

2008. GADA PĀRSKATS

Ar jaunu spēku pasaules tirgū



LATVIJAS
KUĢNIECĪBA **lat**

*“Ar jaunu spēku
pasaules tirgū.”*



LATVIJAS KUĢNIECĪBA

SATURS

Par a/s „Latvijas kuģniecība” īsumā	3
Vadības ziņojums	7
Padome	11
Valde	15
Akcionāri	17
Akciju apskats	18
Galvenie finanšu rādītāji	20
Informācija par Sabiedrības darbību	21
Korporatīvās pārvaldības ziņojums	24
Paziņojums par vadības atbildību	44
Neatkarīgu revidentu ziņojums	45
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	46
Konsolidētā bilance	47
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	49
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	50
Finanšu pārskata pielikums	52

PAR AKCIJU SABIEDRĪBU „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” ĪSUMĀ

MISIJA

A/s “Latvijas kuģniecība” ir pasaules kuģošanas biznesā konkurētspējīga sabiedrība, kura īsteno mērķtiecīgu darbību vidēja izmēra tankkuģu segmentā, nodrošinot klientiem augsti profesionālus pakalpojumus atbilstoši starptautiskajiem drošības standartiem.



STRATĒGIJA

A/s „Latvijas kuģniecība” stratēģijas galvenās vadlīnijas paredz realizēt vidēja izmēra tankkuģu flotes kopējās kravnesības saglabāšanu un paplašināšanu, iegūstot jaunāku un ekonomiski efektīvāku floti.

STRATĒĢISKIE MĒRĶI

A/s „Latvijas kuģniecība” darbības mērķi atbilstoši a/s „Latvijas kuģniecība” valdes izstrādātajai un ar padomes piekrišanu apstiprinātajai „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģija līdz 2015. gadam” paredz sabiedrības vērtības pieauguma nodrošināšanu, palielinot koncerna pašu kapitālu un saglabājot tā vietu pasaulē vidējā izmēra tankkuģu īpašnieku desmitniekā, vienlaikus noturot līdera pozīcijas Ziemeļeiropas tirgū.

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” DARBĪBA

A/s „Latvijas kuģniecība” pamatdarbība ir jūras kravu pārvadājumi starp pasaules ostām. Šodien a/s „Latvijas kuģniecība” tās valdes priekšsēdētāja Imanta Sarmuļa vadībā ieņem ievērojamu vietu pasaules kuģošanas biznesā, iekļaujoties pasaules desmit lielāko vidēja izmēra tankkuģu īpašnieku vidū. Analoga izmēra tankkuģu naftas produktu pārvadājumu apjoma ziņā a/s „Latvijas kuģniecība” ir neapstrīdama līdere Ziemeļeiropā.

A/s „Latvijas kuģniecība” (turpmāk tekstā arī „Sabiedrība”) piedāvā plašu un daudzveidīgu jūras pārvadājumu klāstu, tāpēc tās kuģus var sastapt visās pasaules ostās, jūrās un okeānos. Sekojot labākajām jūrniecības tradīcijām pasaulē, a/s „Latvijas kuģniecība” veic gan drošus un kvalitatīvus kravu pārvadājumus, gan arī piedāvā starptautisko jūras pārvadājumu tehnisko menedžmentu. Līdztekus minētajiem pakalpojumiem a/s „Latvijas kuģniecība” sekmīgi strādā arī jūrnieku profesionālās izglītošanas jomā, apmācot un komplektējot starptautiskajām konvencijām atbilstošas apkalpes saviem un citu kuģu īpašnieku kuģiem.

Saglabājot nemainīgas koncerna stratēģiskās vadlīnijas un pamatnostādnes, finanšu risku diversifikācijas nolūkos a/s “Latvijas kuģniecība” 2008. gada nogalē ir veikusi ieguldījumus vērtīgos nekustamo īpašumu, poligrāfijas un izdevējdarbības sabiedrībās, kurus pārvalda a/s „Latvijas kuģniecība” 100% meitas sabiedrība SIA „LASCO Investment”:

PAR AKCIJU SABIEDRĪBU „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” ĪSUMĀ *(turpinājums)*

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” DARBĪBA *(turpinājums)*

- SIA „LASCO nekustamie īpašumi” – nekustamo īpašumu pārvaldīšanas sabiedrība un tā meitas sabiedrības:
 - SIA „Darījumu centrs Daugava”, kam pieder viens no vērtīgākajiem objektiem Rīgas centrā, nekustamais īpašums Daugavas kreisajā krastā, uz kura atrodas a/s Preses nams ēka;
 - SIA „Ventspils biznesa centrs” - modernākais biznesa infrastruktūras objekts Ventspilī ar konferenču un izstāžu telpām pilsētas vēsturiskajā centrā;
 - SIA „LASCO Housing Service” – nekustamo īpašumu apsaimniekošanas sabiedrība.
- SIA „Rīgas līcis”, kurai pieder viens no vērtīgākajiem nekustamā īpašuma objektiem Jūrmalā;
- Nekustamais īpašums Rīgā, Briāna ielā 3 – Maikapara nams, viens no vērtīgākajiem nekustamā īpašuma objektiem un greznākajiem reprezentācijas namiem Rīgā;
- Nekustamais īpašums „Lejastiezumi” – konferenču un atpūtas centrs pie Usmas ezera, lielākā atpūtas bāze Kurzemē un viena no lielākajām Baltijas valstīs;
- Nekustamais īpašums Ventspilī, Talsu 75 - Pārventas sporta centrs, moderns sporta un medicīnas komplekss;
- A/s „Preses nams” – lielākā poligrāfijas sabiedrība Baltijas valstīs un viena no lielākajām 300 grāmatu ražošanas sabiedrībām pasaulē, kas sniedz augstākās kvalitātes poligrāfijas pakalpojumus;
- SIA „Mediju nams” – viena no vadošajām izdevniecībām Latvijā, piedāvā plašu periodisko mediju klāstu.



A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” SVARĪGĀKIE NOTIKUMI 2008. GADĀ

- 2008. gada 30. janvārī a/s „Latvijas kuģniecība” tankkuģu flote kļūst bagātāka par vēl vienu jaunu kuģi - Horvātijas kuģu būves rūpnīcā „3.Maj” ekspluatācijā nodota divpadsmitā no a/s „Latvijas kuģniecība” kopumā pasūtītajām četrpadsmit tankkuģu jaunbūvēm. Jaunais a/s „Latvijas kuģniecība” tankkuģis iegūst skaņīgu vārdu „Užava”, bet kuģa krustmātes gods tiek uzticēts sabiedrības valdes loceklei juristei Ilvai Purēnai.
- 2008. gada 1. februārī a/s „Latvijas kuģniecība” tankkuģis „Ance” par divu Kanādas pilsoņu izglābšanu saņem „International Maritime Organization” (IMO) apbalvojumu „Par ārkārtēju drošsirdību jūrā”. Šo apbalvojumu IMO piešķir cilvēkiem, kuri, riskējot ar savu dzīvību, izglābuši jūrā citu cilvēku dzīvības vai novērsuši draudus jūras videi, tā izpelnoties starptautisku atzinību.
- 2008. gada 15. februārī akcionāru pilnsapulcē apstiprina a/s „Latvijas kuģniecība” padomes sastāvu. A/s „Latvijas kuģniecība” padomē ir ievēlēti: Uldis Pumpurs, Olga Pētersone, Vladimirs Solomatins, Andris Vilcmeiers, Ansis Sormulis, Svens Zālītis, Guntis Ločmelis, Miks Ekbaums, Māris Gailis, Normunds Staņevičs, Vladimirs Koškuls un Kārlis Boldiševics.
- 2008. gada 26. aprīlī Horvātijas kuģu būvētavā „3. Maj” notiek a/s „Latvijas kuģniecība” kuģa jaunbūves ūdenī nolaišanas un vārda došanas ceremonija. Jaunajam tankkuģim saskaņā ar a/s „Latvijas kuģniecība” izveidojušos tradīciju ir dots Latvijas, šoreiz piejūras pilsētas Salacgrīvas vārds; kuģa krustmātes gods uzticēts pilsētas pārstāvei, Salacgrīvas domes priekšsēdētāja vietniecei, ārstei Skaidrītei Eglītei.
- 2008. gada 14. aprīlī a/s „Latvijas kuģniecība” paziņo koncerna 2007. gada revidētos rezultātus. 2007. gadā a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna neto peļņa sasniedza 67,0 miljonus ASV dolāru, tādējādi divas reizes jeb par 33,3 miljoniem ASV dolāru pārsniedzot analoga 2006. gada perioda rādītāju. Koncerna 2007. gada veiksmīgie saimnieciskās darbības rezultāti apliecina a/s „Latvijas kuģniecība” kā konkurētspējīgu sabiedrību starptautiskajā kuģošanas vidē.
- 2008. gada 28. aprīlī notiek a/s „Latvijas kuģniecība” kārtējā akcionāru sapulce, kurā tiek izskatīti visi darba kārtībā iekļautie jautājumi. Akcionāri pieņem zināšanai a/s „Latvijas kuģniecība” valdes, padomes un zvērīnātu revidentu ziņojumus un apstiprina 2007. gada pārskatus. Par a/s „Latvijas kuģniecība” revidentu 2008. gada pārskatu revīzijai tiek izvēlēta auditorfirma SIA „Ernst & Young Baltic”.
- 2008. gada 24. jūlijā Horvātijas kuģu būves rūpnīcā „3. Maj” ekspluatācijā nodota trīspadsmitā a/s „Latvijas kuģniecība” kuģu jaunbūve „Salacgrīva”. Tradicionāli tieši koncernam piederošā tankkuģu flote dod vislielāko apgrozījumu un īpatsvaru sabiedrības peļņā. Horvātijas rūpnīcā „3.Maj” būvēto tankkuģu nodarbinātības ģeogrāfiskais reģions ir ļoti plašs – tas pārklāj visus pasaules ūdeņus, turklāt kuģu optimālais izmērs nodrošina to vispusīgu izmantošanu gan naftas produktu, gan ķīmisko kravu, gan augu eļļas pārvadājumos.
- 2008. gada 27. augustā a/s „Latvijas kuģniecība” padome izskata un pieņem zināšanai a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna 2008. gada pirmo sešu mēnešu revidētos finanšu rezultātus. Neraugoties uz dažādu ārēju faktoru nelabvēlīgo ietekmi uz koncerna darbību, a/s „Latvijas kuģniecība” pārskata periodā strādājusi sekmīgi un guvusi peļņu 42,1 miliona ASV dolāru apmērā.
- 2008. gada 5. septembrī, piedaloties Latvijas Valsts prezidentam Valdim Zatleram, Horvātijas kuģu būves rūpnīcā „3. Maj” norisinās a/s „Latvijas kuģniecība” tankkuģa jaunbūves vārda došanas un ūdenī nolaišanas ceremonija. Kuģis tiek nosaukts Latvijas jūrniecības šūpuļa – pilsētas Ainaži vārdā.

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” SVARĪGĀKIE NOTIKUMI 2008. GADĀ *(turpinājums)*

- 2008. gada 18. novembrī - Latvijas Republikas dibināšanas 90. gadadienā, a/s „Latvijas kuģniecība” Horvātijas kuģu būves rūpnīcā „3. Maj” saņem jauno tankkuģi „Ainaži”, tādējādi sekmīgi pabeidzot tankkuģu flotes atjaunošanas programmas pirmo posmu. Programmas ietvaros a/s „Latvijas kuģniecība” flote ir papildināta ar 14 jauniem moderniem dubultā korpusa tankkuģiem, kā rezultātā pēdējo trīs gadu laikā būtiski samazinājies tankkuģu flotes vidējais vecums.
- 2008. gada 15. decembrī a/s „Latvijas kuģniecība” izveido meitas sabiedrību investīciju veikšanai un apsaimniekošanai – SIA „LASCO Investment”. Sabiedrības pamatkapitāls ir 19 miljoni latu, un plānots, ka tas veiks investīcijas arī ar kuģošanu nesaistītās nozarēs un sabiedrībās, lai nodrošinātu a/s „Latvijas kuģniecība” biznesa risku diversifikāciju un stiprinātu tā aktīvu bāzi globālās ekonomiskās krīzes apstākļos.
- 2008. gada 17. decembrī a/s “Latvijas kuģniecība” padome akceptē lēmumu par koncerna attīstības stratēģijas papildināšanu ar jaunu virzienu – ilgtermiņa investīcijas dažādos aktīvos, kas ļaus samazināt koncerna biznesa riskus. Pirmais solis risku diversifikācijas virzienā sperts, ieguldot daļu a/s „Latvijas kuģniecība” brīvo naudas līdzekļu atsevišķos ar koncerna pamatdarbības jomu nesaistītos projektos, pirmām kārtām likvīdos nekustamajos īpašumos Latvijas vērtīgākajās attīstības teritorijās, kā arī izdevējdarbības un poligrāfijas nozarēs.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

AR JAUNU SPĒKU PASAULES TIRGŪ!

GODĀJAMIE AKCIONĀRI UN SADARBĪBAS PARTNERI!

2008. gads pasaules tirgos bija smags laiks, ko neskaitāmi finanšu mediji un tirgus dalībnieki visbiežāk raksturojuši kā krīzi. Ekonomikas attīstības tempu samazināšanās vai pat negatīva attīstība nenovēršami atstāja iespaidu arī uz kuģošanas biznesu, kas tradicionāli ir viens no galvenajiem pasaules ekonomiskās aktivitātes rādītājiem. Krītoties pieprasījumam pēc izejvielām un precēm, kritās pieprasījums pēc jūras pārvadājumiem, kā rezultātā samazinājās frakta likmes. Taču īstus jūras profesionāļus raksturo spēja veiksmīgi kuģot arī negaidīti sliktu apstākļu ietekmē, iespējams, līdz šim neiepazītā ekonomiskajā teritorijā.

Neraugoties uz pagājušā gada ārējo ekonomisko vidi, a/s „Latvijas kuģniecība” 2008. gada darbības rezultāti ir vēlreiz apliecinājuši tā spēju gūt būtiskus biznesa panākumus pat nelabvēlīgos apstākļos. Turklāt a/s „Latvijas kuģniecība” turpināja flotes atjaunošanas programmu, veica strukturālas pārmaiņas un veica ieguldījumus ar kuģošanas biznesu nesaistītos aktīvos, lai diversificētu potenciālos finanšu riskus. Tikai trīs gadu laikā mums ir izdevies flotes vecumu samazināt teju uz pusi, un šobrīd varam lepoties ar kuģu vidējo vecumu aptuveni 9 gadu robežās. Mūsu jaunā flote a/s „Latvijas kuģniecība” ierindo vadošo vidēja izmēra tankkuģu kuģniecību lokā ne tikai kuģu skaita, bet arī to moderno tehnoloģiju ziņā. Esmu pārliecināts, ka, globālajai ekonomikai atveseļojoties, atjaunotā a/s „Latvijas kuģniecība” flote sevi pieteiks ar jaunu spēku. Tam ir visi priekšnosacījumi.

DARBĪBAS REZULTĀTI

A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna 2008. gada rezultāti liecina, ka veiksmīgi izvēlētā operatīvās darbības un flotes novecojušo kuģu pārdošanas stratēģija ļāvusi a/s „Latvijas kuģniecība” efektīvi izmantot tirgus situāciju un 2008. gada 12 mēnešos gūt pozitīvu kuģu darbības rezultātu 63,4 miljonu ASV dolāru apjomā, kā arī īpaši labu peļņu 45,2 miljonu ASV dolāru apmērā no kuģu pārdošanas.

Pagājušajā gadā a/s „Latvijas kuģniecība” koncerns ir strādājis ar neto peļņu 58,7 miljonu ASV dolāru apmērā. Salīdzinot ar 2007. gada analoga perioda rezultātu, 2008. gadā gūtā peļņa ir par 8,3 miljoniem ASV dolāru jeb 12% zemāka, taču uzskatu, ka šis ir lielisks rezultāts, ņemot vērā vispārējās nelabvēlīgās tirgus tendences pārskata periodā, jo īpaši tā beigās.

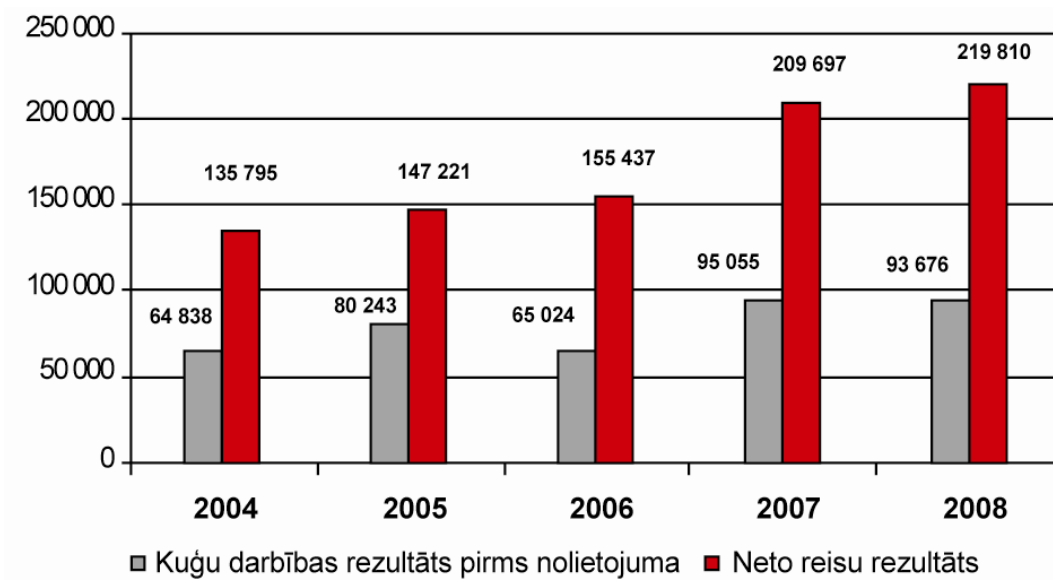
A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna aktīvi pārskata periodā ir pieauguši par 293,1 miljoniem ASV dolāru, 2008. gada 31. decembrī sasniedzot 1150,2 miljonus ASV dolāru. Tādējādi pirmo reizi a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vēsturē tā aktīvi pārsniedz viena miljarda dolāru robežu.

Būtiskais aktīvu pieaugums skaidrojams gan ar kuģu jaunbūvju nodošanu ekspluatācijā, gan ar pamatdarbību nesaistītu aktīvu iegādi alternatīvos investīciju segmentos, iegādājoties vērtīgus nekustamos īpašumus, kā arī mediju un poligrāfijas sabiedrību kapitāla daļas.

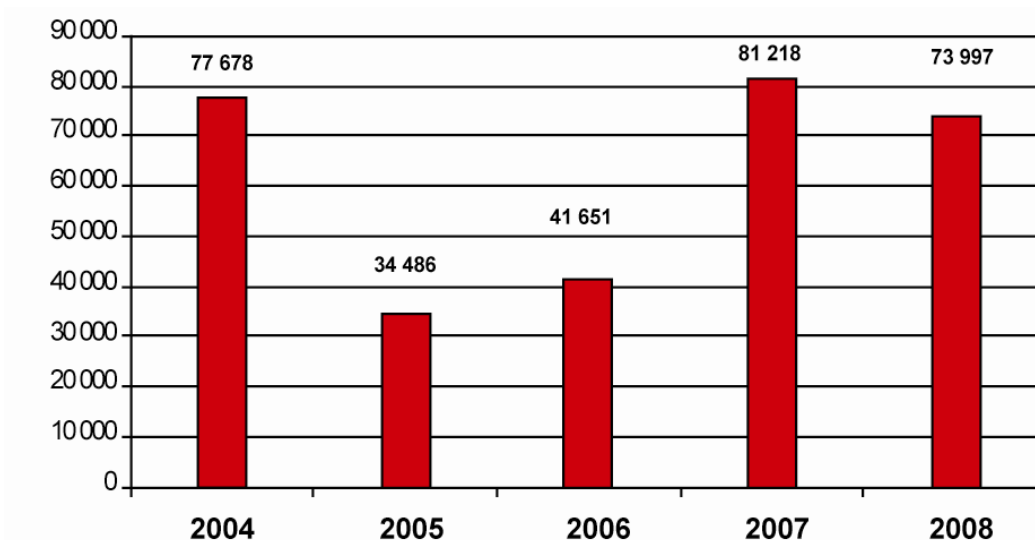
VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

KONCERNA DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

Neto reisu un kuģu darbības rezultāts pirms nolietojuma (USD ‘000)



Saimnieciskās darbības rezultāts (USD ‘000)



A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna 2008. gada rentabilitātes rādītājs (ROE) ir 10,8%, bet peļņa uz vienu akciju (EPS) veido 0,29 ASV dolārus.

