

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
Nerevidētais 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 Komercreģistrā 2004.gada 17.novembrī. |
| Adrese | Basteja bulvāris, 2, Rīga, LV 1807, Latvija |
| Īpašnieka (akcionāra) /akciju turētāja nosaukums un īpatsvars kapitālā (%), adrese | dati 31.12.2004. <ul style="list-style-type: none">▪ AS "Ventspils nafta" - 31,27 % , Talsu ielā 75, Ventspils, LV 3602, 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 GYI 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) Ģirts Rungainis (līdz 11.02.2005) |
| Padomes locekļi: | Vladimirs Solomatins Aldis Āķis (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) Egīls 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 |
| Viceprezidents | Valērijs Godunovs (līdz 14.02.2005) |
| Valdes locekļi: | Guntis Tīrmanis (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" koncerna
Nerevidētais 2004. gada pārskats

Informācija par koncerna 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),
Āraišu ielā 13,
Rīga, LV-1006,
Latvija

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

Atsevišķi A/S "Latvijas kuģniecība" Valdes un Padomes locekļi pilda vadības funkcijas citos uzņēmumos, kā 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 atgriešanai peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Saskaņā ar koncerna grāmatvedības politiku uzaicinātie neatkarīgie profesionālie vērtētāji veica koncerna flotes novērtēšanu, kas atklāja būtiskas atšķirības starp flotes tirgus vērtībām 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 kauģu sausā 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 floti veidoja 31 tankkuģis ar vienkorpusa un dubultā korpusa konstrukciju. 2004. gadā 1 kauģis 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 stabilais 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.

Augstās reisu līgumu frakts likmes kopā ar lietotu un jaunbūvētu kuģu rekorda cenām izraisīja stabilu laika nomas līgumu likmju pieaugumu ar kulmināciju novembrī. Finanšu rezultātus negatīvi ietekmēja nelabvēlīgā ASV dolāra kursa dinamika pret Eiro, kas sadārdzināja Eiro zonas ostu izmantošanu. Rezultātus pasliktināja arī bunkura cenas, kas ievērojami 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 koncerna 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.

Gāzvedējkuģu flote

LK koncernam pieder divi moderni gāzvedējkuģi ar ietilpību 20.500 kubikmetru katrs. 2004. gadā gāzvedējkuģu flotes kopējais neto reisu rezultāts bija 9% no kopējā LK koncerna neto reisu rezultāta.

2004. gadā abi kuģi visa gada garumā turpināja būt "SkandiGas" pūla biedru statusā. Gāzvedējkuģu 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 gāzvedējkuģiem 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 stabilu 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 sauskrauvu flotes rezultātiem.

Sauskrauvu 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 reģistrā 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 vienkorporusa tankkuģu skaita pakāpenisku samazināšanos un aizliegs smagās klases naftas produktu transportēšanu vienkorporusa kuģos ES ietvaros. Jebkāda jūras transportēšanas pakalpojumu pieprasījuma samazināšanās, pirmkārt, ietekmēs flotes vecāko daļu, tā kā fraktētāji dod priekšroku modernākiem, uzticamākiem un drošākiem kuģiem.

ES ierobežojumi vienkorporusa 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

Guntis Tīrmanis
Valdes loceklis

Ilva Purēna
Valdes locekle

Solvita Deglava
Valdes locekle

Viktors Gavriļenko
Valdes loceklis

Rīgā, 2005. gada maijā

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2005.gada _____

Akcionāru kopsapulces vadītājs _____

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
Nerevidētais 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 |
| Pārdotās 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 | 3,272,001 |
| Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos | 5 | - | 8,510 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 6 | 481,516 | 2,330,993 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana | 7 | (17,029) | - |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas 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 maijā

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
Nerevidētais 2004. gada pārskats

Bilance 2004. gada 31. decembrī

(1)

| | Pielikums | 31.12.2004 LVL | 31.12.2003 LVL (koriģēts) |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------------|
| <u>Aktīvs</u> | | | |
| 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 sausdoku remontdarbos | | 4,934,945 | 5,061,915 |
| pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 342,788 | 81,980 |
| avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 15,489,582 | 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: | | | |
| pircēju 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
Nerevidētais 2004. gada pārskats

Bilance 2004. gada 31. decembrī *(turpinājums)*

(2)

| Pielikums | 31.12.2004 LVL | 31.12.2003 LVL (koriģēts) |
|--|---------------------------|---------------------------------|
| <u>Pasīvs</u> | | |
| 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 |
| <u>Pasīvu kopsumma</u> | <u>281,640,455</u> | <u>237,493,693</u> |

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 maijā

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
Nerevidētais 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 pārvērtēšana 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.

