lapai). Koncerna mātes uzņēmuma vadība ir atbildīga par šiem konsolidētajiem finanšu pārskatiem. Mēs esam atbildīgi par revidenta atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz veikto revīziju. Bez tam, mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā ietvertās informācijas atbilstību konsolidētajiem finanšu pārskatiem.
2. Izņemot 3.un 4. rindkopā minēto, esam veikuši revīziju saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka konsolidētajos finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu vai neprecizitāšu. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un skaidrojumu pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī lietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu Koncerna mātes uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu, kā arī kopējas finanšu pārskatu izklāsta formas izvērtējumu. Mēs uzskatām, ka veiktā revīzija dod pietiekamu pamatojumu atzinuma izteikšanai.
3. Mēs nevaram izteikt viedokli par finanšu pārskatu 29. piezīmē minētajiem darījumiem ar saistītajām personām, jo informācijas ierobežojuma dēļ (uz ko norāda arī Sabiedrības vadība) mums nebija iespējams veikt visas Starptautiskajā revīzijas standartā nr. 550 paredzētās procedūras.
4. Nevaram piekrist vadības pārskata periodā akceptētajai uzskaites politikai attiecībā uz iepriekšējā periodā veikto flotes vērtības samazinājuma summas LVL 9,186,721 atgriešanu, koriģējot iepriekšējā perioda pārskatus, par ko ir minēts Sabiedrības finanšu pārskatu 12.piezīmē. Uzskatām, ka vadības lēmums par flotes vērtības samazinājumu tika pieņemts pamatojoties uz informāciju, kāda bija pieejama konkrētajā periodā un nav traktējams, kā nepareizs uzskaites politikas pielietojums. Mūsaprāt, vērtības samazinājuma atgriešana var tikt uzskaitīta tikai pārskata periodā, nevis koriģējot iepriekšējo periodu.
5. Pamatojoties uz veiktajām revīzijas procedūram, uzskatām, ka izņemot tādu labojumu ietekmi, kas varbūt varētu būt nepieciešami, ja mēs būtu saņēmuši 3. rindkopā minēto informāciju, Koncerna 2004. gada konsolidētie finanšu pārskati visos būtiskos aspektos sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem, naudas plūsmām un izmaiņām kapitālā un rezervēs, kā arī atbilst Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" prasībām.
6. Mēs esam arī iepazinušies ar Koncerna vadības ziņojumu, kas uzrādīts no 5. līdz 8. lapai, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp minētajā ziņojumā un revidētajos Koncerna 2004. gada finanšu pārskatos sniegto informāciju.

Rīga, Latvijas Republika
2005. gada 24. maijā

SIA "Moore Stephens (RIGA) Ltd"
Valdes locekle, zvērināta revidente


Viktorija Usoviča
(sertifikāts nr. 109)