Pašu kapitāla vērtība perioda beigās bija 542,0 miljoni ASV dolāru, - par 54,5 miljoniem ASV dolāru vairāk nekā gada sākumā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

KONCERNA DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ *(turpinājums)*

FLOTES REZULTĀTI

2008. gada beigās a/s „Latvijas kuģniecība” komerciālajā vadībā esošajā flotē ietilpa 34 tankkuģi, divi gāzvedējkuģi un viens sauskraavu kuģis. 2008. gada 12 mēnešos ar pozitīvu rezultātu strādāja visas flotes, peļņai no kuģu darbības sasniedzot 63,4 miljonus ASV dolāru. Tomēr ārējo faktoru ietekmē, kas pasaulē 2008. gada pēdējā ceturksnī visās saimnieciskās darbības nozarēs iezīmēja pēdējo gadu lielāko lejupslīdi, tajā skaitā strauju degvielas cenas kritumu, minētais rezultāts bija par 6,4 miljoniem ASV dolāru jeb 9% zemāks nekā 2007. gada analogā periodā. Vislielāko īpatsvaru a/s „Latvijas kuģniecība” flotes kuģu darbības rezultātā veidoja tankkuģu flote – 81%, gāzvedējkuģu flotes īpatsvars nedaudz palielinājās un pieauga līdz 16%, refrižeratoru kuģu daļa bija 2%, bet sauskraavu kuģa ieņēmumi veidoja nedaudz vairāk kā 1% no kopējā a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna kuģu darbības rezultāta.

TANKKUĢU FLOTE

Pārskata periodā aptuveni 90% a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna flotē ietilpstošo tankkuģu atradās laika nomā, savukārt reisu nomā esošie kuģi tika nodarbināti Baltijas, Ziemeļeiropas, Melnās jūras, Vidusjūras, Transatlantijas, kā arī Tuvo un Tālo Austrumu tirgos, pārvadājot tumšos un gaišos naftas produktus. Tankkuģu reisa nomas likmes 2008. gada sākumā mēreni pieauga un gada vidū bija sasniegušas augstāko punktu, taču jau jūlija pirmajā pusē aizsākās likmju lejupslīde, tai būtiski pastiprinoties pārskata perioda pēdējā ceturksnī. Tirgū aizvien vairāk iezīmējās kravu trūkums un sezonalitātei neraksturīga vispārēja pasivitāte, līdz ar to nelabvēlīgās tendences pastiprinājās arī laika nomu tirgos.

GĀZVEDĒJKUĢU UN REFRIŽERATORUKUĢU FLOTES

A/s „Latvijas kuģniecība” flotē ietilpstošie divi gāzvedējkuģi 2008. gada 12 mēnešos turpināja darboties „ScandiGas” kopprojekta (pūla) ietvaros. Ieņēmumi no gāzvedējkuģiem bija par 2,8 miljoniem ASV dolāru lielāki, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgu rādītāju. 2008. gadā tika pabeigta plānotā novecojušās refrižeratoru flotes pārdošana, iegūtos līdzekļus paredzot investēt vēl četru vidēja izmēra tankkuģu būvē. A/s „Latvijas kuģniecība” flotē ietilpstošais vienīgais sauskraavu kuģis pārskata periodā bija nodarbināts laika nomā atbilstoši jau iepriekš noslēgtajam laika nomas līgumam un uzrādīja nelielu, bet stabilu rezultātu iepriekšējā gada līmenī.

FLOTES PASTĀVĪGA MODERNIZĀCIJA

Pamatu optimismam par a/s „Latvijas kuģniecība” nākotnes perspektīvu nodrošina vairākus gadus atpakaļ pieņemtais un konsekventi īstenotais lēmums par flotes atjaunošanu. Flotes modernizācijas programmas ietvaros pēdējo triju gaidu laikā saņemtas 14 Horvātijas kuģu būves rūpnīcā „3. Maj” un Korejas kuģu būves rūpnīcā „Hyundai Mipo Dockyard Co., Ltd.” pasūtīto tankkuģu jaunbūves. Pārskata periodā a/s „Latvijas kuģniecība” ir saņēmusi ekspluatācijā trīs jaunbūvētos tankkuģus „Užava”, „Salacgrīva” un „Ainaži”. Tā rezultātā a/s „Latvijas kuģniecība” flotes vidējais vecums ir samazinājies no 17,5 gadiem 2005. gada nogalē līdz 9,7 gadiem 2008. gada beigās, un tas ir būtisks signāls visiem sadarbības partneriem par koncerna mērķtiecīgu izaugsmi un esošo pakalpojumu standartu kvalitātes paaugstināšanu.

Minētās programmas realizācija ir labvēlīgi ietekmējusi arī a/s „Latvijas kuģniecība” flotes kopējo krāvnēsību, tai pieaugot no 1,01 miljoniem līdz 1,29 miljoniem krāvnēsības tonnu.

Pēc 2008. gada pārskata beigām atbilstoši a/s „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģijā līdz 2015. gadam ietvertajam tankkuģu flotes attīstības scenārijam turpinās vēl četru vidēja izmēra tankkuģu ar krāvnēsību 52 000 tonnas būve Korejas kuģu būves rūpnīcā „Hyundai Mipo Dockyard Co., Ltd”.

Jauna tankkuģu flote vidēja izmēra tankkuģu segmentā ir kļuvusi par teju galveno a/s „Latvijas kuģniecība” priekšrocību pasaules tirgos, kur, samazinoties pieprasījumam, būtiski pieaugusi konkurence kravu pārvadātāju starpā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Pēc pārskata beigām notikušas izmaiņas a/s „Latvijas kuģniecība” padomes vadībā, sabiedrības priekšsēdētāja amatā ievēlot līdzšinējo tās padomes locekli Māri Gaili. Bijušā Latvijas Ministru prezidenta ievērojamā starptautiskā pieredze, plašais redzesloks, biznesa kontakti un ilggadēja personiskā pieredze kuģošanas jomā neapšaubāmi ir pozitīvs papildu devums a/s „Latvijas kuģniecība” efektīvā pārraudzībā.

NĀKOTNES PERSPEKTĪVAS

2009. gadā a/s „Latvijas kuģniecība” darbosies sarežģītos ārējos apstākļos, kurus ietekmēs gan nestabilā situācija pasaules finanšu tirgos, gan pasaules ekonomiskās izaugsmes samazināšanās. Saskaņā ar starptautisko kuģošanas jomas ekspertu prognozēm tuvāko gadu laikā jūras pārvadājumu sektors var piedzīvot būtisku stagnāciju, tāpēc liela uzmanība tiks pievērsta komerciālo un finansiālo risku vadībai.

Sarežģītajos globālā tirgus ekonomikas apstākļos a/s „Latvijas kuģniecība” būtisku uzmanību pievērš un turpinās pievērst koncerna struktūru optimālai darbības nodrošināšanai, kā arī visu izmaksu pamatotības izvērtēšanai, vienlaikus saglabājot objektīvi nepieciešamos resursus.

Kaut arī nelabvēlīgo globālo procesu ietekmē a/s „Latvijas kuģniecība” plānotās darbības īstermiņā var neradīt koncerna ieņēmumu un peļņas pieaugumu, tomēr a/s „Latvijas kuģniecība” vadība ar pamatotu optimismu raugās uz nākotnes perspektīvām. Jauna flote apvienojumā ar gadu desmitos iegūtu pieredzi jau šobrīd a/s „Latvijas kuģniecība” pasaules tirgū piesaka ar jaunu spēku.

Valdes priekšsēdētājs:



Imants Sarmulis

Rīgā, 2009. gada 7. aprīlī

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” PADOME:



Padomes priekšsēdētājs

Māris Gailis (no 13.01.2009)

Uldis Pumpurs (no 15.02.2008, līdz 12.01.2009)

Padomes priekšsēdētāja vietnieki

Andris Vilcmeiers (no 15.02.2008)

Vladimirs Solomatins (no 15.02.2008)

Andris Linužs (līdz 10.02.2008)

Olga Pētersone (līdz 10.02.2008)

Padomes locekļi:

Ansis Sormulis (līdz 10.02.2008, no 15.02.2008)

Guntis Ločmelis (no 15.02.2008)

Kārlis Boldiševics (no 15.02.2008)

Māris Gailis (no 15.02.2008 līdz 12.01.2009)

Uldis Pumpurs (no 13.01.2009)

Miks Ekbaums (no 15.02.2008)

Normunds Staņēvičs (no 15.02.2008)

Olga Pētersone (no 15.02.2008)

Svens Zālītis (no 15.02.2008)

Vladimirs Koškuls (no 15.02.2008)

Aldis Āķis (līdz 10.02.2008)

Laimonis Junkers (līdz 10.02.2008)

Mamerts Vaivads (līdz 10.02.2008)

Pēteris Putniņš (līdz 10.02.2008)

Vladimirs Krastiņš (līdz 10.02.2008)

Vladimirs Solomatins (līdz 10.02.2008)

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” PADOMES LOCEKĻU DARBA PIEREDZES APRAKSTS

Māris Gailis – padomes priekšsēdētājs

no 2009	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētājs
2008 - 2009	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2006	A/s „Ventpils nafta” padomes loceklis
no 1996	A/s „Māris Gailis” valdes priekšsēdētājs SIA „MG nekustamie īpašumi” valdes priekšsēdētājs SIA „Māris Gailis un partneri” valdes priekšsēdētājs

Andris Vilcmeiers – padomes priekšsēdētāja vietnieks

no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētāja vietnieks SIA „Ventpils Nafta” termināls” padomes loceklis
no 2007	A/s „ALA Investments” padomes priekšsēdētājs
no 2007	A/s „Ventpils nafta” padomes priekšsēdētāja vietnieks
2006 – 2007	A/s „Ventpils nafta” padomes loceklis
no 2006	SIA „Baltic Juice Terminal” padomes priekšsēdētāja vietnieks
2004 – 2007	A/s „ALA Investments” valdes priekšsēdētājs
2003 – 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” audita komitejas loceklis
no 2002	SIA „LSF Holdings” valdes loceklis, finanšu direktors

Vladimirs Solomatins – padomes priekšsēdētāja vietnieks

no 2009	A/s „Baltijas tranzīta serviss”, padomes priekšsēdētāja vietnieks
no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētāja vietnieks
no 2007	A/s „Ventpils nafta” padomes priekšsēdētājs SIA „LatRosTrans” padomes loceklis
2003 – 2007	A/s „Ventpils nafta” padomes loceklis
no 2002	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
1996 - 2007	A/s „Latvijas Naftas Tranzīts” valdes loceklis, viceprezidents
1995 - 2006	A/s „Multibanka” padomes loceklis

Olga Pētersone – padomes locekle

no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes locekle SIA „Ventpils nafta” termināls” padomes priekšsēdētāja
2005 – 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētāja vietniece
no 2004	SIA „LatRosTrans” padomes locekle A/s „Ventpils nafta” valdes priekšsēdētāja, prezidente

**A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” PADOMES LOCEKĻU
DARBA PIEREDZES APRAKSTS** (*turpinājums*)

Uldis Pumpurs – padomes loceklis

no 2009	A/s „Ūdens transporta sistēma Rīga-Hersona-Astrahaņa” padomes priekšsēdētājs
no 2009	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2007	SIA „Užavas lauku tūrisms” valdes loceklis
2005 – 2009	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētājs
2003 – 2007	SIA „Ventspils nafta” termināls” padomes priekšsēdētājs
2000 – 2006	A/s „Ventspils nafta” padomes loceklis
no 1995	SIA „Zaksi” valdes loceklis, direktors
no 1993	SIA „Puses” valdes priekšsēdētājs

Miks Ekbaums – padomes loceklis

no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
2006 – 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis, 1.viceprezidents
2003 - 2006	A/s „Ventbunkers” valdes priekšsēdētājs

Normunds Staņēvičs – padomes loceklis

no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2008	A/s „Ventspils nafta” valdes loceklis
no 2007	A/s „Ventspils nafta” investīciju direktors
2007 - 2009	A/s „Preses nams” padomes priekšsēdētājs
2006 - 2007	SIA „Jaunrīgas attīstības uzņēmums” padomes loceklis
2004 - 2008	SIA „Eurodeal Advisory Services” valdes loceklis
2003 - 2005	„British Chamber of Commerce in Latvia” (Lielbritānijas tirdzniecības kamera Latvijā) valdes loceklis

Ansis Sormulis – padomes loceklis

no 2006	A/s „Ventspils nafta” padomes loceklis
no 2005	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2002	SIA „LSF Holdings” valdes loceklis

Svens Zālītis – padomes loceklis

no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2008	SIA „LatRosTrans” padomes loceklis
2006 – 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” valdes konsultants juridiskos jautājumos
no 2005	Zvērināts advokāts

Guntis Ločmelis – padomes loceklis

no 2009	A/s „Optima management” padomes priekšsēdētāja vietnieks
no 2008	A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
no 2008	SIA „Pārventa” valdes loceklis
2001 – 2007	Ventspils pilsētas dome, priekšsēdētāja vietnieks veselības aizsardzības komisijā
no1996	SIA „AOB” valdes loceklis, direktors
	SIA „Kronoss” valdes loceklis, direktors
1994 – 2007	SIA „Pārventa” ārsts, jūrnieku medicīniskās komisijas direktors

**A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” PADOMES LOCEKĻU
DARBA PIEREDZES APRAKSTS** *(turpinājums)*

Vladimirs Koškuls – padomes loceklis

no 2008 A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
2004 – 2008 „Wallem” (Honkonga) kapteinis

Kārlis Boldiševics – padomes loceklis

no 2008 A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis
2005 – 2006 A/s „Ventspils nafta” padomes loceklis
no 2004 A/s „Latvijas valsts meži” valdes loceklis

A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” VALDE:



Valdes priekšsēdētājs

Imants Sarmulis (no 01.11.2007)

Valdes loceklis – 1.viceprezidents

Andris Linužs (no 14.02.2008)

Miks Ekbaums (līdz 13.02.2008)

Valdes loceklis – viceprezidents

Raivis Veckāgans (no 14.02.2008)

Valdes locekle – viceprezidente

Solvita Deglava (līdz 13.02.2008)

Valdes locekļi:

Guntis Tīrmanis (līdz 13.02.2008, no 14.02.2008)

Ilva Purēna (līdz 13.02.2008, no 14.02.2008)

**A/S „LATVIJAS KUĢNIECĪBA” VALDES LOCEKĻU
DARBA PIEREDZES APRAKSTS**

Imants Sarmulis

no 2007 A/s „Latvijas kuģniecība” valdes priekšsēdētājs
no 1995 Ventspils brīvostas pārvaldnieks

Andris Linužs

no 2008 A/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis, 1. viceprezidents
2006 – 2007 A/s „Preses nams” valdes priekšsēdētājs
2005 – 2008 A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētāja vietnieks
2004 – 2007 A/s „Latvijas naftas tranzīts” padomes loceklis
2003 – 2006 A/s „Ventbunkers” Ieguldījumu un attīstības pārvaldes direktors, valdes loceklis
A/s „Preses nams” padomes loceklis

Raivis Veckāgans

no 2009 A/s „Preses nams” padomes priekšsēdētājs
no 2008 SIA „LSC Shipmanagment” valdes loceklis
no 2008 A/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis, viceprezidents
2007 – 2008 SIA „Ventall Termināls” padomes loceklis
2006 – 2008 SIA „BIO-Venta” valdes loceklis, finanšu direktors
2005 – 2008 SIA „VK Tranzīts” valdes loceklis, finanšu direktors
2005 – 2006 A/s „Baltic Coal terminal” valdes loceklis, finanšu direktors

Ilva Purēna

no 2005 A/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekle
2004 – 2009 A/s „Preses nams” padomes locekle
no 2003 A/s „Ventspils nafta” valdes locekle
no 2003 A/s „Ventspils nafta” Juridiskā direktore

Guntis Tīrmanis

no 2005 A/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis
no 2003 A/s „Ventspils nafta” valdes loceklis
no 2002 Ventspils brīvostas pārvalde, Ventspils ostas administrācija, pārvaldnieka palīgs

PADOMES, VALDES UN KOMITEJU IEVĒLĒŠANA

Atbilstoši a/s “Latvijas kuģniecība” iekšējiem normatīvajiem aktiem, lai nodrošinātu efektīvu valdes darbu sabiedrības darbības vadīšanā un organizēšanā un noteiktu konkrētu sabiedrības darbības pārraudzības sfēru katram valdes loceklim, kas sekmētu kompetentu un kvalificētu valdes lēmumu sagatavošanu, pieņemšanu, kā arī izpildes nodrošināšanu, valde ar savu lēmumu un padomes piekrišanu nodala un nosaka sabiedrības darbības pārraudzības jomu sadalījumu starp valdes locekļiem. Pirms valdes locekļa ievēlēšanas tiek izvērtēta potenciālā valdes locekļa izglītība un darba pieredze atbilstošajā pārraudzības jomā.

A/s “Latvijas kuģniecība” padomes locekļi tiek izvirzīti ievēlēšanai padomes sastāvā un darbojas atbilstoši Komerclikuma noteikumiem, saskaņā ar kuru padomes locekļi ir neatkarīgi un neietekmējami lēmumu pieņemšanas procesā.

Savu funkciju efektīvai izpildei a/s „Latvijas kuģniecība” padome no padomes locekļu vidus ir izveidojusi piecas padomes komisijas - Finanšu komisiju, Juridisko un sabiedrības reorganizācijas komisiju, Stratēģiskās attīstības komisiju, Flotes uzraudzības komisiju un Audīta komisiju. Visas komisijas darbojas trīs komisijas locekļu sastāvā un ar padomdevēja funkcijām padziļināti izvērtē jautājumus, kuri ir padomes kompetencē. Būtiskos un sarežģītus jautājumus padomes komisijas var pieprasīt ekspertu viedokli. Padomes locekļi nesāņem papildus atlīdzību par darbu komisijās. Komisijas sniedz savus atzinumus padomei lēmumu pieņemšanai, bet galīgos lēmumus pieņem pati padome.

A/s „Latvijas kuģniecība” statūtu grozīšana tiek veikta ievērojot Komerclikuma noteikumus.

AKCIONĀRI

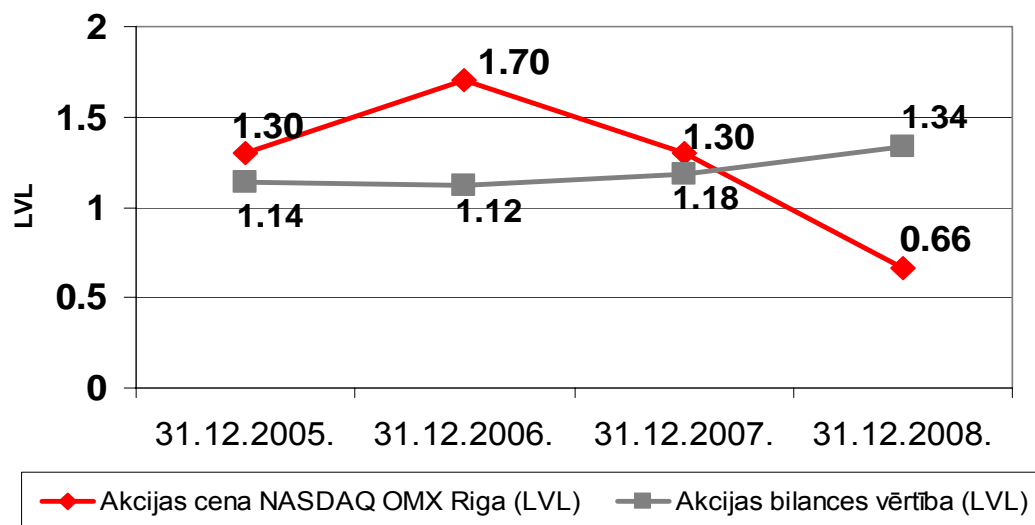
Lielākie akciju īpašnieki 2008. gada 31. decembrī, kas paziņojuši par nozīmīgas līdzdalības iegūšanu a/s „Latvijas kuģniecība” (virs 5%):

- A/s „Ventspils nafta” – 49,94%
- „International Baltic Investments Ltd.” – 27,55 %
- „Ojay Ltd.” – 17,60 %
- „Eastgate Properties Ltd.” – 10,80 %
- VAS „Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra” – 10,00 %

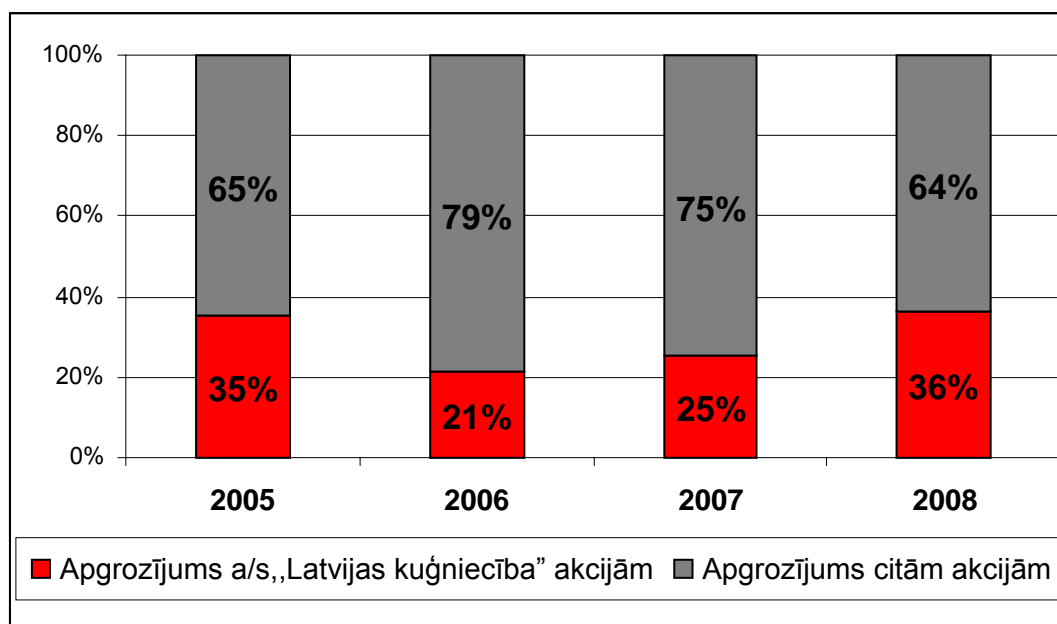
A/s „Latvijas kuģniecība” nav akcionāru, kuriem ir īpašas kontroles tiesības.