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

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
Nerevidētais 2004. gada pārskats

2004. gada naudas plūsmas pārskats

| | 2004* | (1) 2003(koriģēts) |
|---|---------------------|-----------------------|
| | LVL | 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
Nerevidētais 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.LGS

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 piemērojamajiem 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 gadus 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 pielietotās 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)*

Jaunbūvējamo kuģu vērtība tiek uzskaitīta avansa maksājumos par pamatlīdzekļiem līdz to saņemšanai no rūpnīcas.

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

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 pārvērtēšanas 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 atlikusī 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, pamatlīdzekli 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 uzrādīta 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 darījuma 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 kopsummā (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 novecojošo, 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 sagaidāmiem zaudējumiem bilances sastādīšanas datumā ir izveidoti uzkrājumi pilnā apjomā.

(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 apšaubāma.

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 netiešas saistības pagātnes notikumu rezultātā un, ja šo saistību nokārtošanai varētu būt nepieciešams maksājums, kura apmēru var paredzēt, tiek izveidoti uzkrājumi šādām 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 kā par diviem gadiem.

(16) Konsolidācijas metodes

Koncerna gada pārskatā ir atspoguļota visa koncerna gada peļņa un zaudējumi, kā arī koncerna pašu kapitāla kopsumma. Koncerna gada pārskata sagatavošanas procesā mātes uzņēmuma finanšu pārskati ir apvienoti ar meitas uzņēmumu finanšu pārskatiem, saskaitot kopā līdzīgos finanšu pārskata posteņos ietvertās līdzekļu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izmaksu summas, un, izslēdzot mātes uzņēmuma ieguldījumus koncerna meitas uzņēmumos un attiecīgos koncerna meitas uzņēmumu pašu kapitāla posteņus, kā arī koncerna 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 koncerna meitas un asociēto uzņēmumu iegādes izmaksām un uzņēmuma daļas iegādāto koncerna 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 koncerna 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.

Pielikums

Paskaidrojumi atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

| | 2004 LVL | 2003 LVL |
|--|-------------------|--------------------|
| (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 |

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> |

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 apliekamo 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 apliekamā 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 pamatīdzekļi

| | Licences LVL | Ēkas LVL | Floie LVL | Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas LVL | Ieguldījumi sausdoka remont- darbiem LVL | Pārējie pamat- īdzekļi LVL | Pamat- īdzekļu izveido- šanas izmaksas LVL | Avansa maksājumi pamat- īdzekļiem 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 |
| Iegādāts | 80,619 | - | 53,720,713 | 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) | - | - | (31,501,205) | - | (238,936) | (610) | - | (726,974) | (32,467,725) |
| Noraksts | (16,154) | (213) | (18,976,760) | (71,544) | - | (599,091) | - | - | (19,663,762) |
| Sausdoka izdevumu norakstīšana | - | - | - | - | (4,417,538) | - | - | - | (4,417,538) |
| Sakotnējā 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 atgriešana (koriģēta) | - | - | (9,186,721) | - | - | - | - | - | (9,186,721) |
| Valūtas kursu starpība (koriģēta) | - | - | (274,194) | - | - | - | - | - | (274,194) |
| Nolietojums 31.12.2003 (koriģēts) | 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 atgriešana | - | - | (23,036,134) | - | - | - | - | - | (23,036,134) |
| Pārgrupēts | - | - | - | - | - | (233,623) | - | - | (233,623) |
| Korekcija (valūtas kursu starpība) | - | - | (8,196,416) | - | - | (486) | - | - | (8,196,902) |
| Par norakstīto | (16,154) | (213) | (11,052,159) | (44,055) | - | (578,197) | - | - | (11,690,778) |
| 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 pamatīdzekļiem | - | (242,378) | - | - | - | - | - | - | (242,378) |
| Neto bilances vērtība 01.01.04 (koriģēta) | 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 pamatīdzekļiem | - | (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 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 23,036,134 miljonu latu apmērā un 2003.gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā 9,186,721 miljonu latu apmērā. 2003. gada konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā jau iepriekš tika atzīts gāzvedēju vērtības samazinājums 5,714,720 miljonu latu apmērā, kā rezultātā neto koriģētie ieņēmumi no flotes vērtības samazinājuma atgriešanas 2003. gadā veido 3,472,001 miljoni latu.