AKCIJU APSKATS

AKCIJU CENAS ATTĪSTĪBA



Akciju īpatsvars kopējā NASDAQ OMX Riga Oficiālā saraksta apgrozījumā



AKCIJU APSKATS

PAMATINFORMĀCIJA

ISIN (akciju identifikācijas kods)	LV0000101103
Birža	NASDAQ OMX Rīga
Biržas kods	LSC1R
Biržas saraksts	BALTIC MAIN LIST
Akciju nominālvērtība	1,00 LVL
Kopējais akciju skaits	200 000 000
Akciju skaits publiskā apgrozībā	200 000 000
Pirmais kotēšanas datums	26.06.2002

Informācija par tirgoto akciju cenu un skaitu

	2005	2006	2007	2008
Augstākā akcijas cena	1,42	1,31	1,57	1,37
Zemākā akcijas cena	0,47	0,84	1,07	0,56
Pēdējā darījuma akcijas cena	1,30	1,07	1,30	0,66
Tirgoto akciju skaits	13 477 984	12 850 514	16 355 655	8 277 028
Apgrozījums, milj, LVL	11,06	13,33	20,64	8,62
Kapitalizācija, milj, LVL	260,00	214,00	260,00	132,00

Akciju raksturojums

A/s „Latvijas kuģniecība” ir emitējusi 200 000 000 (divi simti miljoni) dematerializētas uzrādītāja akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1,00 LVL (viens lats). Visas akcijas ir vienas kategorijas akcijas, kuras dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Akcijām nav noteikti atsavināšanas ierobežojumi vai nepieciešamība saņemt sabiedrības vai pārējo akcionāru piekrišanu akciju atsavināšanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” nav emitējusi darbinieku akcijas. Akcijām nav noteikti balsstiesību ierobežojumi vai akcionāru tiesības uz peļņas daļu, kas nav saistīta ar viņiem proporcionāli piederošo akciju daļu.

A/s „Latvijas kuģniecība” nav zināmas akcionāru vienošanās, kas var radīt ierobežojumus akcionāriem piederošo akciju vai balsstiesību nodošanai citām personām, vai nosacījumi, kuri paredz šādas nodošanas iepriekšēju apstiprināšanu.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļiem nav īpašu pilnvaru emitēt vai atpirkt akcijas, izņemot Komerclikumā noteikto.

GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI (USD ‘000)

Finanšu rezultāti	2008	2007	2006	2005	2004
Reisu ienākumi	252 031	239 864	216 292	198 688	181 097
Neto reisu rezultāts	219 810	209 697	155 437	147 221	135 795
Rezultāts no kuģu darbības pirms nolietojuma	93 676	95 055	65 024	80 243	64 838
- daļa no Reisu ienākumiem %	37%	40%	30%	40%	36%
Kuģu darbības rezultāts	63 357	69 764	45 097	53 313	40 620
- daļa no Reisu ienākumiem %	25%	29%	21%	27%	22%
Saimnieciskās darbības rezultāts	73 997	81 218	41 651	34 486	77 678
- daļa no Reisu ienākumiem %	29%	34%	19%	17%	43%
Peļņa pirms nolietojuma, procentiem un nodokļiem (EBITD)	115 395	113 623	68 901	66 184	91 610
- daļa no Reisu ienākumiem %	46%	47%	32%	33%	51%
Peļņa pirms nodokļiem	58 382	67 042	33 759	27 427	71 338
- daļa no Reisu ienākumiem %	23%	28%	16%	14%	39%
Neto peļņa	58 690	67 009	33 735	27 404	71 361
- daļa no Reisu ienākumiem %	23%	28%	16%	14%	39%
Finanšu rādītāji					
Pašu kapitāla atdeve ROE (%)	11%	15%	8%	7%	22%
Aktīvu atdeve (ROA) %	6%	9%	5%	5%	15%
Likviditātes rādītāji					
- ātrā likviditāte %	97%	182%	145%	259%	279%
- īstermiņa likviditāte %	103%	191%	152%	275%	296%
Peļņa uz akciju USD	0.29	0.34	0.17	0.14	0.36
Tirgus vērtība pret peļņu uz akciju (P/E ratio) USD	4.54	7.90	11.74	15.66	2.53

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBAS DARBĪBU

DIVIDENŽU POLITIKA

Par a/s „Latvijas kuģniecība” dividenžu izmaksu lemj akcionāru sapulce. 2007. gadā a/s „Latvijas kuģniecība” valde izstrādāja un ar padomes piekrišanu apstiprināja „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģiju līdz 2015.gadam”, kuras galvenās vadlīnijas paredz sabiedrības vērtības pieauguma nodrošināšanu, palielinot koncerna pašu kapitālu un saglabājot tā vietu pasaulē vidējā izmēra tankkuģu īpašnieku desmitniekā.

Šāds stratēģiskais mērķis norāda uz koncerna peļņas novirzīšanas nepieciešamību a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna attīstībai, tādējādi vairojot tā vērtību nākotnē.

Iekšējās kontroles sistēma koncernā

A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna iekšējās kontroles sistēmu veido iekšējie normatīvie dokumenti, kuri nosaka visu būtiskāko procesu norises gaitu, risku izvērtēšanas un lēmumu pieņemšanas principus, procesu un darījumu kontroles mehānismus un procesa rezultāta mērītājus. Neatkarīgu iekšējās kontroles darbības pārbaudi nodrošina Iekšējā audita dienests. Iekšējā audita dienesta darbs tiek organizēts, atbilstoši apstiprinātajam stratēģiskajam piecu gadu audita plānam, kas paredz reizi divos gados augsta riska procesu pārbaudi un visu darbības procesu pārbaudi reizi piecos gados. Iekšējā audita dienests darbojas atbilstoši Iekšējo Auditoru Institūta izdotajiem standartiem un labās prakses paraugiem.

Sabiedrības iekšējās kontroles finanšu pārskatu sagatavošanai ir izveidotas tā, lai sniegtu pietiekamu pārlicību, ka finanšu pārskati, kas ārējo lietotāju vajadzībām tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli un tās darbības rezultātiem. Sabiedrības iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas finanšu pārskatu sagatavošanā ietver procedūras, kuras:

- (1) nodrošina pilnīgu, precīzu un sistemātiski sakārtotu grāmatvedības uzskaites ierakstu savlaicīgu izdarīšanu un saglabāšanu, lai patiesi atspoguļotu Sabiedrības veiktos saimnieciskos darījumus, kā arī Sabiedrības aktīvu un saistību apmēru;
- (2) nodrošina pietiekamu pārlicību, ka darījumi tiek atspoguļoti tādā veidā, lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem;
- (3) nodrošina, ka Sabiedrības ieņēmumi un izdevumi tiek veikti tikai saskaņā ar Sabiedrības vadības pilnvarojumu;
- (4) nodrošina pietiekamu pārlicību, ka tiek novērsta vai laicīgi atklāta nepilnvarota Sabiedrības aktīvu iegāde, lietošana vai pārdošana, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus

Personāla politika

Mūsdienu globālās konkurences vidē augsti profesionāls un motivēts darba kolektīvs ir sabiedrības panākumu pamatā. A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna personāla politikas mērķis ir vienlīdzīgu attīstības iespēju nodrošināšana visiem sabiedrības darbiniekiem un personāla potenciāla attīstība un izmantošana maksimālai a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna darbības rezultātu sasniegšanai. Atbilstoši izvirzītajām vadlīnijām sabiedrība no darbiniekiem sagaida savu spēju un zināšanu izmantošanu, produktīvu un dinamisku darbu, kā arī profesionālo zināšanu un iemaņu pilnveidošanu. Sabiedrībā ieviestā personāla vērtēšanas politika paredz ikgadēju mērķu izvirzīšanu katram darbiniekam, kā arī to sasniegšanas un ieguldījumu sabiedrības darbības rādītāju nodrošināšanā novērtēšanu. Personāla vērtēšanas politikas rezultāti ir piesaistīti a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna atalgojuma pārskatīšanas un prēmiju piešķiršanas sistēmai.

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBAS DARBĪBU *(turpinājums)*

Personāla politika *(turpinājums)*

2008. gada beigās a/s „Latvijas kuģniecība” koncernā strādāja 1 624 darbinieki. A/s „Latvijas kuģniecība” ir gandarīta ziņot, ka pārskata periodā personāla mainība bija nebūtiska, un tas liecina, ka sabiedrības komandu veido pieredzējuši, savā jomā augsti profesionāli un lojāli darbinieki. Tajā pašā laikā sabiedrības attīstības veicināšanai ir svarīga arī jaunu, atbilstošas kvalifikācijas darbinieku piesaiste, tādēļ a/s „Latvijas kuģniecība” koncerns aktīvi sadarbojas ar profesionālās izglītības iestādēm un personāla atlases kompānijām.

Viens no a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna personāla politikas pamatprincipiem ir darbinieku profesionālās attīstības veicināšana, nodrošinot tos ar iespējām apmeklēt augstvērtīgus kvalifikācijas celšanas kursus un seminārus, kā arī atbalstot labas pārvaldības principu apgūšanu un ieviešanu sabiedrības darbā. Ņemot vērā a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna darbības starptautisko raksturu un labo reputāciju pasaules kuģošanas tirgos, a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna kolektīvu veido mērķtiecīgā darbā pieredzi ieguvuši augstas kvalifikācijas speciālisti. Tieši tādēļ kā būtiski sabiedrības personāla politikas principi ir izvirzīti darbinieku iniciatīvas un patstāvības veicināšana un darbinieku iesaistīšana lēmumu pieņemšanas procesā.

A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna prēmiju piešķiršanas sistēma ir piesaistīta „Latvijas kuģniecība” koncerna saimnieciskās darbības finanšu rezultātiem, izvērtējot katra darbinieka individuālo ieguldījumu sabiedrības peļņas rādītāju sekmēšanā. Šī principa ievērošana vienlīdz attiecas gan uz a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vadību, gan uz tā darbiniekiem, stimulējot strādājošo lojalitāti un ieinteresētību a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna veiksmīgā tālākā attīstībā.

Lai nodrošinātu a/s „Latvijas kuģniecība” koncernā strādājošos ar visu nepieciešamo darba pienākumu veikšanai, sabiedrība saviem darbiniekiem piedāvā ērtu, darba drošības prasībām atbilstošu darba vidi un modernu tehnisko aprīkojumu. A/s „Latvijas kuģniecība” koncerns īpašu vērību velta personāla sociālajai politikai, paredzot darbinieku sociālās garantijas, dažādu pabalstu piešķiršanu, kā arī veselības un nelaimes gadījumu apdrošināšanu.

A/s „Latvijas kuģniecība” apzinās, ka sabiedrības darbinieku komandas saliedētības pakāpe ir būtisks faktors sabiedrības tālākās izaugsmes un pozitīvu darba rezultātu sasniegšanā. Tās veicināšanai a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna ietvaros veido un atbalsta sabiedrības darbinieku kopīgus pasākumus un svētku svinēšanu.

Vides aizsardzība

Viena no būtiskākajām a/s „Latvijas kuģniecība” atbildības jomām ir vides aizsardzība. Apzinoties, ka mūsu atbildība sniedzas tālāk par sabiedrības izaugsmi, ikvienu sabiedrības attīstības jautājumu a/s „Latvijas kuģniecība” skata arī drošības un vides aizsardzības kontekstā.

Vides aizsardzības jomā galvenais a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna mērķis ir nemainīgi nodrošināt tā saukto „zero-spill practice” politiku (pilnīgu vides piesārņošanas novēršanu). Tā paredz drošu kuģu ekspluatāciju, kas izslēdz vides piesārņošanu un maksimāli samazina negadījumu iespējamību. Šo mērķu efektīvai sasniegšanai a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna flotes kuģu apkalpēm kā būtiskākos izvirza šādus noteikumus:

- rīkot regulāras apmācības nolūkā apgūt un nostiprināt iemaņas rīcībai piesārņojuma gadījumā;
- ikdienā ievērot noteiktās procedūras visa veida vides piesārņošanas novēršanai;
- identificēt drošības riskus un veikt attiecīgus pasākumus nejaušas piesārņošanas iespējas samazināšanai;
- būt profesionāli sagatavotiem rīcībai piesārņojuma gadījumā un tā seku likvidēšanai.

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBAS DARBĪBU *(turpinājums)*

Vides aizsardzība *(turpinājums)*

Protams, viena no svarīgākajām sekmīgas vides aizsardzības politikas sastāvdaļām ir motivēts, augsti kvalificēts un atbildīgs personāls. Koncerna personālam ir jāievēro tādi pamatprincipi kā pastāvīga savu prasmju uzlabošana drošības jomā gan uz kuģiem, gan krastā, personiskās atbildības veidošana un personiskā līdzdalība jautājumos par veselību, drošību un vidi.

Lai spētu realizēt a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vides aizsardzības politiku atbilstoši visaugstākajiem standartiem, esam izveidojuši efektīvu drošības un kvalitātes sistēmu un nodrošinām pilnīgu nacionālo un starptautisko vides aizsardzības likumu un vadlīniju ievērošanu. Drošības un kvalitātes sistēma tiek uzturēta saskaņā ar Starptautiskā Drošības menedžmenta kodeksa (ISM Code) prasībām.

Korporatīvā sociālā atbildība

A/s „Latvijas kuģniecība” ir pasaulē plaši atpazīstams, nozīmīgs un uzticams partneris pārvadājumu biznesā. Apzinoties savu atbildību pret Latviju, jau vairākus gadus esam veikuši pārdomātu un mērķtiecīgu atbalsta politiku kultūrā un mākslā, sportā, sociālajā sfērā. Neskatoties uz norisēm pasaules ekonomikā, a/s “Latvijas kuģniecība” turpinās realizēt vairākus atbalsta projektus, - esam tam pietiekami spēcīgi !

2008. gadā a/s “Latvijas kuģniecība” atbalstīja Latvijas sabiedrībai nozīmīgus projektus, saskaņā ar atbalsta piešķiršanas politikas vadlīnijām, kas paredz iesaistīšanos Latvijas kultūras, kultūrvēsturisko objektu un sporta aktivitāšu projektu īstenošanā.

A/s „Latvijas kuģniecība” ir to sabiedrību vidū, kas iesaistījušās arī profesionālās izglītības attīstības veicināšanas pasākumos – daudzu gadu garumā ilgušī sadarbība ar Latvijas Jūras akadēmiju ietver gan finansiālu, gan intelektuālu a/s „Latvijas kuģniecība” sniegtu atbalstu. Aktīvu līdzdarbību Latvijas jūrniecības vēstures un tradīciju saglabāšanas darbā a/s „Latvijas kuģniecība” uzskata par savu pienākumu, tādēļ palīdzība Ainažu jūrskolai un tās rīkotajiem Latvijas jūrniecības pārstāvju salidojumiem ir viena no sabiedrības sociālo aktivitāšu prioritātēm.

Visa gada garumā a/s „Latvijas kuģniecība” uzmanības lokā ir bijuši arī dažādi labdarības projekti, kuru atbalstīšana devusi patiesu gandarījumu abām pusēm.

2008. gada nozīmīgākie a/s „Latvijas kuģniecība” atbalsta projekti:

- Rīgas vēstures un kuģniecības muzejs, grāmatas „Dzelzs vīri, koka kuģi” izdošana;
- Olimpiskais centrs „Ventpils”
- Basketbola klubs „Ventpils”
- Futbola klubs „Ventpils”
- Ventpils pilsētas „Jūras svētki”
- Ventpils „Pilsētas svētki”.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS

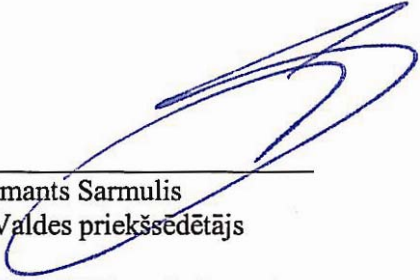
I IEVADS

Šis akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” Korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2008. gadu (turpmāk tekstā – Ziņojums) sagatavots, pamatojoties uz Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.² pantu, a/s „NASDAQ OMX Riga” noteikumu „Par finanšu instrumentu iekļaušanu un tirdzniecību biržas regulētajos tirgos” 15.14.punktu un AS “NASDAQ OMX Riga” izdotajiem „Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem to ieviešanai”. Ziņojumu sastādījusi a/s „Latvijas kuģniecība” valde un izskatījusi Latvijas kuģniecības padome.

Ziņojums sagatavots par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu 2008. gadā, un veidots vadoties no a/s „NASDAQ OMX Riga” izdotajiem un mājas lapā internetā publicētajiem „Korporatīvās pārvaldības principos un ieteikumos to ieviešanai” rekomendētā „ievēro vai paskaidro” principa. 2008. gadā a/s „Latvijas kuģniecība” ir ievērojusi faktiski visus, izņemot dažas formālas nianšes, no a/s „NASDAQ OMX Riga” izdotajos „Korporatīvās pārvaldības principos un ieteikumos to ieviešanai” ietvertajiem korporatīvās pārvaldības principiem.

Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.2 panta otrās daļas 5. un 7. punktā un 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punktā minētā informācijas sniegta a/s „Latvijas kuģniecība” un tās meitas sabiedrību konsolidētajā 2008. gada pārskatā, kas ir ievietots a/s „Latvijas kuģniecība” interneta mājas lapā www.lk.lv.

Šis ziņojums iesniegts a/s „NASDAQ OMX Riga” reizē ar a/s „Latvijas kuģniecība” 2008. gada pārskatiem, kā arī ievietots a/s „Latvijas kuģniecība” interneta mājas lapā www.lk.lv.



Imants Sarmulis
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2009. gada 7. aprīlī

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

II LABAS KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PRINCIPI

A. AKCIONĀRU SAPULCE

Savas tiesības piedalīties Emitenta pārvaldē akcionāri īsteno akcionāru sapulcē. Saskaņā ar tiesību aktu noteikumiem Emitents kārtējo akcionāru sapulci sasauc vismaz reizi gadā. Ārkārtas akcionāru sapulces sasaukamas pēc vajadzības.

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanās akcionāru sapulcēs

Emitents nodrošina vienlīdzīgu attieksmi pret visiem akcionāriem – vienas kategorijas akciju īpašniekiem. Visiem akcionāriem jābūt vienādām iespējām līdzdarboties Emitenta pārvaldē – piedalīties akcionāru sapulcēs un saņemt informāciju, kas akcionāriem nepieciešama lēmumu pieņemšanai.

1.1. Svarīgi ir nodrošināt, lai visiem vienas kategorijas akciju īpašniekiem ir arī vienādas tiesības, tai skaitā saņemt daļu no Emitenta peļņas dividenžu vai kādā citā veidā proporcionāli tiem piederošo akciju skaitam, ja tiem piederošās akcijas šādas tiesības paredz.

Atbilstoši statūtiem a/s „Latvijas kuģniecība” ir emitējusi 200 000 000 (divi simti miljoni) dematerializētas uzrādītāja akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1.00 LVL (viens lats). Visas akcijas ir vienas kategorijas akcijas, kuras dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē, līdz ar to, a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.2. Emitents izstrādā peļņas sadales politiku. Politikas izstrādes gaitā vēlams ņemt vērā ne tikai tūlītēja labuma nodrošināšanu Emitenta akcionāriem, izmaksājot tiem dividendes, bet arī peļņas reinvestēšanas lietderību, tādējādi vairojot Emitenta vērtību nākotnē. Vēlams peļņas sadales politiku apspriest akcionāru sapulcē, tādējādi nodrošinot, lai ar to iepazītos pēc iespējas lielāks skaits akcionāru, un dodot iespēju akcionāriem izteikties. Informācija par Emitenta peļņas sadales politiku iekļaujama Ziņojumā, kā arī ievietojama Emitenta mājas lapā internetā.

Atbilstoši komerclikumam a/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulce lemj par peļņas sadali. Saskaņā ar „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģiju līdz 2015.gadam” a/s „Latvijas kuģniecība” stratēģiskais mērķis ir nodrošināt Sabiedrības vērtības pieaugumu, palielinot koncerna pašu kapitālu, saglabājot a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vietu pasaulē vidējā izmēra tankkuģu īpašnieku desmitniekā un vienlaikus noturot līdera pozīcijas Ziemeļeiropas tirgū. Šāds stratēģiskais mērķis norāda uz koncerna peļņas reinvestēšanas nepieciešamību, tādējādi vairojot a/s „Latvijas kuģniecība” vērtību nākotnē. Ievērojot komerclikumā noteikto akciju sabiedrības pārvaldes institūciju kompetenci „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģiju līdz 2015.gadam” ir apstiprinājusi a/s „Latvijas kuģniecība” valde, saņemot padomes piekrišanu. Informācija par šo dokumentu ir ievietota a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapā internetā, līdz ar to, a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.3. Lai pietiekami efektīvi tiktu aizsargātas Emitenta akcionāru intereses, visus šajos Ieteikumos minētos jautājumus attiecībā uz akcionāru sapulču sasaukšanu un akcionāru nodrošināšanu ar nepieciešamo informāciju ir aicināti savā darbībā ievērot ne tikai Emitenti, bet arī jebkura cita persona, kas tiesību aktos noteiktajā kārtībā sasauc, izsludina un organizē akcionāru sapulci.

A/s „Latvijas kuģniecība” ievēro ieteikumos minētos jautājumus attiecībā uz akcionāru sapulču sasaukšanu un akcionāru nodrošināšanu ar nepieciešamo informāciju, kā arī aicina to ievērot jebkuras citas personas, kas tiesību aktos noteiktajā kārtībā sasauc, izsludina un organizē akcionāru sapulci, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanās akcionāru sapulcēs *(turpinājums)*

1.4. Emitenta akcionāriem nodrošināma iespēja savlaicīgi un regulāri saņemt visu nepieciešamo informāciju par Emitentu, piedalīties sapulcēs un balsot par darba kārtības jautājumiem. Emitentam jāveic visas iespējamās darbības, lai sapulcē piedalītos pēc iespējas lielāks skaits akcionāru, tāpēc sapulces norises vietai un laikam nevajadzētu ierobežot akcionāru ierašanos uz sapulci. Tāpat nebūtu pieļaujama izsludinātās akcionāru sapulces norises vietas un laika maiņa īsi pirms sapulces, kas tādējādi apgrūtinātu vai pat padarītu neiespējamu akcionāru ierašanos uz sapulci.

A/s „Latvijas kuģniecība” atklāj informāciju atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likuma un a/s „NASDAQ OMX Riga” noteikumu prasībām. A/s „Latvijas kuģniecība” katru akcionāru sapulci izsludina vismaz 30 dienas iepriekš vispirms, ievietojot informāciju latviešu un angļu valodā Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, a/s „NASDAQ OMX Riga” un a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapās internetā un pēc tam publicējot paziņojumus par akcionāru sapulces sasaukšanu laikrakstos „Latvijas Vēstnesis” un „Neatkarīgā Rīta Avīze”, kā arī nosūtot informāciju a/s „Latvijas Centrālais depozitārijs”, kurš tālāk informāciju nosūta finanšu instrumentu kontu turētājiem. Paziņojumos par akcionāru sapulces sasaukšanu norāda:

- 1) sabiedrības firmu un juridisko adresi;*
- 2) sapulces norises vietu un laiku;*
- 3) sapulces veidu (kārtējā vai ārkārtas sapulce);*
- 4) institūciju, kura sasauca sapulci;*
- 5) darbības, kas akcionāriem jāveic līdz sapulcei, lai viņi varētu piedalīties un balsot;*
- 6) darba kārtību;*
- 7) vietu un laiku, kur un kad akcionāri var iepazīties ar lēmumu projektiem sapulces darba kārtībā iekļautos jautājumos, kā arī ar citiem sapulcē izskatāmajiem jautājumiem.*
- 8) sabiedrības balsstiesīgo akciju kopskaitu;*

Katrai personai, kura ir tiesīga balsot akcionāru sapulcē, kopā ar paziņojumu par akcionāru sapulci a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina pilnvarojuma veidlapu elektroniskā formā, kā arī nodrošina to, ka pilnvarojuma veidlapa a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapās internetā ir pieejama arī pēc tam, kad sniegts paziņojums par akcionāru sapulci. Saskaņā ar Komerclikumu akcionāriem, kuri pārstāv vismaz vienu divdesmitdaļu no sabiedrības pamatkapitāla, ir tiesības septiņu dienu laikā no sludinājuma publicēšanas dienas pieprasīt institūcijai, kas sasauca akcionāru sapulci, papildu jautājumu iekļaušanu sapulces darba kārtībā. A/s „Latvijas kuģniecība” paziņo par papildu jautājumu iekļaušanu sapulces darba kārtībā, vismaz 14 dienas pirms akcionāru sapulces ievietojot informāciju latviešu un angļu valodā Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, a/s “NASDAQ OMX Riga” un a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapās internetā un publicējot paziņojumus par papildu jautājumu iekļaušanu sapulces darba kārtībā laikrakstos „Latvijas Vēstnesis” un „Neatkarīgā Rīta Avīze”, kā arī nosūtot informāciju a/s „Latvijas Centrālais depozitārijs”, kurš tālāk informāciju nosūta finanšu instrumentu kontu turētājiem.

Akcionāru sapulces lēmumu projekti vismaz 14 dienas pirms akcionāru sapulces tiek publicēti Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, a/s „NASDAQ OMX Riga” un a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapās internetā. Ja akcionāru sapulcē ir plānots lemt par grozījumiem kapitālsabiedrības dibināšanas dokumentos, grozījumu projektu a/s „Latvijas kuģniecība” izplata vismaz 30 dienas pirms akcionāru sapulces, publicējot to Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā, a/s „NASDAQ OMX Riga” un a/s „Latvijas kuģniecība” mājas lapās internetā. A/s „Latvijas kuģniecība” aicina akcionārus savlaicīgi iesniegt un iekļaut lēmumu projektos akcionāru priekšlikumus padomes locekļu un revīzijas komisijas locekļu ievēlēšanai, kā arī citus akcionāru priekšlikumus, ja tādi saņemti. Tāpat, atbilstoši Komerclikumam ja akcionārs vismaz septiņas dienas pirms akcionāru sapulces iesniedz valdei rakstveida pieprasījumu, valde ne vēlāk kā trīs dienas pirms akcionāru sapulces sniedz viņam visas pieprasītās ziņas par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanās akcionāru sapulcēs *(turpinājums)*

A/s „Latvijas kuģniecība” uzskata, ka līdz šim izvēlētās akcionāru sapulču norises vietas un laiki neierobežo akcionāru ierašanos uz sapulci, jo akcionāru sapulču norises vietas un laiki izvēlēti, ņemot vērā prognozējamo akcionāru skaitu, kas varētu apmeklēt akcionāru sapulci. A/s „Latvijas kuģniecība” nekad nav mainījusi izsludinātās akcionāru sapulces norises vietu un laiku, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.5. Emitents informē akcionārus par akcionāru sapulces sasaukšanu, izsludinot to tiesību aktos noteiktajā kārtībā un termiņos. Emitenti ir aicināti izsludināt akcionāru sapulci nekavējoties pēc tam, kad pieņemts lēmums par sapulces sasaukšanu, jo īpaši šis nosacījums attiecināms uz ārkārtas akcionāru sapulcēm. Informācija par sapulces sasaukšanu ievietojama arī Emitenta mājas lapā internetā, kur tā būtu jānodrošina vismaz vienā svešvalodā. Ieteicams, lai šī svešvaloda būtu angļu valoda, lai mājaslapu varētu lietot arī ārvalstu investori. Publiskojot informāciju par akcionāru sapulces sasaukšanu, norādāms arī sapulces sasaukšanas iniciators.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.4.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.6. Emitents nodrošina, lai akcionāriem pirms sapulces savlaicīgi būtu pieejama visaptveroša informācija, kas saistīta ar sapulces norisi, norises vietu un balsošanu par pieņemamajiem lēmumiem, kā arī informācija par darba kārtību un lēmumu projektiem, par kuriem plānots balsot sapulcē. Emitents arī informē akcionārus, kur tie var vērsties, lai saņemtu atbildes uz jebkuriem jautājumiem par akcionāru sapulci un darba kārtības jautājumiem, un nodrošina nepieciešamo papildu informācijas sniegšanu akcionāriem.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.4.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.7. Emitents nodrošina, lai vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms sapulces akcionāriem būtu iespēja iepazīties ar sapulcē izskatāmo jautājumu lēmumu projektiem, tajā skaitā arī tiem, kas iesniegti papildus jau pēc sapulces izsludināšanas. Emitents nodrošina iespēju iepazīties ar pilnu lēmumu projektu tekstu, jo sevišķi tas attiecināms uz balsojumu par Emitenta statūtu grozījumiem, Emitenta amatpersonu ievēlēšanu, to atalgojuma noteikšanu, Emitenta peļņas sadali un citiem jautājumiem.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.4.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.8. Emitents nedrīkst nekādā veidā ierobežot akcionāru tiesības izvirzīt ievēlēšanai padomē akcionāru pārstāvjus, un padomes locekļu un citu amatpersonu kandidatūras ir izvirzāmas savlaicīgi, lai akcionāriem vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms akcionāru sapulces būtu pieejama informācija par minētajām personām vismaz tādā apjomā, kā tas noteikts šīs sadaļas 1.9. punktā.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.4.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.9. Īpaša uzmanība jāpievērš tam, lai akcionāriem vismaz 14 (četrpadsmit) dienas pirms sapulces būtu iespēja iepazīties ar informāciju par padomes locekļu kandidātiem, kuru apstiprināšana plānota akcionāru sapulcē. Publiskojot informāciju par padomes locekļu kandidātiem, ir atklājama arī šo personu īsa profesionālā biogrāfija. Tā kā Emitenta padomes locekļu izvirzīšana ir jāveic ļoti rūpīgi, vēlams, lai Emitents minēto informāciju atklātu pēc iespējas savlaicīgāk.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.4.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanās akcionāru sapulcēs *(turpinājums)*

1.10. Emitents nevar ierobežot akcionāru tiesības sapulces laikā konsultēties savā starpā, ja tas nepieciešams kāda lēmuma pieņemšanai vai jautājuma noskaidrošanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” neierobežo akcionāru tiesības sapulces laikā konsultēties savā starpā, ja tas nepieciešams kāda lēmuma pieņemšanai vai jautājuma noskaidrošanai, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.11. Lai nodrošinātu akcionārus ar visaptverošu informāciju par akcionāru sapulces norisi, Emitents izstrādā akcionāru sapulces norises reglamentu, kurā nosaka akcionāru sapulces norises kārtību un jebkuru ar sapulci saistītu organizatorisku jautājumu atrisināšanas kārtību (piemēram, akcionāru reģistrēšanos sapulcei, sapulcē izskatāmo jautājumu lēmumu pieņemšanas kārtību, Emitenta rīcību, ja kāds no darba kārtības jautājumiem netiek izskatīts, ja nevar tikt pieņemts lēmums u.tml.). Emitenta pieņemtajām procedūrām attiecībā uz piedalīšanos balsošanā jābūt viegli realizējamām.

A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulcēs atbilstoši Komerclikumam ievēlēts sapulces vadītājs ierosina noteikt akcionāru sapulces jautājumu apspriešanas un lēmumu pieņemšanas kārtību (reglamentu), kurš ir spēkā tikai tad, ja akcionāru sapulce apstiprina to ar balsu vairākumu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.12. Emitentam jānodrošina, lai akcionāriem sapulces norises laikā būtu iespējams uzdot jautājumus akcionāru sapulcē ievēlamo amatpersonu kandidātiem un citiem klātesošajiem Emitenta pārstāvjiem. Emitents ir tiesīgs noteikt saprātīgus jautājumu uzdošanas nosacījumus, piemēram, izslēdzot iespēju vienam akcionāram izmantot visu jautājumu uzdošanai paredzēto laiku, un noteikt vienas personas uzstāšanās maksimālo laika limitu.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.11.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.13. Tā kā, nosakot ilgstošu sapulces pārtraukumu, uz neplānoti ilgu laiku tiek apgrūtinātas akcionāru tiesības brīvi rīkoties ar savām akcijām, nav vēlams akcionāru sapulcei izsludināt pārtraukumu. Nosacījumi, pie kādiem ir iespējams noteikt sapulces pārtraukumu, ir jāparedz arī sapulces norises reglamentā. Sapulces pārtraukums var būt kā pārtraukums pusdienām, īsas (ne vairāk kā uz 30 minūtēm) starppauzes u. tml.

Skatīt paskaidrojumu pie 1.11.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

1.14. Norādot akcionāru sapulces protokolā visu sapulcē izskatāmo darba kārtības jautājumu apspriešanas gaitu un saturu, sapulces vadītājam jānodrošina, lai gadījumos, ja kāds no sapulces dalībniekiem to pieprasa, protokolā tiktu atspoguļotas atsevišķas debātes vai arī protokolam rakstveidā pievienoti akcionāra priekšlikumi vai jautājumi.

A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulcēs atbilstoši Komerclikumam ievēlēts sapulces sekretārs (protokolists) fiksē akcionāri sapulces norises gaitu, protokolā atspoguļojot:

- 1) sabiedrības firmu;*
- 2) institūciju, kura sasauca akcionāru sapulci, un laiku, kad par akcionāru sapulces sasaukšanu ir publicēts paziņojums;*
- 3) akcionāru sapulces norises vietu un laiku;*
- 4) sabiedrības parakstītā pamatkapitāla, apmaksātā pamatkapitāla un balsstiesīgā pamatkapitāla lielumu;*
- 5) akcionāru sapulcē pārstāvētā pamatkapitāla lielumu un klātesošo balsstiesīgo akcionāru balsu skaitu;*
- 6) sapulces vadītāja, sekretāra, balsu skaitītāju un akcionāru — protokola pareizības apliecinātāju — vārdu un uzvārdu;*

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

1. Akcionāru tiesību nodrošināšana un piedalīšanās akcionāru sapulcēs *(turpinājums)*

- 7) *sapulces darba kārtību;*
- 8) *darba kārtības jautājumu apspriešanas gaitu un saturu;*
- 9) *pieņemtos lēmumus, atzīmējot par katru lēmumu nodoto "par" un "pret" balsu skaitu;*
- 10) *padomes un valdes locekļu, revidenta, likvidatora vai akcionāru iebildumus.*

Protokolu paraksta akcionāru sapulces vadītājs un sekretārs, kā arī vismaz divi sapulces ievēlētie akcionāri — protokola pareizības apliecinātāji. Protokolam pievieno akcionāru sarakstu un dokumentus, kuri attiecas uz akcionāru sapulci, līdz ar to AS „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

2. Emitenta pārvaldes institūciju locekļu un to kandidātu līdzdalība akcionāru sapulcē

Akcionāru sapulcē jāpiedalās Emitenta valdes locekļiem, revidentam, kā arī iespējami lielākam skaitam Emitenta padomes locekļu.

2.1 Emitenta pārvaldes institūciju locekļu un revidenta dalība sapulcē nepieciešama, lai nodrošinātu informācijas apmaiņu starp Emitenta akcionāriem un pārvaldes institūciju locekļiem, kā arī lai nodrošinātu akcionāru tiesības saņemt kompetentu personu atbildes uz uzdotajiem jautājumiem. Akcionāru sapulcē, kurā netiek izskatīti ar Emitenta finansēm saistīti jautājumi, Emitenta revidenta klātbūtne nav obligāta. Izmantojot tiesības uzdot jautājumus, akcionāri var iegūt sīkāku informāciju par apstākļiem, kas varētu ietekmēt finanšu pārskata un Emitenta finansiālās situācijas novērtējumu.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļi, revidents, kā arī padomes locekļi piedalās akcionāru sapulcēs, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

2.2 Sapulcē jāpiedalās Emitenta amatpersonu kandidātiem, kuru ievēlēšana plānota akcionāru sapulcē. Tas īpaši attiecināms uz padomes locekļiem. Ja padomes locekļa vai revidenta amata kandidāts nevar piedalīties akcionāru sapulcē un tam ir svarīgs iemesls, tad ir pieļaujama attiecīgās personas neierašanās uz akcionāru sapulci. Šādā gadījumā visa būtiskā informācija par kandidātu ir jāatklāj pirms sapulces.

A/s „Latvijas kuģniecība” aicina akcionāru sapulcēs piedalīties amatpersonu kandidātus, kuru ievēlēšana plānota akcionāru sapulcē. Ja padomes locekļa vai revidenta amata kandidāts nevar piedalīties akcionāru sapulcē un tam ir svarīgs iemesls, a/s „Latvijas kuģniecība” pēc iespējas atklāj visu būtisko informāciju par kandidātu pirms sapulces, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

2.3 Akcionāru sapulces laikā sapulces dalībniekiem jābūt iespējai iegūt informāciju par amatpersonām vai amatpersonu kandidātiem, kuri nav ieradušies uz sapulci un to neierašanās iemesliem. Emitenta amatpersonu neierašanās iemesli akcionāru sapulcē būtu fiksējami akcionāru sapulces protokolā.

A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulces laikā sapulces dalībniekiem ir iespēja iegūt informāciju par amatpersonām vai amatpersonu kandidātiem, kuri nav ieradušies uz sapulci un to neierašanās iemesliem, akcionāru sapulces protokolā tiek fiksēti, kuras amatpersonas ir ieradušās uz akcionāru sapulci un kuras nav, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

B. VALDE

Valde ir Emitenta izpildinstitūcija, kura vada un pārstāv Emitentu tā ikdienas darbībā, tādēļ Emitentam jānodrošina, lai valde būtu efektīva, lemtspējīga un uz peļņas gūšanu orientēta, skaidri nosakot tās pienākumus un atbildību.

3. Valdes pienākumi un atbildība

Emitentam jānosaka skaidri un nepārprotami valdes pienākumi, pilnvaras un tās locekļu atbildība, tādējādi nodrošinot sekmīgu valdes darbību un Emitenta vērtības pieaugumu.

3.1 Valdes pienākums ir vadīt Emitenta darbību, kas ietver arī atbildību par Emitenta noteikto mērķu un stratēģijas realizēšanu un atbildību par sasniegtajiem rezultātiem. Par minēto valde ir atbildīga padomei, kā arī akcionāru sapulcei. Pildot savus pienākumus, valdei ir jāpieņem lēmumi neatkarīgi no savām personīgajām vai Emitentu kontrolējošo akcionāru interesēm un jāvadās no visu akcionāru interesēm, ņemot vērā Emitenta un ar to saistīto sabiedrību (vai filiāļu) kopējās intereses.

Saskaņā ar statūtiem a/s „Latvijas kuģniecība” valdes sastāvā ir pieci valdes locekļi. Valdes priekšsēdētājam ir noteiktas pilnas pārstāvības tiesības un viņš var pārstāvēt Sabiedrību atsevišķi, bez īpaša pilnvarojuma un neatkarīgi no pārējiem valdes locekļiem. Pārējie valdes locekļi ir tiesīgi pārstāvēt Sabiedrību tikai kopā ar vismaz vēl vienu valdes locekli. A/s „Latvijas kuģniecība” valde pieņem lēmumus valdes sēdēs, vismaz 3 (trīs) valdes locekļiem balsojot “par”. Ievērojot Komerclikumu a/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļi savus pienākumus pilda kā krietns un rūpīgs saimnieks. Reizi ceturksnī valdei sniedz rakstveida ziņojumu par savu darbību padomei, bet gada beigās — akcionāru sapulcei. Ziņojumā atspoguļo:

- 1) sabiedrības komercdarbības rezultātus;*
- 2) sabiedrības saimniecisko stāvokli, rentabilitāti, apgrozījumu un vērtspapīru kustību;*
- 3) apstākļus, kas var ietekmēt sabiedrības saimniecisko stāvokli;*
- 4) plānoto sabiedrības komercdarbības politiku nākamajā pārskata periodā.*

Valde informē padomi arī par citiem nozīmīgiem sabiedrības darbības aspektiem līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

3.2 Valdes pilnvaras nosakāmas valdes nolikumā vai tam pielīdzināmā dokumentā, kas publicējams Emitenta mājaslapā internetā. Šim dokumentam jābūt pieejamam arī Emitenta birojā.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes pilnvaras nosaka Valdes reglaments, kurš izstrādāts, pamatojoties uz a/s „Latvijas kuģniecība” statūtiem un Komerclikuma normām. A/s „Latvijas kuģniecība” Valdes reglaments pieejams a/s „Latvijas kuģniecība” birojā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

3.3 Valde ir atbildīga arī par visu saistošo normatīvo aktu ievērošanu, par risku pārvaldīšanu, kā arī par Emitenta finansiālo darbību.