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 jāsāņem 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, LVL | | Meitas uzņēmumu peļņa/ zaudējumi, LVL | |
|---|--|--------------|---------------------------------------|----------------------------|---|--------------------|
| | 31. 12. 2004 | 31. 12. 2003 | 31. 12. 2004 | 31. 12. 2003 (korigēts) | 2004 | 2003 (korigēts) |
| "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 Bermudas | 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" Elizabetes iela 51, Rīga, LV 1050, Latvija | 100 | 100 | 401 | 184,271 | (183,869) | (124,409) |
| 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 | (489) | (622) |
| Razna Shipping Corporation 80 Broad Street, City of Monrovia, Liberia | 100 | 100 | (3,165,100) | (3,162,015) | 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" Elizabetes 1, Rīga, LV 1010, Latvija | 100 | 100 | 1,533,614 | 1,595,677 | (62,063) | 18,905 |
| SIA "Jūras servisa centrs" Andrejostas 4a, Rīga, LV 1045, Latvija | 100 | 100 | 192,445 | 205,659 | (13,214) | (21,447) |
| SIA "LSC Shipmanagement" Andrejostas 4a, Rīga, LV 1045, Latvija | 100 | 100 | 2,511,465 | 2,026,995 | 484,470 | (721,520) |
| SIA "Ostas serviss" Kundziņas salas 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:

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Arctic 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 |
| Kemeri Navigation Corporation | Libērija |
| Mahoe Shipping Company Ltd. | Kipra |
| O. Vacietis Shipping Company Ltd. | Kipra |
| Perle Reefer Shipping Company Ltd. | Malta |
| Pinewood Shipping Corporation | Libērija |
| Ringmare 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 sastāvā 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 Gramsi 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 |
| Salacgriva 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.

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

| | 31.12.2004 LVL | 31.12.2003 LVL |
|--|-------------------|-------------------|
| (15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | |
| 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 |
| Pārapdrošinātājiem piestādītās apdrošināšanas atlīdzības | 232,026 | 115,254 |
| Pārējie debitori | 329,746 | 380,634 |
| | 738,338 | 886,679 |
| Debitoru atlikumi parādīti 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) Pārējie 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.

Akciju sabiedrības "Latvijas kuģniecība" koncerna
2004. gada pārskats

Pielikums
Paskaidrojumi atsevišķiem bilances posteņiem

| | 31.12.2004 LVL | 31.12.2003 LVL |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| (20) Nauda | | |
| Naudas līdzekļi uz kuģiem | 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 |
| Atliktā 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) |
| Nesegtie 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) |
| Ilgtermiņa 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 darbuzņēmējiem | | |
| Parādi kreditoriem sadalās par koncerna sastāvā ietilpstošajiem uzņēmumiem sekojoši: | | |
| 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 |
| Jūrnieki* | 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 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tankkuģu flote | 32 | 31 |
| Refrīžeratoru (saldētājkuģu) flote | 5 | 5 |
| Sauskravu kuģu flote | 1 | 1 |
| Gāzvedējkuģu flote | 2 | 2 |
| KOPĀ: | 40 | 39 |

Pielikums

Vispārējās piezīmes (*turpinājums*)

(27) Banku aizdevumi un saistību garantijas

(a) Banku aizdevumi

| | <u>U.S.\$'000</u> | <u>LVL'000</u> | <u>U.S.\$'000</u> | <u>LVL'000</u> |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 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 Novigation 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. Vidējā 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 Holdings Corporation un Crown Navigation Inc. ir izsniegušas garantijas par šīm aizdevumu saistībām. Garantijas tika sniegtas saskaņā ar vispārpieņemto darbības praksi.

LK Koncerna ilgtermiņa parāds tiks atmaksāts:

| <u>Gads</u> | <u>USD '000,000</u> |
|------------------------|---------------------|
| 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 Hyundai 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 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 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 “Jūrnieku 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 tiesas uzlikto aizliegumu, ievēlētās padomes un valdes lēmumi ir spēkā un saistoši no to pieņemšanas brīža.