Atbilstoši Komerclikumam, a/s „Latvijas kuģniecība” valde ir sabiedrības izpildinstitūcija, kura vada un pārstāv sabiedrību. Valde pārzina un vada sabiedrības lietas. Tā atbild par sabiedrības komercdarbību, kā arī par likumam atbilstošu grāmatvedību. Valde pārvalda sabiedrības mantu un rīkojas ar tās līdzekļiem atbilstoši likumiem, statūtiem un akcionāru sapulces lēmumiem, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

3. Valdes pienākumi un atbildība *(turpinājums)*

3.4 Valdei jāpilda noteikti uzdevumi, tajā skaitā:

- 1) korporatīvās stratēģijas, noteikto darbības plānu, risku kontroles procedūru, gada budžeta un biznesa plānu izpildes novērtēšana un virzīšana, nodrošinot kontroli pār plānu izpildi un plānoto rezultātu sasniegšanu;
- 2) Emitenta vadošo darbinieku atlase, to atalgojuma noteikšana, darbības kontrolēšana un nepieciešamības gadījumā to nomainīšana, ievērojot Emitenta noteikto personāla politiku;
- 3) savlaicīga un kvalitatīva atskaišu sniegšana, nodrošinot arī iekšējās revīzijas veikšanu, un informācijas atklāšanas kontrole.

A/s „Latvijas kuģniecība” valde šobrīd darbojas atbilstoši, lai izpildītu „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģiju līdz 2015.gadam”. A/s „Latvijas kuģniecība” ir izstrādājusi iekšēju sistēmu, kas nodrošina korporatīvās stratēģijas, noteikto darbības plānu, risku kontroles procedūru, gada budžeta un biznesa plānu izpildes novērtēšanu un virzīšanu, nodrošinot kontroli pār plānu izpildi un plānoto rezultātu sasniegšanu, tāpat a/s „Latvijas kuģniecība” valde veic vadošo darbinieku atlasi, nosaka viņu atalgojumu, kontrolē viņu darbību un nepieciešamības gadījumā veic viņu nomaiņu, ievērojot noteikto personāla politiku. A/s „Latvijas kuģniecība” valde veic savlaicīgu un kvalitatīvu atskaišu sniegšanu, nodrošinot informācijas atklāšanas kontroli. Iekšējās revīzijas veikšanu a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina Iekšējā audita dienests, kurš ir pakļauts padomei, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

3.5 Valde gada pārskatā apliecina, ka iekšējā riska kontroles procedūras ir efektīvas un ka riska vadība un iekšējā kontrole visa gada laikā ir veikta atbilstoši minētajām kontroles procedūrām.

A/s „Latvijas kuģniecība” valde gada pārskatā apliecina, ka iekšējā riska kontroles procedūras ir efektīvas un ka riska vadība un iekšējā kontrole visa gada laikā ir veikta atbilstoši minētajām kontroles procedūrām, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

3.6 Vēlams, lai valde iesniegtu apstiprināšanai Emitenta padomē lēmumus, kas nosaka Emitenta mērķus un stratēģiju šo mērķu sasniegšanai (līdzdalība citās sabiedrībās, īpašumu iegūšana vai atsavināšana, darbības paplašināšana, atverot pārstāvniecības vai filiāles, vai paplašinot darbības jomu u. tml.).

A/s „Latvijas kuģniecība” valde ir izstrādājusi un ar padomes piekrišanu apstiprinājusi „Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” darbības stratēģiju līdz 2015. gadam”, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

4. Valdes sastāvs un valdes locekļiem izvirzāmās prasības

Emitenta apstiprinātajam valdes sastāvam jābūt tādām, kas spētu nodrošināt pietiekami kritisku un neatkarīgu attieksmi lēmumu izvērtēšanā un pieņemšanā.

4.1 Veidojot valdi, jāievēro, lai katram no valdes locekļiem būtu atbilstoša izglītība un darba pieredze. Emitents izveido valdes loceklim izvirzāmo prasību apkopojumu, kurā būtu noteiktas katram valdes loceklim nepieciešamās prasmes, izglītība, iepriekšējā darba pieredze un citi atlases kritēriji.

A/s „Latvijas kuģniecība” padome pirms valdes locekļa ievēlēšanas izvērtē, vai valdes locekļa kandidātam ir atbilstoša izglītība un darba pieredze, kā arī nosaka valdes loceklim izvirzāmo prasību apkopojumu. Visi a/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļi ir ar atbilstošu izglītību un darba pieredzi katrs savā darbības jomā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

4. Valdes sastāvs un valdes locekļiem izvirzāmās prasības *(turpinājums)*

4.2 Emitenta mājas lapā internetā par katru Emitenta valdes locekli ir jāievieto šāda informācija: vārds, uzvārds, dzimšanas gads, iegūtā izglītība, termiņš, uz kādu ievēlēts valdes loceklis, tā ieņemamais amats, pēdējo trīs gadu profesionālās pieredzes apraksts, tā īpašumā esošo Emitenta vai tā meitas/mātes kompāniju akciju skaits, informācija par ieņemamajiem amatiem citās kapitālsabiedrībās.

A/s „Latvijas kuģniecība” ir ievietojusi augstākminēto informāciju par valdes locekļiem savā mājas lapā internetā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

4.3 Lai varētu sekmīgi pildīt savus pienākumus, valdes locekļiem jābūt pieejamai savlaicīgai un precīzai informācijai par Emitenta darbību. Valdei jābūt iespējai sniegt objektīvu vērtējumu par Emitenta darbību. Valdes locekļiem jābūt pietiekamam laikam savu pienākumu veikšanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” valde nepārtraukti seko līdzi a/s „Latvijas kuģniecība” saimnieciskajai darbībai un reizi ceturksnī sniedz rakstveida ziņojumu par savu darbību padomei, bet gada beigās — akcionāru sapulcei, objektīvi novērtējot a/s „Latvijas kuģniecība” darbību, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

4.4 Nav vēlams vienu un to pašu valdes locekli ievēlēt valdē vairāk kā četrus termiņus pēc kārtas. Emitentam ir jāizvērtē, vai tādējādi tiks veicināta Emitenta darbības attīstība un būs iespējams izvairīties no situācijas, kad vienas vai atsevišķu personu rokās, ievērojot to ilggadējo darbību pie Emitenta, tiek koncentrēta lielāka vara. Ja arī šāda ievēlēšana tiek pieļauta, būtu vēlams apsvērt nepieciešamību mainīt attiecīgā valdes locekļa pārzinā nodoto Emitenta darbības jomu.

Neviens valdes loceklis a/s „Latvijas kuģniecība” nav ievēlēts vairāk kā četrus termiņus pēc kārtas, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

5. Valdes locekļu darba apmaksa

Katram valdes loceklim par tā veikto darbu ir nosakāma taisnīga un samērīga atlīdzība, un atalgojuma noteikšanas principiem ir jābūt skaidriem un atklātiem.

5.1 Atalgojumam, ko nosaka valdes locekļiem, ir jābūt skaidri definētam un caurskatāmam. Emitenta padome veic regulāru noteiktā atalgojuma pārskatīšanu saskaņā ar Emitenta noteikto atalgojuma politiku.

Atlīdzība, ko nosaka a/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļiem, ir skaidri definēta un caurskatāma. A/s „Latvijas kuģniecība” padome veic regulāru valdei noteiktās atlīdzības pārskatīšanu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

5.2 Nosakot valdes locekļu atalgojumu un paredzot atalgojuma struktūrā mainīgo daļu, vēlams, to piesaistīt iepriekš noteiktiem īstermiņa un ilgtermiņa mērķiem. Atalgojuma mainīgās daļas piesaiste tikai īstermiņa rezultātiem neveicinās valdes locekļu ieinteresētību Emitenta ilgtermiņa izaugsmē un rezultātu uzlabošanā. Ieteicams, lai atalgojuma apjoms un struktūra būtu atkarīga no sabiedrības darbības rezultātiem, akciju cenas un citiem ar Emitentu saistītiem notikumiem.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļu atlīdzības mainīgo daļu nosaka padome, izvērtējot valdes locekļu ieguldījumu AS „Latvijas kuģniecība” koncerna finansiālo un komerciālo rezultātu sasniegšanā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

5. Valdes locekļu darba apmaksa *(turpinājums)*

5.3 Emitenta padome, nosakot atalgojumu valdes locekļiem, ievēro Emitenta noteikto atalgojuma politiku. Novērtējot valdes locekļu darbu, padome ņem vērā katram valdes loceklim noteiktos pienākumus, Emitenta ekonomisko stāvokli un citus rādītājus, ko uzskata par svarīgiem valdes locekļa darba novērtēšanā.

Novērtējot valdes locekļu darbu, padome ņem vērā katram valdes loceklim noteiktos pienākumus, a/s „Latvijas kuģniecība” ekonomisko stāvokli un citus rādītājus, ko uzskata par svarīgiem valdes locekļa darba novērtēšanā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

5.4 Ja valdes loceklim kā atalgojums tiek piešķirtas akciju opcijas, kas dod tiesības tam iegūt Emitenta akcijas, Emitents ievēro Biržas noteikumos noteiktos opciju piešķiršanas nosacījumus.

A/s „Latvijas kuģniecība” nav emitējusi akciju opcijas, līdz ar to līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

5.5 Atklājot informāciju par Emitenta valdes locekļiem izmaksāto kopējo atalgojuma apjomu, Emitents, ja tas ir iespējams, ir aicināts atklāt arī informāciju par iepriekšējiem pārskata gadiem, ja šāda informācija nav tikusi atklāta iepriekš. Informācijas atklāšana par iepriekšējiem gadiem ir īpaši svarīga tāpēc, lai ieguldītāji spētu novērtēt Emitenta valdes locekļiem piemērojamo atalgojuma politiku ilgtermiņā un Emitenta attīstības rādītāju sasaisti ar pārmaiņām atalgojuma sistēmās.

A/s „Latvijas kuģniecība” gada pārskatā tiek norādīta informācija par kopējo valdes locekļu atalgojuma apmēru kārtējā un iepriekšējā pārskata gadā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

6. Interesešu konfliktu identificēšana valdes locekļu darbībā

Katram valdes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interesešu konfliktiem un jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem, ar vēlmi uzņemties atbildību par pieņemtajiem lēmumiem un jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

6.1 Katra valdes locekļa pienākums ir novērst jebkādu, pat tikai šķietamu, interesešu konfliktu rašanos savā darbībā. Pieņemot lēmumus, valdes loceklis vadās no Emitenta interesēm un neizmanto Emitentam izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai.

Pieņemot lēmumus, a/s „Latvijas kuģniecība” valdes locekļi vadās no a/s „Latvijas kuģniecība” interesēm un neizmanto a/s „Latvijas kuģniecība” izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

6.2 Par jebkura interesešu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību valdes loceklim nekavējoties jāpaziņo pārējiem valdes locekļiem. Valdes loceklis paziņo par jebkuru darījumu vai līgumu, kuru Emitents plāno slēgt ar personu, kam ar valdes locekli ir ciešas attiecības, vai kas ir ar valdes locekli saistīta persona, kā arī informē par jebkādu interesešu konfliktu rašanos noslēgto līgumu darbības laikā.

Par personām, kam ir ciešas attiecības ar valdes locekli, šo ieteikumu izpratnē tiek uzskatītas: valdes locekļa laulātais, radnieks vai svainis, skaitot radniecību līdz otrajai pakāpei un svainību līdz pirmajai pakāpei, vai personas, ar kurām valdes loceklim vismaz vienu gadu ir kopīga saimniecība. Par personām, kas ir saistītas ar valdes locekli, šo ieteikumu izpratnē uzskatāmas juridiskas personas, kurās valdes loceklis vai ar to cieši saistītas personas ieņem valdes vai padomes locekļa amatu, veic revidenta pienākumus vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodoties, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

6. Interēšu konfliktu identificēšana valdes locekļu darbībā (turpinājums)

Par jebkura interēšu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību a/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis nekavējoties paziņo pārējiem valdes locekļiem. Valdes loceklis paziņo par jebkuru darījumu vai līgumu, kuru a/s „Latvijas kuģniecība” plāno slēgt ar personu, kam ar valdes locekli ir ciešas attiecības, vai kas ir ar valdes locekli saistīta persona, kā arī informē par jebkādu interēšu konfliktu rašanos noslēgto līgumu darbības laikā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

6.3 Valdes loceklim nebūtu vēlams piedalīties tādu lēmumu pieņemšanā, kuri varētu radīt interēšu konfliktu.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes loceklis nepiedalās tādu lēmumu pieņemšanā, kuri varētu radīt interēšu konfliktu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

C. PADOME

Saskaņā ar tiesību aktiem padome ir Emitenta pārraudzības institūcija, kas pārstāv akcionāru intereses sapulču starplaikos un, likumā un Emitenta statūtos noteiktajos gadījumos, uzrauga valdes darbību.

7. Padomes pienākumi un atbildība

Emitenta padomes darbības mērķis ir darboties visu akcionāru interesēs, nodrošinot Emitenta vērtības pieaugumu. Emitentam jānosaka skaidri padomes pienākumi un padomes locekļu atbildība, kā arī jānodrošina, lai atsevišķi padomes locekļi vai to grupa nevarētu ieņemt dominējošu lomu lēmumu pieņemšanā.

7.1. Padomes funkcijas nosakāmas padomes nolikumā vai tam pielīdzināmā dokumentā, kas regulētu padomes darbību, un tas ievietojams Emitenta mājaslapā internetā. Šim dokumentam jābūt pieejamam arī Emitenta birojā.

A/s „Latvijas kuģniecība” padomes sastāvā ir divpadsmit locekļi, kurus ievēl akcionāru sapulce uz 3 gadu padomes termiņu. A/s „Latvijas kuģniecība” padomes funkcijas nosaka Padomes reglaments, kurš izstrādāts, pamatojoties uz a/s „Latvijas kuģniecība” statūtiem un Komerclikuma normām. A/s „Latvijas kuģniecība” Padomes reglaments pieejams a/s „Latvijas kuģniecība” birojā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.2. Emitenta gada pārskatam pievienotajā padomes ziņojumā padome sniedz vispārīgu informāciju par savu darbību attiecīgajā pārskata gadā, informāciju par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu Emitenta darbībā, kā arī sniedz citu pēc tās ieskatiem nepieciešamo informāciju.

Gada pārskatam pievienotajā padomes ziņojumā a/s „Latvijas kuģniecība” padome sniedz vispārīgu informāciju par savu darbību attiecīgajā pārskata gadā, informāciju par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu a/s „Latvijas kuģniecība” darbībā, kā arī sniedz citu būtisku informāciju par padomes darbu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.3. Padomes veiktā pārraudzība pār valdes darbību ietver uzraudzību pār Emitenta mērķu sasniegšanu, korporatīvo stratēģiju un risku pārvaldi, finanšu atskaišu procesu, valdes priekšlikumiem par Emitenta peļņas izlietošanu un Emitenta darbības veikšanu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām. Par katru no minētajiem jautājumiem padomei būtu jāapspriežas un jāizsaka savs viedoklis vismaz reizi gadā, ievērojot normatīvajos aktos noteikto padomes sēžu sasaukšanas regularitāti, un apspriežu rezultāti jāatspoguļo padomes ziņojumā.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

7. Padomes pienākumi un atbildība (turpinājums)

A/s „Latvijas kuģniecība” padome nepatraukti uzrauga valdes darbību, ietverot a/s „Latvijas kuģniecība” mērķu sasniegšanu, korporatīvo stratēģiju un risku pārvaldi, finanšu atskaišu procesu, valdes priekšlikumiem par a/s „Latvijas kuģniecība” peļņas izlietošanu un a/s „Latvijas kuģniecība” darbības veikšanu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.4. Padome un katrs tās loceklis ir atbildīgi, lai to rīcībā būtu visa viņu pienākumu veikšanai nepieciešamā informācija, kura iegūstama no valdes locekļiem un iekšējiem revidentiem vai, ja nepieciešams, no Emitenta darbiniekiem un ārējiem konsultantiem. Informācijas apmaiņas nodrošināšanai padomes priekšsēdētājam regulāri jāsaazinās ar Emitenta valdi, tai skaitā ar valdes priekšsēdētāju, un jāapspriež visi svarīgākie ar Emitenta darbības un attīstības stratēģiju, biznesa aktivitātēm un risku vadību saistītie jautājumi.

A/s „Latvijas kuģniecība” padomes rīcībā ir visa tās pienākumu veikšanai nepieciešamā informācija. A/s „Latvijas kuģniecība” padomes priekšsēdētājs ne retāk kā reizi nedēļā tiek ar valdes priekšsēdētāju, lai apspriestu visus svarīgākos ar a/s „Latvijas kuģniecība” darbības un attīstības stratēģiju, biznesa aktivitātēm un risku vadību saistītos jautājumus. Padomei regulāri informāciju sniedz arī Iekšējā audita dienests, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.5. Nosakot padomes funkcijas, būtu jāparedz pienākums katram padomes loceklim sniegt skaidrojumu Emitentam gadījumos, kad tas nevar piedalīties padomes sēdēs. Ir vēlams atklāt informāciju, kuri no padomes locekļiem nav apmeklējuši vairāk kā pusi no padomes sēdēm pārskata gada laikā, norādot arī neapmeklējuma iemeslus.

A/s „Latvijas kuģniecība” Padomes reglaments neparedz noteikumus, ka padomes loceklim jāziņo par iemesliem, kuru dēļ padomes loceklis neapmeklē sēdi. Taču parasti padomes loceklis savlaicīgi informē padomes priekšsēdētāju, ja viņš nevar piedalīties padomes sēdē, norādot iemeslu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.6. Padomes veiktā valdes pārraudzība ir sevišķi svarīga jomās, kurās ir liela iespējamība rasties interešu konfliktiem: valdes locekļu iecelšana, valdes locekļu atalgojuma noteikšana un Emitenta darbības revīzija. Lai veicinātu padomes efektīvāku darbību un pienākumu sadali padomes locekļu vidū, padome var izveidot atsevišķas komisijas (revīzijas, nominācijas (iecelšanas), atalgojuma un citas komisijas).

Savu funkciju efektīvai izpildei a/s „Latvijas kuģniecība” padome no padomes locekļu vidus ir izveidojusi piecas padomes komisijas - Finanšu komisiju, Juridisko un sabiedrības reorganizācijas komisiju, Stratēģiskās attīstības komisiju, Flotes uzraudzības komisiju un Audita komisiju. Visas komisijas darbojas trīs komisijas locekļu sastāvā un ar padomdevēja funkcijām padziļināti izvērtē jautājumus, kuri ir padomes kompetencē. Būtiskos un sarežģītos jautājumos padomes komisijas var pieprasīt ekspertu viedokli. Padomes locekļi nesaņem papildus atlīdzību par darbu komisijās. Komisijas sniedz savus atzinumus padomei lēmumu pieņemšanai, bet galīgos lēmumus pieņem pati padome, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

7.7. Pirms pieņemt lēmumu par komisiju izveidošanu, padomei ir jāizvērtē iespējamie ieguvumi un paredzamās komisiju darba izmaksas, ja tādas tiek plānotas. Izveidojamo komisiju struktūru un skaitu, kādu padome uzskata par nepieciešamu, lai optimizētu savu darbu, nosaka pati padome. Par komisiju izveidi padome informē Emitenta akcionārus, iekļauj Ziņojumā un atklāj informāciju Emitenta mājas lapā internetā.

Skatīt paskaidrojumu pie 7.6.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

7. Padomes pienākumi un atbildība *(turpinājums)*

7.8. Ja tiek pieņemts lēmums par vienas vai vairāku komisiju izveidošanu, komisiju darba finansēšana pieļaujama tikai akcionāru sapulces apstiprinātā padomes budžeta ietvaros. Atsevišķu jautājumu nodošana komisiju pārziņā nekādā ziņā nevar tikt uzskatīta par padomes funkciju nodošanu. Padomes komisijas neaizstāj padomi, un to lēmumiem ir tikai rekomendējošs raksturs. Komisiju izveidošana neatbrīvo Emitenta padomi no atbildības par pieņemtajiem lēmumiem. Komisiju uzdevums ir sagatavot priekšlikumus padomes lēmumu pieņemšanai, bet galīgo lēmumu pieņem pati padome.

Skatīt paskaidrojumu pie 7.6.punkta. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

8. Padomes sastāvs un padomes locekļiem izvirzāmās prasības

Emitenta noteiktajai padomes struktūrai ir jābūt pārskatāmai un saprotamai un jānodrošina pietiekami kritiska un neatkarīga attieksme lēmumu izvērtēšanā un pieņemšanā.

8.1. Emitentam ir jāpieprasa katram padomes loceklim, kā arī katram padomes locekļa kandidātam, kura ievēlēšana plānota akcionāru sapulcē, lai tie iesniegtu Emitentam par sevi šādu informāciju: vārds, uzvārds, dzimšanas gads, iegūtā izglītība, padomes locekļa amata ieņemšanas termiņš, pēdējo triju gadu profesionālās pieredzes apraksts, tā īpašumā esošo Emitenta vai tā meitas/mātes kompāniju akciju skaits, informācija par ieņemamajiem amatiem citās kapitālsabiedrībās. Minētā informācija ievietojama Emitenta mājaslapā internetā, papildus minētajam norādot arī termiņu, uz kādu ievēlēts padomes loceklis, tā ieņemamo amatu, tai skaitā arī papildu amatus un pienākumus, ja tādi pastāv.

A/s „Latvijas kuģniecība” pieprasa un ievieto augstākminēto informāciju par padomes locekļiem mājas lapā internetā, ievērojot Fizisku personu datu aizsardzības likuma noteikumus, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

8.2. Nosakot padomes locekļiem un to kandidātiem izvirzāmās prasības par pieļaujamo papildu amatu skaitu, jāvērs uzmanība uz to, ka padomes loceklim jābūt pietiekamam laikam savu pienākumu veikšanai, lai tie varētu sekmīgi pildīt savus pienākumus un pilnvērtīgi darboties Emitenta interesēs.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

8.3. Veidojot Emitenta padomi, būtu jāņem vērā padomes locekļu kvalifikācija, un tā periodiski jāizvērtē. Padomes sastāvs būtu jāveido no locekļiem, kuriem kopumā piemīt zināšanu, viedokļu un pieredzes dažādība, kas nepieciešama, lai padome varētu sekmīgi veikt savus uzdevumus.

A/s „Latvijas kuģniecība” ņem vērā un izvērtē padomes locekļu kvalifikāciju, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

8.4. Katram padomes loceklim savā darbībā jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem un ar vēlmi uzņemties atbildību par pieņemtajiem lēmumiem, jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus.

Saskaņā ar Komerclikumu padomes loceklim savi pienākumi jāpilda kā krietnam un rūpīgam saimniekam, a/s „Latvijas kuģniecība” aicina padomes locekļiem savā darbībā būt maksimāli neatkarīgiem no jebkuriem ārējiem apstākļiem un ievērot vispārpieņemtos ētikas principus, pieņemot jebkurus ar a/s „Latvijas kuģniecība” darbību saistītus lēmumus, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

8.5. Nav iespējams izveidot sarakstu, kurā būtu norādīti visi apstākļi, kas varētu apdraudēt padomes locekļu neatkarību vai ko varētu izmantot, vērtējot konkrētas personas atbilstību neatkarīga padomes locekļa statusam. Tāpēc Emitentam, vērtējot padomes locekļu neatkarību, jāvadās no Pielikumā minētajiem padomes locekļu neatkarības kritērijiem.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

8. Padomes sastāvs un padomes locekļiem izvirzāmās prasības *(turpinājums)*

A/s „Latvijas kuģniecība” padomes locekļi ir izvirzīti ievēlēšanai padomes sastāvā un darbojas atbilstoši Komerclikuma noteikumiem, saskaņā ar kuru padomes locekļi ir neatkarīgi un neietekmējami lēmumu pieņemšanas procesā.

8.6. Ir vēlams, lai vismaz puse no padomes locekļiem būtu neatkarīgi, atbilstoši Pielikumā noteiktajiem padomes locekļu neatkarības kritērijiem. Ja padomes locekļu skaits veido nepāra skaitli, tad neatkarīgie padomes locekļi var būt par vienu mazāk nekā tie, kas neatbilst Pielikumā norādītajiem neatkarības kritērijiem.

Skatīt paskaidrojumu pie 8.5.punkta.

8.7. Par neatkarīgu ir uzskatāma persona, kura atbilst Pielikumā minētajiem padomes locekļa neatkarības kritērijiem. Ja padomes loceklis neatbilst kādiem no Pielikumā minētajiem neatkarības kritērijiem, bet Emitents tomēr uzskata šādu padomes locekli par neatkarīgu, tad tam jāsniedz sīkāks sava viedokļa skaidrojums par pieļautajām atkāpēm.

Skatīt paskaidrojumu pie 8.5.punkta.

8.8. Personas atbilstība Pielikumā dotajiem neatkarības kritērijiem jāizvērtē jau tad, kad attiecīgais padomes locekļa kandidāts tiek izvirzīts ievēlēšanai padomē. Emitents katru gadu Ziņojumā atklāj informāciju, kuri no padomes locekļiem uzskatāmi par neatkarīgiem.

Skatīt paskaidrojumu pie 7.6.punkta.

9. Padomes locekļu darba apmaksā

Nosakot samaksu Emitenta padomes locekļiem par veiktajiem pienākumiem, jāievēro samērīguma princips, un atalgojuma noteikšanas principiem ir jābūt skaidriem un atklātiem.

9.1. Ja padomes loceklim par tam uzticēto pienākumu izpildi tiek noteikts atalgojums, tam jābūt paredzētam Emitenta atalgojuma politikā.

A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulce ir noteikusi atlīdzību padomes locekļiem, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

9.2. Izskatot padomes ziņojumu, kārtējā akcionāru sapulcē ieteicams veikt arī padomes darba novērtējumu. Akcionāri izvērtē padomes darbu, pamatojoties uz padomes ziņojumu un citu padomes sniegto informāciju, kas ir akcionāru rīcībā un kas ļauj izvērtēt padomes veikto uzdevumu kvalitāti un lietderību. Ja tiek veikts padomes darba novērtējums, tad tam jāietver padomes sastāva izvērtējums, darba organizācija un spēja darboties kā vienotam veselumam, kā arī katra padomes locekļa kompetences izvērtējums. Novērtējama ir arī katra padomes locekļa un padomes komisiju, ja tādas ir izveidotas, darba efektivitāte. Lemjot par padomes locekļu darba apmaksu, akcionāru sapulce ņem vērā veikto izvērtējumu.

Izskatot padomes ziņojumu, kārtējā akcionāru sapulce veic arī padomes darba novērtējumu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

9.3. Padomes locekļiem noteikto kopējo atalgojuma apmēru Emitents atklāj Ziņojumā. Emitentam ir jāatklāj kopējais padomes locekļiem izmaksātais atalgojums, kā arī atsevišķi jānorāda padomes locekļiem maksātais algas apjoms un maksātā atalgojuma mainīgā daļa, ja tāda tikusi piešķirta. Ar atalgojuma mainīgo daļu tiek saprasti jebkuri Emitenta padomes locekļiem piešķirti maksājumi, kas nav darba alga, piemēram: atalgojums, kas tiek maksāts atkarībā no Emitenta darbības finansiālajiem rezultātiem (prēmijas), akciju opcijas, kas dod tiesības uz Emitenta akcijām, dalība pensiju plānos u. tml.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

9. Padomes locekļu darba apmaksa *(turpinājums)*

A/s „Latvijas kuģniecība” kopējais padomes locekļiem izmaksātais atalgojums ir noteikts ar a/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulces lēmumu un tiek atspoguļots a/s „Latvijas kuģniecība” gada pārskatā. A/s „Latvijas kuģniecība” nepiešķir padomes locekļiem maksājumus, kas nav darba alga un neemitē akciju opcijas, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

9.4. Nosakot padomes locekļu atalgojumu un paredzot atalgojuma struktūrā mainīgo daļu, tā parasti piesaistāma iepriekš noteiktiem īstermiņa un ilgtermiņa mērķiem.

A/s „Latvijas kuģniecība” padomes locekļiem mainīgās atalgojuma daļas izmaksa tiek saistīta ar a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna stratēģisko mērķu izpildi, kā arī saimnieciskās un finansiālās darbības rezultātiem konkrētajā laika periodā, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

9.5. Atklājot informāciju par Emitenta padomes locekļiem izmaksāto atalgojuma apjomu, Emitents, ja tas ir iespējams, ir aicināts atklāt arī informāciju par iepriekšējiem pārskata gadiem, ja tā nav tikusi atklāta iepriekš. Informācijas atklāšana par iepriekšējiem gadiem ir svarīga, lai ieguldītāji spētu novērtēt Emitenta padomes locekļiem piemērojamo atalgojuma politiku ilgtermiņā un Emitenta attīstības rādītāju sasaisti ar pārmaiņām atalgojuma sistēmās.

A/s „Latvijas kuģniecība” gada pārskatā tiek norādīta informācija par kopējo padomes locekļu atalgojuma apmēru kārtējā un iepriekšējā pārskata gadā, a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

10. Interesu konfliktu identificēšana padomes locekļu darbībā

Ikvienam padomes loceklim savā darbībā ir jāizvairās no jebkādiem interešu konfliktiem un jābūt maksimāli neatkarīgam no jebkuriem ārējiem apstākļiem. Padomes loceklim, pieņemot jebkurus ar Emitenta darbību saistītus lēmumus, ir jāievēro vispārpieņemtie ētikas principi un jāuzņemas atbildība par pieņemtajiem lēmumiem.

10.1. Katra padomes locekļa pienākums ir novērst jebkādu, pat tikai šķietamu, interešu konfliktu rašanos savā darbībā. Pieņemot lēmumus, padomes loceklis vadās no Emitenta interesēm un neizmanto Emitentam izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” aicina padomes locekļus vadīties no a/s „Latvijas kuģniecība” interesēm un neizmantojot a/s „Latvijas kuģniecība” izvirzītos sadarbības piedāvājumus personīgā labuma gūšanai, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

10.2. Par jebkura interešu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību padomes loceklim nekavējoties jāpaziņo pārējiem padomes locekļiem. Padomes loceklis paziņo par jebkuru darījumu vai līgumu, kuru Emitents plāno slēgt ar personu, kam ar padomes locekli ir ciešas attiecības, vai kas ir ar padomes locekli saistīta persona, kā arī informē par jebkādu interešu konfliktu rašanos noslēgto līgumu darbības laikā.

Par personām, kam ir ciešas attiecības ar padomes locekli, šo ieteikumu izpratnē tiek uzskatītas: padomes locekļa laulātais, radnieks vai svainis, skaitot radniecību līdz otrajai pakāpei un svainību līdz pirmajai pakāpei, vai personas, ar kurām padomes loceklim vismaz vienu gadu ir kopīga saimniecība. Par personām, kas ir saistītas ar padomes locekli, šo ieteikumu izpratnē uzskatāmas juridiskas personas, kurās padomes loceklis vai ar to cieši saistītas personas ieņem valdes vai padomes locekļa amatu, veic revidenta pienākumus vai ieņem citu vadošu amatu, kurā atrodies, tam ir iespējams noteikt vai ietekmēt attiecīgās juridiskās personas darbības stratēģiju.

Par jebkura interešu konflikta rašanos vai tikai tā iespējamību a/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis nekavējoties paziņo pārējiem padomes locekļiem, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS (*turpinājums*)

10. Interesešu konfliktu identificēšana padomes locekļu darbībā (*turpinājums*)

10.3. Padomes loceklim, kurš atrodas iespējamā interesešu konflikta situācijā, nebūtu vēlams piedalīties tādu lēmumu pieņemšanā, kuri var būt saistīti ar šī interesešu konflikta rašanos.

A/s „Latvijas kuģniecība” padomes loceklis, kurš atrodas iespējamā interesešu konflikta situācijā, nepiedalās tādu lēmumu pieņemšanā, kuri var būt saistīti ar šī interesešu konflikta rašanos, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

D. INFORMĀCIJAS ATKLĀŠANA

Labā korporatīvās pārvaldības prakse Emitentam, kura akcijas ir iekļautas Biržas regulētā tirgū, nozīmē, ka Emitenta atklātajai informācijai jāsniedz priekšstats par Emitenta saimniecisko darbību un tās finanšu rezultātiem. Tas veicina pamatotu publiskā apgrozībā esošo finanšu instrumentu cenas noteikšanu, kā arī uzticību finanšu un kapitāla tirgiem. Informācijas atklāšana ir cieši saistīta ar investoru attiecībām (turpmāk – IA), kuras var definēt kā Emitenta attiecību veidošanas procesu ar tā potenciālajiem un esošajiem investoriem un citām Emitenta darbībā ieinteresētajām pusēm.

11. Emitenta darbības caurspīdīgums

Emitenta publicētajai informācijai jābūt savlaicīgai un tādai, kas ļautu akcionāriem izvērtēt, kā darbojas Emitenta pārvaldība, sniegtu priekšstatu par sabiedrības darbību un finanšu rezultātiem, kā arī ļautu pieņemt pamatotus lēmumus attiecībā uz viņiem piederošajām akcijām.

11.1. Korporatīvās pārvaldības struktūra jāveido tā, lai nodrošinātu savlaicīgu un izsmeļošu informāciju par visiem būtiskajiem jautājumiem, kas skar Emitentu, ieskaitot tā finansiālo situāciju, darbības rezultātus un īpašnieku struktūru.

A/s „Latvijas kuģniecība” korporatīvās pārvaldības struktūra ir izveidota tā, lai nodrošinātu savlaicīgu un izsmeļošu informāciju par visiem būtiskajiem jautājumiem, kas skar a/s „Latvijas kuģniecība”, ieskaitot tā finansiālo situāciju, darbības rezultātus un īpašnieku struktūru, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

11.2. Atklājamajai informācijai jābūt pārbaudītai, precīzai, nepārprotamai un sagatavotai saskaņā ar augstas kvalitātes standartiem.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

11.3. Emitentam būtu jāieceļ persona, kas Emitenta vārdā ir tiesīga kontaktēties ar presi un citiem masu medijiem, tādējādi nodrošinot informācijas vienotu izplatīšanu, izvairoties no pretrunīgas un nepatiesas informācijas publicēšanas, un ar kuru nepieciešamības gadījumā var sazināties gan Birža, gan ieguldītāji.

A/s „Latvijas kuģniecība” ir iecēlusi personu, kura a/s „Latvijas kuģniecība” vārdā ir tiesīga kontaktēties ar presi un citiem masu medijiem, tādējādi nodrošinot informācijas vienotu izplatīšanu, izvairoties no pretrunīgas un nepatiesas informācijas publicēšanas, un ar kuru nepieciešamības gadījumā var sazināties gan Birža, gan ieguldītāji, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

11.4. Emitentam jānodrošina savlaicīga un noteiktajām prasībām atbilstoša Emitenta finanšu pārskatu un gada pārskatu sagatavošana un atklāšana. Pārskatu sagatavošanas kārtība būtu jāparedz Emitenta iekšējās procedūrās.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina savlaicīgu un noteiktajām prasībām atbilstošu finanšu pārskatu un gada pārskatu sagatavošanu un atklāšanu. Pārskatu sagatavošanas kārtība ir paredzēta a/s „Latvijas kuģniecība” iekšējās procedūrās, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

12. Investoru attiecības *(turpinājums)*

Ievērojot to, ka Emitenta akcijas tiek piedāvātas regulētā tirgū, vienlīdz svarīga ir arī tāda Emitenta darbības joma kā investoru attiecības (turpmāk – IA), to attīstīšana un uzturēšana, īpašu uzmanību pievēršot tam, lai visiem investoriem būtu pieejama vienlīdzīga, savlaicīga un pietiekama informācija.

12.1. Galvenie IA mērķi ir precīzas un patiesas ar Emitenta darbību saistītas informācijas sniegšana finanšu tirgus dalībniekiem, kā arī atgriezeniskās saites nodrošināšana, t.i., atsauksmju saņemšana no esošajiem un potenciālajiem ieguldītājiem un citām personām. Īstenojot IA procesu, jāpatur prātā, ka mērķauditoriju neveido tikai institucionālie investori un finanšu tirgus analītiķi. Arvien lielāks uzsvars jāliek uz individuālajiem investoriem, tāpat arvien lielāka nozīme piešķirama citu ieinteresēto pušu: darbinieku, kreditoru un darījumu partneru informēšanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

12.2. IA informācijas aprītei ir izmantojami vairāki kanāli. Emitenta IA stratēģija jāveido, izmantojot gan tehnoloģiju sniegtās iespējas (mājaslapa internetā), gan attiecības ar masu medijiem, gan saiknes ar finanšu tirgus dalībniekiem. Ievērojot mūsdienu tehnoloģiju attīstības pakāpi un pieejamību, ikvienas mūsdienīgas sabiedrības IA tiek izmantots internets. Šis medija veids vairumam investoru, īpaši ārvalstu, ir kļuvis par vienu no svarīgākajiem komunikāciju līdzekļiem.

A/s „Latvijas kuģniecība IA informācijas aprītei izmanto gan tehnoloģiju sniegtās iespējas, gan attiecības ar masu medijiem, gan saiknes ar finanšu tirgus dalībniekiem, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

12.3. Pamatprincipi, kuri Emitentam būtu jāievēro, veidojot mājaslapas IA sadaļu:

- 1) interneta mājaslapas IA sadaļa ir jāuztver ne tikai kā informācijas vai faktu glabātava, bet gan kā viens no primārajiem komunikāciju līdzekļiem, ar kura palīdzību iespējams informēt esošos un potenciālos akcionārus;
- 2) visiem interneta mājaslapas IA sadaļas apmeklētājiem ir jābūt iespējai ērti iegūt visu tajā publicēto informāciju. Informācija mājaslapā jāatspoguļo visās svešvalodās, kurās Emitents parasti izplata informāciju, lai nekādā veidā netiktu diskriminēti ārvalstu investori, taču ievērojot, ka informācija atklājama vismaz latviešu un angļu valodā;
- 3) ieteicams apsvērt risinājumu, kas ļautu esošajiem un potenciālajiem investoriem un citiem interesentiem uzturēt saikni ar Emitentu, izmantojot mājaslapas IA sadaļu - uzdot jautājumus un saņemt atbildes, pasūtīt jaunāko informāciju, izteikt viedokli u.tml.;
- 4) mājaslapā ievietotā informācija ir regulāri jāatjauno, un jānodrošina ar Emitentu un tā darbību saistīto jaunumu savlaicīga ievietošana. Nav pieļaujams, ka mājaslapā ir atrodama novecojusi informācija, kas var maldināt tās lietotājus;
- 5) pēc mājaslapas izveides pašiem tās veidotājiem vēlams izvērtēt IA sadaļu no lietotāja viedokļa – vai interesējošā informācija ir viegli atrodama, vai ievietotā informācija sniedz atbildes uz svarīgākajiem jautājumiem u. tml.

A/s „Latvijas kuģniecība” ievēro augstākminētos pamatprincipus, veidojot mājas lapas IA sadaļu, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

12. Investoru attiecības *(turpinājums)*

12.4. Emitentam jānodrošina, lai tā mājaslapas IA sadaļā būtu atrodamā vismaz šāda informācija:

- 1) vispārēja informācija par Emitentu - tā izveidošanas un darbības vēsture, reģistrācijas dati, nozares raksturojums, galvenie darbības veidi;
- 2) Emitenta Ziņojums (“*ievēro vai paskaidro*”) par korporatīvās pārvaldības principu ieviešanu;
- 3) emitēto un apmaksāto finanšu instrumentu skaits, norādot, cik no tiem iekļauti regulētā tirgū;
- 4) informācija saistībā ar akcionāru sapulču organizēšanu, izskatāmajiem lēmumu projektiem, pieņemtajiem lēmumiem – vismaz par pēdējo pārskata gadu;
- 5) Emitenta statūti;
- 6) Emitenta valdes, padomes nolikums vai cits tam pielīdzināms dokuments, kas regulē to darbību, kā arī Emitenta atalgojuma politika un akcionāru sapulces norises reglaments, ja tāds ir ticis pieņemts;
- 7) Padomes komisiju, ja tādas tikušas izveidotas, darba pienākumu apraksts, kā arī informācija par komisiju paveikto;
- 8) informācija par esošajiem Emitenta padomes un valdes locekļiem (par katru atsevišķi): profesionālā darba pieredze, izglītība, īpašumā esošās Emitenta akcijas (stāvoklis uz gada sākumu, informācija atjaunojama pēc nepieciešamības, bet ne retāk kā reizi gadā), amati citās uzņēmēj sabiedrībās, kā arī valdes un padomes locekļu pilnvaru termiņi;
- 9) Emitenta akcionāri, kuriem pieder vismaz 5% Emitenta akciju, un informācija par akcionāru maiņu;
- 10) Emitenta finanšu pārskati un gada pārskats, kas sagatavoti saskaņā ar tiesību aktos un Biržas noteikumos noteikto kārtību;
- 11) Jebkura cita informācija, kas Emitentam jāatklāj, piemēram, informācija par būtiskiem notikumiem, Emitenta sagatavotie paziņojumi presei, arhivēta informācija par Emitenta finanšu un gada pārskatiem par iepriekšējiem periodiem u. tml.

Valdes un padomes reglamenti ir pieejami a/s „Latvijas kuģniecība” birojā. Detalizēta informācija par padomes un valdes locekļiem ir pieejama a/s „Latvijas kuģniecība” birojā, ievērojot Fizisku personu datu aizsardzības likuma noteikumus. A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa daļēju ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

E. IEKŠĒJĀ KONTROLE UN RISKU VADĪBA

Iekšējās kontroles un risku vadības nolūks ir nodrošināt Emitenta efektīvu un sekmīgu darbību, sniegtās informācijas patiesumu un atbilstību attiecīgajiem normatīvajiem aktiem un darbības principiem. Iekšējā kontrole palīdz valdei identificēt trūkumus Emitenta pārvaldē un potenciālos riskus, kā arī veicina padomes pienākuma - pārraudzīt valdes darbību - efektīvu izpildi.

13. Emitenta ārējās un iekšējās kontroles darbības principi

Emitenta veiksmīgas darbības nodrošināšanai nepieciešams paredzēt regulāru tās kontroli un noteikt kārtību iekšējās un ārējās kontroles (revīzijas) veikšanai.

13.1. Lai nodrošinātu veiksmīgu darbību, Emitentam pastāvīgi jākontrolē sava darbība – tai skaitā ir jādefinē iekšējās kontroles kārtība.

A/s „Latvijas kuģniecība” ir definējusi iekšējās kontroles kārtību, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

13.2. Risku vadības mērķis ir nodrošināt ar Emitenta komercdarbību saistītu risku apzināšanu un uzraudzīšanu. Lai nodrošinātu efektīvu risku vadību, ir nepieciešams definēt risku vadības pamatprincipus. Ir ieteicams raksturot būtiskākos ar Emitenta darbību saistītos potenciālos un esošos riskus.

A/s „Latvijas kuģniecība” ir definējusi un raksturojusi risku vadības pamatprincipus, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

13.3. Revidentam jānodrošina pieeja tā pienākumu veikšanai nepieciešamajai informācijai un iespēja apmeklēt padomes un valdes sēdes, kurās tiek skatīti finanšu rezultāti vai citi jautājumi.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

13.4. Revidentam savā darbībā ir jābūt neatkarīgam, un tā uzdevums ir sniegt Emitentam neatkarīgus un objektīvus revīzijas un konsultatīva rakstura pakalpojumus, lai veicinātu Emitenta darba efektivitāti un sniegtu atbalstu Emitenta vadībai izvirzīto mērķu sasniegšanā, piedāvājot sistemātisku pieeju risku vadības un kontroles procesu izvērtēšanai un uzlabošanai.

A/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

13.5. Vismaz reizi gadā ir ieteicams veikt neatkarīgu iekšējo pārbaudi, kas novērtētu Emitenta darbību, tai skaitā tās atbilstību Emitenta apstiprinātajām procedūrām.

A/s „Latvijas kuģniecība” Iekšējā audita dienests pastāvīgi veic neatkarīgas pārbaudes, lai novērtētu a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna darbību, tai skaitā tās atbilstību a/s „Latvijas kuģniecība” apstiprinātajām procedūrām. Revīzijas laikā, neatkarīgas pārbaudes, lai novērtētu a/s „Latvijas kuģniecība” koncerna darbību, tai skaitā tās atbilstību a/s „Latvijas kuģniecība” apstiprinātajām procedūrām, veic arī akcionāru sapulces apstiprināts revidents, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

13.6. Apstiprinot revidentu, būtu vēlams, lai viena revidenta pilnvaru laiks nesakristu ar valdes pilnvaru laiku.

A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāru sapulce katru gadu ievēl revidentu nākamajam pārskata gadam, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina šī principa ievērošanu.

KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS *(turpinājums)*

F. ATALGOJUMA POLITIKA

14. Emitenta atalgojuma politika

Valdes un padomes locekļu atalgojuma politika – atalgojuma forma, struktūra un apjoms - ir viena no tām jomām, kurā iesaistītajām personām ir potenciāli lielāks risks nonākt interešu konflikta situācijā. Lai to novērstu, Emitentam ir vēlams noteikt skaidru atalgojuma politiku.

- 14.1. Emitents ir aicināts izstrādāt atalgojuma politiku, kurā būtu nosakāmi galvenie atalgojuma noteikšanas principi, iespējamās atalgojuma shēmas un citi ar to saistīti būtiski jautājumi. Atalgojuma politikas izstrāde ir nododama Emitenta padomes pārziņā, kura tās projekta sagatavošanas laikā noteikti konsultējas ar Emitenta valdi. Atalgojuma politika vai tās nozīmīgākās sastāvdaļas ir publiskojamas kā jebkura cita ar Emitenta darbību saistīta būtiska informācija.
- 14.2. Mainīgā atalgojuma shēmas, kurās kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas vai akciju opcijas, kā arī jebkuri būtiski grozījumi šādās shēmās būtu jāizskata arī akcionāru sapulcē, un nepieciešamības gadījumā jāpieņem atbilstoši lēmumi. Ievērojot minēto, akcionāriem pirms sapulces būtu jānodrošina visa nepieciešamā informācija.
- 14.3. Atalgojuma shēmas, kurās kā atlīdzība paredzētas Emitenta akcijas, teorētiski var radīt zaudējumus Emitenta akcionāriem, jo jaunas akciju emisijas dēļ ir iespējama akciju cenas pazemināšanās. Tādēļ pirms jebkādas šāda veida atalgojuma shēmas izstrādes un apstiprināšanas ir nepieciešams izvērtēt iespējamus ieguvumus vai zaudējumus.
- 14.4. Izstrādājot atalgojuma politiku, Emitentam ir noteikti jāatklāj informācija par to, kā Emitents plāno nodrošināt saskaņā ar apstiprinātajām atalgojuma shēmām piešķiramo akciju daudzumu – vai tās tiek plānots iegūt, pērkot regulētā tirgū, vai arī ir plānots emitēt jaunas akcijas.

A/s „Latvijas kuģniecība” pārvaldes institūciju locekļu atalgojums tiek noteikts atbilstoši Komerclikumam, a/s „Latvijas kuģniecība” statūtiem un a/s „Latvijas kuģniecība” pārvaldes institūciju lēmumiem. A/s „Latvijas kuģniecība” līdz šim nav emitējusi akciju opcijas, līdz ar to a/s „Latvijas kuģniecība” nodrošina daļēju šī principa ievērošanu.

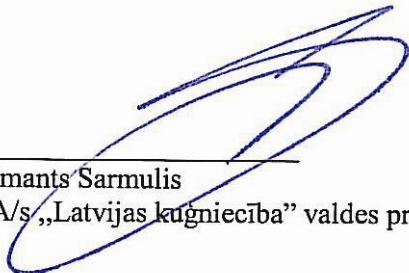
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, revidētie konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2008. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie revidētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ♦ ir izmantojusi un konsekventi pielietojsi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ♦ ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ♦ ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

A/s „Latvijas kuģniecība” koncerna vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība, atbilstošus finanšu pārskatus.

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes vārdā,



Imants Šarmulis
A/s „Latvijas kuģniecība” valdes priekšsēdētājs

Rīga, Latvija
2009. gada 7. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Latvijas kuģniecība” akcionāriem

Mēs esam veikuši AS „Latvijas kuģniecība” un tās meitas uzņēmumu („Koncerns”) 2008. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2008. gada pārskatā no 46. līdz 111. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra bilanci, 2008. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Koncerna vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu Koncerna vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2008. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2008. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par korporatīvās pārvaldības paziņojumu

Mēs esam iepazinušies arī ar Koncerna vadības sagatavoto paziņojumu par korporatīvo pārvaldību, kas atspoguļots pievienotajā 2008. gada pārskatā no 24. līdz 43. lappusei, kā arī esam pārbaudījuši informāciju, kura atspoguļota atbilstoši Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.2 panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

SIA „Ernst & Young Baltic”

Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne

Valdes priekšsēdētāja

LR zvērināta revidente

Sertifikāta Nr. 124

Rīgā, 2009. gada 15. aprīlī

KONSOLIDĒTAIS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	2008	2007	2008	2007
		USD '000	USD '000	LVL'000	LVL'000
Reisu ienākumi	7	252 031	239 864	120 915	123 207
Reisu izmaksas	7,8	(32 221)	(30 167)	(15 458)	(15 496)
Neto reisu rezultāts		219 810	209 697	105 457	107 711
Kuģu operatīvās izmaksas	7,9	(126 134)	(114 642)	(60 516)	(58 886)
Kuģu darbības rezultāts pirms nolietojuma		93 676	95 055	44 941	48 825
Kuģu nolietojums	7,19	(30 319)	(25 291)	(14 546)	(12 991)
Kuģu darbības rezultāts		63 357	69 764	30 395	35 834
Administrācijas izmaksas	10,11	(32 884)	(25 417)	(15 776)	(13 055)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	12	1 254	1 219	602	626
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	13	(2 964)	(2 418)	(1 422)	(1 242)
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	7,19	45 234	38 070	21 702	19 555
Saimnieciskās darbības rezultāts		73 997	81 218	35 501	41 718
Finanšu ieņēmumi	14	3 689	6 159	1 770	3 163
Finanšu izdevumi	15	(19 304)	(20 335)	(9 261)	(10 445)
Peļņa pirms nodokļiem		58 382	67 042	28 010	34 436
Nodokļi	16	308	(33)	148	(17)
Neto peļņa		58 690	67 009	28 158	34 419
Peļņa uz akciju	17	USD 0.29	USD 0.34	LVL 0.14	LVL 0.17

2009. gada 7. aprīlī valde ir apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos ir parakstījis:

Imants Sarmulis

A/s “Latvijas kuģniecība” valdes priekšsēdētājs

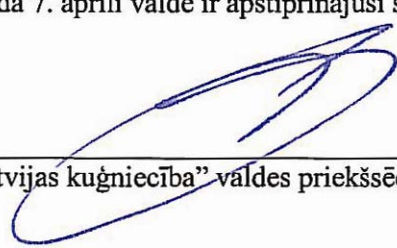
KONSOLIDĒTĀ BILANCE

		31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
	Pielikums	USD '000	USD '000	LVL'000	LVL'000
<u>AKTĪVS</u>					
<i>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</i>					
	18	16 646	-	8 240	-
	18	3 721	638	1 842	309
		20 367	638	10 082	309
	19	693 126	636 565	343 097	308 097
	20	53 006	10 403	26 238	5 035
	19,20	102 421	71 446	50 698	34 580
		848 553	718 414	420 033	347 712
	21	149 212	1 542	73 860	746
	22	26	27	13	13
	23	-	1 523	-	737
		26	1 550	13	750
		1 018 158	722 144	503 988	349 517
<i>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</i>					
	24	6 707	6 698	3 320	3 242
	25	14 565	9 799	7 210	4 743
	26	8 605	10 563	4 259	5 112
		142	-	70	-
	27(a)	62 101	47 966	30 740	23 216
	27(b)	4 028	5 760	1 994	2 788
	28	35 849	54 097	17 745	26 183
		131 997	134 883	65 339	65 284
		1 150 155	857 027	569 326	414 801
<u>KOPĀ AKTĪVS</u>					
<hr/>					
		101 978	107 823	50 479	52 187
<hr/>					
<i>Kopā naudas līdzekļi, t. sk. depozīti un ieguldījumi vērtspapīros</i>					

KONSOLIDĒTĀ BILANCE (turpinājums)

Pielikums	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
	USD '000	USD '000	LVL'000	LVL'000
<i>PASĪVS</i>				
<i>PAŠU KAPITĀLS</i>				
Pamatkapitāls	29	362 319	200 000	200 000
Naudas plūsmas risku ierobežošanas rezerve	29,32	(4 777)	(2 365)	-
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezerve		(11 673)	(31 241)	(37 413)
Nesadalītā peļņa		195 464	101 565	73 407
		541 333	267 959	235 994
<i>Mazākuma līdzdalība</i>		753	373	-
<i>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</i>		542 086	268 332	235 994
<i>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</i>				
Banku aizdevumu ilgtermiņa daļa	30	352 078	174 279	144 694
Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	31	21 314	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	38	83 954	-	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	32	3 492	-	-
Atliktā nodokļa saistības	33	17 563	37	18
Pārējie kreditori	34	1 062	-	-
<i>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</i>		479 463	298 991	144 712
<i>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</i>				
Banku aizdevumu īstermiņa daļa	30	39 295	19 451	20 219
Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa	31	7 532	-	-
Parādi radniecīgām sabiedrībām	38	46 487	-	-
Parādi kreditoriem		9 429	4 667	1 727
Atvasinātie finanšu instrumenti	32	1 285	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	34	7 534	3 729	3 622
Pārējie kreditori	35	17 044	8 437	8 527
<i>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</i>		128 606	63 659	34 095
<i>SAISTĪBAS KOPĀ</i>		608 069	300 994	178 807
<i>KOPĀ PASĪVS</i>		1 150 155	569 326	414 801

2009. gada 7. aprīlī valde ir apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos ir parakstījis:


Imants Sarmulis

A/s „Latvijas kuģniecība” valdes priekšsēdētājs

Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls		Naudas plūsmas risku ierobežošanas rezerve		Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts		Nesadalītā peļņa		Kopā pirms mazākuma līdzdalības		Mazākuma līdzdalība		Kopā	
	USD '000	LVL '000			USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000
2006. gada 31. decembrī	362 319	200 000	-	-	(13 079)	(14 402)	69 765	38 988	419 005	224 586	-	-	419 005	224 586
Valūtas pārvērtēšanas rezultāts	-	-	-	-	1 576	(23 011)	-	-	1 576	(23 011)	-	-	1 576	(23 011)
Neto ienākumi un izdevumi, kuri ir atzīstami tieši pašu kapitālā	-	-	-	-	1 576	(23 011)	-	-	1 576	(23 011)	-	-	1 576	(23 011)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	-	67 009	34 419	67 009	34 419	-	-	67 009	34 419
Kopējie gada ienākumi un izdevumi	-	-	-	-	1 576	(23 011)	67 009	34 419	68 585	11 408	-	-	68 585	11 408
2007. gada 31. decembrī	362 319	200 000	-	-	(11 503)	(37 413)	136 774	73 407	487 590	235 994	-	-	487 590	235 994
Valūtas pārvērtēšanas rezultāts un citas rezerves	-	-	(4 777)	(2 365)	(170)	6 172	-	-	(4 947)	3 807	-	-	(4 947)	3 807
Neto ienākumi un izdevumi, kuri ir atzīsti tieši pašu kapitālā	-	-	(4 777)	(2 365)	(170)	6 172	-	-	(4 947)	3 807	-	-	(4 947)	3 807
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	-	58 690	28 158	58 690	28 158	-	-	58 690	28 158
Kopējie gada ienākumi un izdevumi	-	-	(4 777)	(2 365)	(170)	6 172	58 690	28 158	53 743	31 965	-	-	53 743	31 965
Mazākuma līdzdalība	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	753	373	753	373
2008. gada 31. decembrī	362 319	200 000	(4 777)	(2 365)	(11 673)	(31 241)	195 464	101 565	541 333	267 959	753	373	542 086	268 332

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2008	2007	2008	2007
	USD '000	USD '000	LVL '000	LVL '000
Peļņa pirms nodokļiem	58 382	67 042	28 010	34 436
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums	31 599	26 332	15 160	13 525
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	(45 234)	(38 070)	(21 702)	(19 555)
Aktīvu patiesās vērtības amortizācija	2 964	-	1 422	-
Sausā doka remontdarbu nolietojums	6 836	6 924	3 280	3 557
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(1 115)	1 981	(218)	(1 328)
Procentu izmaksas	17 979	19 354	8 626	9 941
Procentu ieņēmumi	(3 850)	(5 981)	(1 847)	(3 072)
	67 561	77 582	32 731	37 504
Apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņas				
Krājumi	(9)	(1 151)	(4)	(591)
Pircēju parādi, avansa maksājumi un pārējie debitoru parādi	(2 599)	380	(1 247)	195
Parādi kreditoriem un pārējie kreditori	3 448	(628)	1 644	(322)
	840	(1 399)	393	(718)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	68 401	76 183	33 124	36 786
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(18)	(4)	(10)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	68 393	76 165	33 120	36 776
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Flotes iegāde	(85 417)	(199 132)	(40 980)	(102 285)
Nepabeigtā celtniecība	(31 920)	(71 354)	(15 314)	(36 651)
Sausā doka remontdarbi	(3 899)	(4 934)	(1 871)	(2 534)
Pārējo pamatlīdzekļu iegāde	(448)	(5 116)	(215)	(2 628)
Neto naudas izmaiņas meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā	(39 480)	-	(18 931)	-
Ieņēmumi no flotes un pārējo pamatlīdzekļu pārdošanas	69 615	106 281	33 399	54 594
Finanšu aktīvu pašreizējā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumu iegāde	-	(46 856)	-	(24 068)
Finanšu aktīvu pašreizējā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumu pārdošana	1 370	52 761	657	27 102
Depozīti ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus	(14 300)	-	(6 861)	-
Saņemtie procenti	3 816	6 824	1 831	3 505
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(100 663)	(161 526)	(48 285)	(82 965)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)

	2008 USD '000	2007 USD '000	2008 LVL'000	2007 LVL'000
Naudas plūsma pirms finansēšanas	(32 270)	(85 361)	(15 165)	(46 189)
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	93 330	219 962	44 776	112 984
Atmaksātie aizņēmumi	(61 533)	(92 177)	(29 521)	(47 347)
Avansā samaksātie finanšu izdevumi	(522)	(1 941)	(250)	(997)
Samaksātie procenti	(17 253)	(19 478)	(8 278)	(10 005)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	14 022	106 366	6 727	54 635
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata gadā	(18 248)	21 005	(8 438)	8 446
Naudas un tās ekvivalentu atlikums 1.janvārī	54 097	33 092	26 183	17 737
Naudas un tās ekvivalentu atlikums 31.decembrī	35 849	54 097	17 745	26 183

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīga informācija

A/s „Latvijas kuģniecība” („Sabiedrība” vai „Mātes sabiedrība”) ir publiska akciju sabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem. 1991. gada 13. septembrī Sabiedrība tika reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā un 2004. gada 17. novembrī pārreģistrēta LR Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003021108.

Mātes sabiedrības pamatdarbība galvenokārt ir saistīta ar a/s „Latvijas kuģniecība” koncernā („Koncerns”) ietilpstošās flotes komerciālo pārvaldību un ieguldījumu pārvaldīšanu meitas sabiedrībās.

Koncerns ir pasaules kuģošanas tirgus dalībnieks, līdz ar to tā uzņēmējdarbība aptver visu pasauli, un tas nav atkarīgs tikai no vienas konkrētas valsts ekonomikas. Vidēja izmēra tankkuģu kuģošanas tirgus segments, kurā darbojas Koncerns, ir viens no stabilākajiem pārvaldījumu likmju izmaiņu ziņā salīdzinājumā ar citiem tirgus segmentiem. Esošie tirgus dati sniedz pārliecību par to, ka Koncerns veiksmīgi pārvarēs pasaules ekonomikas attīstības tempu palēnināšanos, pateicoties pārdomāti izraudzītai fraktēšanas stratēģijai, kura ir balstīta uz kuģu ilgtermiņa laika nomas darījumiem.

Bez tam, 2008. gada nogalē Koncerns pieņēma lēmumu dažādot biznesa riskus, ieguldot Koncerna brīvos resursus tādos projektos, kas nav saistīti ar tā pamatdarbību - kuģošanu. Koncerns veica ieguldījumus likvīdos un ekskluzīvos nekustamo īpašuma objektos vērtīgākajās attīstības teritorijās Latvijā, kā arī izdevniecības un poligrāfijas biznesos. Šis lēmums palīdzēs saglabāt brīvos Koncerna finanšu resursus laikā, kad finanšu līdzekļu izvietošana finanšu iestādēs tiek uzskatīta par riskantu, ņemot vērā ievērojamo kritumu pasaules finanšu tirgos un pastāvošās šaubas par šo iestāžu spēju garantēt drošus noguldījumus pasaules ekonomiskās krīzes apstākļos.

Koncerna 2008. gada konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts ar a/s “Latvijas kuģniecība” 2009. gada 7. aprīļa valdes lēmumu.

Sabiedrības akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2.1. Grāmatvedības uzskaites pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus un finanšu aktīvus, kas atspoguļoti to patiesajā vērtībā, izmaiņu rezultātu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā izklāstīts tālāk tekstā aplūkotajās grāmatvedības uzskaites politikās. Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots tūkstošos ASV dolāru (US \$ '000), izņemot gadījumus, kad norādīts citādi.

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2007. finanšu gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti.

Paziņojums par atbilstību

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Konsolidācijas pamatnostādnes

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins, bilance un naudas plūsma ietver Mātes sabiedrības un tā meitas sabiedrību finanšu pārskatus. Pārdoto vai iegādāto meitas sabiedrību rezultāti ir iekļauti konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā līdz brīdim, kad zaudēta vai iegūta kontrole pār šīm sabiedrībām. Meitas sabiedrību finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu, par kuru sagatavots Mātes sabiedrības finanšu pārskats, un izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas. Konsolidācijas gaitā izslēgti visi Koncerna sabiedrību savstarpējie darījumi, ieskaitot kuģu fraktēšanu, komerciālo un tehnisko pārvaldību.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Konsolidācijas pamatnostādnes (*turpinājums*)

Koncerna peļņas vai zaudējumu daļa asociētajās sabiedrībās attiecīgi tiek iekļauta konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un Koncerna neto aktīvu daļa ir iekļauta konsolidētajā bilancē.

Koncerna sabiedrību funkcionālā un pārskatu sagatavošanas valūta ir ASV dolārs, izņemot Mātes sabiedrību un tā meitas sabiedrības SIA „LSC Shipmanagement”, SIA „Marine Training”, SIA „Jūras Servisa Centrs”, SIA „Karavella Property”, SIA „LASCO Investment” (iepriekšējais nosaukums SIA „Kuģu menedžments”), a/s „Preses nams”, SIA „Mediju nams”, SIA „Rīgas līcis”, SIA „LASCO Housing Service”, SIA „LASCO nekustamie īpašumi” un citas nebūtiskas, Latvijā reģistrētas meitas sabiedrības, kuru funkcionālā valūta ir Latvijas lats.

Koncerna sabiedrību ārvalstu valūtās denominētie aktīvi un saistības tiek pārvērtētas ASV dolāros, izmantojot pārskata gada beigās spēkā esošo valūtas maiņas kursu. Savukārt ārvalstu sabiedrību pārskata perioda rezultāts tiek pārvērtēts, izmantojot pārskata gada vidējo valūtas kursu. Visas starpības, kas izriet no neto ieguldījumu meitas sabiedrībās sākuma atlikumu pārvērtēšanas un attiecīgo meitas sabiedrību pārskata perioda rezultāta pārvērtēšanas pēc vidējā valūtas kursa, tiek iekļautas pašu kapitālā kā valūtas pārvērtēšanas rezerve. Ārvalstu sabiedrības pārdošanas gadījumā, šādas pārvērtēšanas starpības tiek iekļautas konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā daļa no pārdošanas peļņas vai zaudējumiem.

Iegādājoties meitas sabiedrību, tās aktīvi un saistības tiek novērtēti to patiesajā vērtībā iegādes dienā. Negatīvā nemateriālā vērtība, kas izriet no asociētās sabiedrības iegādes, tiek noteikta kā starpība, par kādu iegādāto nosakāmo aktīvu un saistību iegādes vērtība ir lielāka (mazāka) par to patieso vērtību, tiek atzīta par nemateriālo vērtību (negatīvo nemateriālo vērtību).

Mazākuma līdzdalībā ietilpst tā peļņas vai zaudējumu un neto aktīvu daļa, kas nepieder Koncernam, un tā tiek atspoguļota atsevišķi konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā arī konsolidētās bilances pašu kapitāla postenī atsevišķi no Mātes sabiedrības akcionāru pašu kapitāla. Mazākuma līdzdalības iegādi uzskaita, izmantojot tā saukto mātes uzņēmuma metodi, saskaņā ar kuru samaksātās atlīdzības un iegūtās neto aktīvu daļas bilances vērtības starpību atzīst kā nemateriālo vērtību

2.2. Izmaiņas grāmatvedības principos

Piemērotā grāmatvedības politika atbilst iepriekšējā finanšu gadā piemērotajai politikai, izņemot, kā minēts tālāk tekstā. Pārskata gadā Koncerns piemērojis šādus jaunus un grozītus standartus:

- **Grozījumi SGS Nr. 39** „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” un SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana” – Finanšu aktīvu pārklasificēšana.
- **SFPIK interpretācija Nr. 11** „SFPS Nr. 2 – Darījumi koncerna ietvaros un maksājumi ar pašu akcijām”.

Šo izmaiņu ietekme ir šāda:

Grozījumi SGS Nr. 39 un SFPS Nr. 7 – Finanšu aktīvu pārklasificēšana

Ar šiem grozījumiem Starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGPS) ievieša papildu iespējas noteiktos apstākļos pārklasificēt atsevišķus finanšu instrumentus, kas klasificēti kā turēti pārdošanai vai pārdošanai pieejami finanšu instrumenti. Attiecīgie papildinājumi iekļauti SFPS Nr. 7. Koncernam nav tādu finanšu instrumentu, uz kuriem attiektos minētie grozījumi.

SFPS uzlabojumi

2008. gada maijā SGSP izdeva savu pirmo standartu grozījumu apkopojumu, galvenokārt, lai novērstu neatbilstības un precizētu tekstus. Katram standartam ir savi pārejas noteikumi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

2.2. Izmaiņas grāmatvedības principos (*turpinājums*)

Koncerns ir ātrāk ieviesis sekojošus SFPS izmaiņas:

- **SGS Nr. 39** „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana”. Izmaiņas ar atvasinātajiem līgumiem saistītajos apstākļos nav uzskatāmas par pārklasifikāciju, līdz ar to pēc sākotnējās atzīšanas tās drīkst izslēgt no kategorijas „finanšu aktīvi/saistības patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”, kā arī iekļaut tajā. Nosakot, vai attiecīgais instruments kvalificējas kā risku ierobežojošs instruments, izslēgta atsauce uz „segmentu”. Nosaka, ka, pārvērtējot parāda instrumentu patiesās vērtības riska ierobežošanas uzskaites pārtraukšanas gadījumā, jāpiemēro mainīta efektīvā procentu likme

- **SGS Nr. 40** „Ieguldījuma īpašumi”. Nekustamais īpašums, kura celtniecība vai attīstība vēl nav pabeigta un kuru nākotnē paredzēts izmantot kā ieguldījuma īpašumu, tiek klasificēts kā ieguldījuma īpašums. Ja patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, īpašums, kura celtniecība vai attīstība vēl nav pabeigta, tiek novērtēts sākotnējās izmaksās līdz brīdim, kad var tikt noteikta patiesā vērtība vai celtniecība ir pabeigta. Mainīti nosacījumi brīvprātīgai grāmatvedības politikas maiņai, lai nodrošinātu atbilstību SGS Nr. 8, un paskaidrots, ka nomas līgumu ietvaros turētu ieguldījuma īpašumu bilances vērtība atbilst saņemtajam novērtējumam, kas palielināts par jebkādam atzītām saistībām.

SFPIK Nr. 11 „SFPS Nr. 2 - Darījumi grupas ietvaros un maksājumi ar pašu akcijām”

Šī interpretācija sniedz norādījumus par darījumu klasificēšanu darījumos, par kuriem norēķini veikti ar akcijām, un darījumos, par kuriem norēķini veikti naudā, kā arī norādījumus, kā katras atsevišķās grupas sabiedrības finanšu pārskatā uzskaitāmi darījumi, par kuriem norēķini veikti ar akcijām un kuros iesaistītas divas vai vairākas vienas un tās pašas grupas sabiedrības. Koncerns nav emitējis instrumentus, uz kuriem attiektos šī interpretācija.

2.3. Nozīmīgāko grāmatvedības politiku kopsavilkums

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskats sagatavots ASV dolāros (US \$), kas ir Koncerna funkcionālā valūta, un Latvijas latos (LVL), kas ir finanšu pārskatu sagatavošanas valūta saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Koncerna monetārie līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas ASV dolāros (US \$) pēc pārskata gada pēdējā dienā spēkā esošā valūtas kursa. Nemonetārie posteņi, kuri novērtēti ārvalstu valūtā sākotnējās izmaksās, tiek pārrēķināti, lietojot valūtas kursu darījuma datumā. Nemonetārie posteņi, kas tiek vērtēti ārvalstu valūtā pēc to patiesās vērtības, tiek pārrēķināti, izmantojot tā datuma valūtas kursus, kurā tika noteikta patiesā vērtība.

Darījumi ārvalstu valūtās ir uzskaitīti ASV dolāros pēc spēkā esošā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Finanšu pārskatu atspoguļošana Latvijas latos, izmantojot Latvijas Bankas noteiktos valūtas kursus, ir veikta šādi: aktīvi un saistības ir pārvērtētas, izmantojot valūtas kursu pārskata gada beigās, ieņēmumi un izmaksas, kas atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ir pārvērtēti, izmantojot pārskata gada vidējo valūtas kursu, kamēr starpības, kas radušās valūtas svārstību rezultātā, tiek atzītas atsevišķā postenī pašu kapitālā.

Latvijas bankas valūtas maiņas kurss 2008. gada 31. decembrī: US \$/LVL – 0,495 (vidēji – 0,479762)

Latvijas bankas valūtas maiņas kurss 2007. gada 31. decembrī: US \$/LVL – 0,484 (vidēji – 0,513652)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

Meitas sabiedrību iegāde un nemateriālā vērtība

Meitas sabiedrību iegādi uzskaita, izmantojot pirkšanas metodi. Iegādes izmaksas tiek atspoguļotas iegādāto aktīvu, emitēto pašu kapitāla instrumentu un radušos vai pārņemto saistību patiesajā vērtībā maiņas brīdī. Meitas sabiedrību iegādes ietvaros identificējamie iegādātie aktīvi un pārņemtās saistības un pārņemtās iespējamās saistības sākotnēji tiek atspoguļotas to patiesajās vērtībās iegādes brīdī neatkarīgi no jebkāda mazākuma līdzdalības apjoma.

Nemateriālā vērtība tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā kā meitas sabiedrību iegādes izmaksu pārsniegums pār Koncerna daļu no iegādātās sabiedrības identificējamo aktīvu, saistību un iespējamo saistību neto patiesās vērtības. Ja iegādes vērtība ir zemāka par iegādātās meitas sabiedrības neto aktīvu patieso vērtību, starpība tiek atzīta tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālā vērtība, kas rodas no meitas sabiedrību un aktīvu iegādes atlikto nodokļa saistību dēļ, kas atzītas starpībai starp aktīvu patieso vērtību un bilances vērtību, netiek atsevišķi veikta iespējamās vērtības samazināšanās pārbaude, bet tā tiek samazināta kopā ar atliktā nodokļa saistību, uz kuru tā attiecas. Šis ir vienīgais nemateriālās vērtības veids Koncernā.

Nemateriālie ieguldījumi

Atsevišķi iegādātie nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to atzītajā sākotnējā vērtībā. Meitas sabiedrību iegādes ietvaros iegādāto nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība ir to patiesā vērtība iegādes brīdī. Pēc sākotnējās atzīšanas nemateriālie ieguldījumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, no kuras atņemta uzkrātā amortizācija un uzkrātie zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiks tiek vērtēts kā ierobežots vai nenoteikts.

Nemateriālie ieguldījumi ar ierobežotu izmantošanas laiku tiek amortizēti visā to lietderīgās izmantošanas laikā, un to vērtības samazināšanās tiek aplēsta, ja ir norāde, ka nemateriālā ieguldījuma vērtība varētu būt samazinājusies. Nemateriālo ieguldījumu ar ierobežotu izmantošanas laiku amortizācijas periods un amortizācijas metode tiek pārskatīta vismaz katra finanšu gada beigās. Izmaiņas paredzamajā lietderīgās izmantošanas laikā vai paredzamajā ieguldījumos ietvertu nākotnes saimniecisko labumu izmantošanas modeli tiek uzskaitītas, izmainot pēc nepieciešamības amortizācijas periodu vai metodi, un tiek uzskatītas par izmaiņām grāmatvedības aplēsēs. Nemateriālo ieguldījumu ar ierobežotu izmantošanas laiku amortizācijas izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaksu kategorijā saistībā ar nemateriālo ieguldījumu funkciju.

Nemateriālie ieguldījumi ar nenoteiktu izmantošanas laiku netiek amortizēti, bet ik gadu tiek veikta vērtības samazināšanās pārbaude vai nu katram atsevišķi vai naudas plūsmu ģenerējošo aktīvu līmenī. Nenoteiktā izmantošanas laika aplēse tiek veikta reizi gadā, lai novērtētu vai nenoteiktais izmantošanas laiks joprojām ir atbalstāms. Ja nē, izmantošanas laiks tiek turpmāk mainīts no nenoteikta uz ierobežotu.

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas nemateriālo ieguldījumu atzīšanas pārtraukšanas rezultātā, tiek izteikti kā starpība starp ieguldījumu neto atsavināšanas ieņēmumiem un bilances vērtību, un tie tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc tam, kad ieguldījumi ir norakstīti.

Koncerna nemateriālajiem ieguldījumiem tiek piemērotas šādas grāmatvedības uzskaites politikas:

Licences

Programmatūras izmantošanas licences tiek piešķirtas uz laika periodu no 1 līdz 3 gadiem. Tādējādi tiek uzskatīts, ka licencēm ir ierobežots lietderīgās izmantošanas laiks, un tās tiek amortizētas visā licences darbības periodā, izmantojot lineāro metodi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

Nemateriālie ieguldījumi *(turpinājums)*

Pārējie nemateriālie ieguldījumi

Pārējos nemateriālajos ieguldījumos ietilpst klientu bāze un zemes ilgtermiņa lietošanas tiesības, katram no tiem atsevišķi veicot vērtības samazināšanās pārbaudi. Klientu bāze tika iegūta, iegādājoties meitas sabiedrību. Tiek lēsts, ka tai ir ierobežots lietderīgās izmantošanas laiks, un tā tiek amortizēta 10 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi. Aktīva vērtības samazināšanās pārbaudes pamatā ir salīdzināmi tirgus dati. Atgūstamo summu visvairāk ietekmē izvēlētais līdzīgā nozares segmentā esošais tirgus dalībnieku modelis, kas tiek izmantots ekstrapolācijas nolūkā. Arī zemes ilgtermiņa lietošanas tiesības tika iegūtas, iegādājoties meitas sabiedrību, un tika aplēsts, ka tām ir ierobežots lietderīgās izmantošanas laiks, un tiek amortizētas visā to izmantošanas laikā turpmākajos 43 gados un 10 mēnešos, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļi un nolietojums

Flote

Koncerna flote ir uzskaitīta tās sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Šāda vērtība ietver attiecīgā aktīva daļas aizvietošanas izmaksas to rašanās brīdī, ja tās atbilst šādu izmaksu atzīšanas kritērijiem.

Nolietojums tiek aprēķināts, kuģa bilances vērtību, no kuras atskaitīta aplēstā lūžņu vērtība 300 ASV dolāru (2007. gadā - 300 ASV dolāru) apmērā par kravnesības tonnu, norakstot visā kuģa lietderīgās izmantošanas periodā, kas noteikts 23 līdz 26 gadi no attiecīgā kuģa būves datuma, izmantojot lineāro metodi.

Tā jauno vai jauniegādāto kuģu iegādes vērtības daļa, kas attiecināma uz sausā doka izmaksām, kas tiek izmantotas līdz nākamajam sausā doka remontam, tiek norakstīta periodā līdz nākamajam paredzētajam sausā doka remontam.

Flotes atlikušās vērtības, lietderīgās izmantošanas laiki un nolietojuma aprēķināšanas metodes tiek pārskatītas katra finanšu gada beigās.

Kuģi, kuru būvniecība vēl nav pabeigta, līdz to saņemšanai no rūpnīcas tiek uzskaitīti bilances postenī „Nepabeigtā celtniecība un pamatlīdzekļu izveidošana”.

Pārējie pamatlīdzekļi

Pārējie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārējiem pamatlīdzekļiem nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi un piemērojot šādas nolietojuma likmes:

	% gadā
Ēkas un būves	1,25 - 20
Iekārtas un mašīnas	5 - 33,33
Pārējie aktīvi	14,29 - 50

Pamatlīdzekļu uzturēšanas, remonta un uzlabojumu izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu uzlabojumu izmaksas tiek kapitalizētas tikai tādā gadījumā, ja šie uzlabojumi pagarina sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku vai palielina to jaudu.

Pamatlīdzekļa uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība, lietderīgās lietošanas laiks un attiecīgās uzskaites metodes vērtība tiek pārskatītas un koriģētas, ja nepieciešams, katra finanšu gada beigās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti to izmaksu vērtībā, iekļaujot tajā attiecīgā darījuma izmaksas. Ieguldījuma īpašumu bilances vērtībā ietilpst esošā ieguldījuma īpašuma daļas aizvietošanas izmaksas to rašanās brīdī, ja tās atbilst šādu izmaksu atzīšanas kritērijiem, un no tās tiek izslēgtas ieguldījuma īpašuma ikdienas apsaimniekošanas izmaksas. Ieguldījuma īpašumus veido ieguldījumi zemē, ēkās, ieguldījumi nepabeigtā celtniecībā un citos aktīvos, kas ir tieši saistīti un tiek uzskatīti par neatdalāmiem no ieguldījuma īpašumiem, un kas ģenerē naudas plūsmas galvenokārt neatkarīgi no pārējiem Koncernam piederošajiem aktīviem.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi un piemērojot nolietojuma likmi 1,25-5% gadā.

Ieguldījuma īpašumu atzīšana tiek pārtraukta tad, kad tos atsavina, vai tad, kad ieguldījuma īpašumu lietošana tiek izbeigta, un no to atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašumu izslēgšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai izslēgšanas periodā.

Iekļaušana ieguldījuma īpašumos tiek veikta tikai un vienīgi tādā gadījumā, kad notiek īpašuma lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks beidz izmantot nekustamo īpašumu savām vajadzībām, tiek uzsākta nekustamā īpašuma iznomāšana saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem trešajai pusei vai tiek pabeigti celtniecības darbi vai nekustamā īpašuma attīstība. Izslēgšana ieguldījuma īpašumiem jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks pats sāk izmantot nekustamo īpašumu, vai ka tiek uzsākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata perioda beigās Koncerns pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Koncerns aplēš attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Aktīva atgūstamā summa ir augstākā no aktīva vai naudas plūsmu ģenerējošās vienības patiesās vērtības mīnus pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtība, un tā tiek noteikta katram aktīvam atsevišķi, ja vien aktīvs neģenerē naudas plūsmas, kas ir lielā mērā neatkarīgas no pārējo aktīvu vai aktīvu grupu vērtībām. Ja aktīva vai naudas plūsmu ģenerējošās vienības bilances vērtība ir lielāka par tā atgūstamo summu, tiek atzīta aktīva vērtības samazināšanās, un aktīva uzskaites vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to tagadnes vērtībai, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi, kas atspoguļo pašreizējo tirgus vērtējumu naudas vērtībai laikā un aktīvam raksturīgos riskus.

Lai noteiktu patieso vērtību mīnus pārdošanas izmaksas, tiek izmantots atbilstošs vērtēšanas modelis. Šajos aprēķinos izmanto arī vērtēšanas multiplikatorus, biržās kotēto meitas sabiedrību akciju cenas vai citus pieejamus patiesās vērtības rādītājus.

Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaksu kategorijās, kas atbilst attiecīgā aktīva funkcijai.

Katrā bilances datumā Koncerns izvērtē, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās, kas aktīvam, izņemot nemateriālo vērtību, atzīti iepriekšējos periodos, varētu būt samazinājušies vai varētu vairs nepastāvēt. Ja šādas pazīmes ir, Koncerns aplēš attiecīgā aktīva vai naudas plūsmu ģenerējošās vienības atgūstamo summu. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek reversēti tikai tādā gadījumā, ja kopš pēdējās reizes, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir notikušas to aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Reversēšana ir ierobežota tā, lai aktīva vērtības palielināšanas rezultātā tā bilances vērtība nepārsniegtu tādu bilances vērtību, kas būtu noteikta, atskaitot nolietojumu, ja aktīvam iepriekšējos gados nebūtu atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās (*turpinājums*)

Specifisku aktīvu vērtības samazinājuma novērtējumam tiek piemēroti arī šādi kritēriji:

Nemateriālā vērtība

Nemateriālā vērtība, kas rodas no meitas sabiedrību iegādes atliktā nodokļa saistību dēļ, kas atzītas starpībai starp aktīvu patieso vērtību un bilances vērtību, netiek atsevišķi veikta iespējamās vērtības samazināšanās pārbaude, bet tā tiek samazināta kopā ar atliktā nodokļa saistību, uz kuru tā attiecas.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajiem ieguldījumiem ar nenoteiktu izmantošanas laiku vērtības samazināšanās tiek pārbaudīta ik gadu 31. decembrī vai nu atsevišķi vai naudas plūsmu ģenerējošās vienības līmenī pēc nepieciešamības un tad, kad apstākļi norāda, ka bilances vērtība varētu būt samazināta.

Flote

Flotei katru gadu tiek veikta vērtības samazināšanās pārbaude, veicot gan flotes vērtības novērtējumu katram atsevišķam kuģim, kuru veic vismaz divi neatkarīgi profesionāli vērtētāji, gan arī veicot iespējamā vērtības samazinājuma pārbaudi, pamatojoties uz Koncerna vadības veiktajām diskontētām naudas plūsmas prognozēm, kuru mērķiem katrs no strādājošajiem kuģu tipiem tiek uzskatīts par atsevišķu naudas plūsmu ģenerējošu vienību. Galvenie pieņēmumi, kas tika izmantoti, veicot vērtības samazinājuma pārbaudi 2009. gada 31. decembrī ir sekojoši: 2009. – 2011. gadiem piemērotas faktiskās laika nomas likmes, to 10% pieaugums 2012. gadā, nemainīgas turpmākajā periodā; operatīvās darbības izmaksas plānotas esošajā līmenī; diskonta likme 11,5% apmērā un lūžņu vērtība 300 ASV dolāri par vienu vieglsvara tonnu 2009. gadā, 400 ASV dolāri par vienu vieglsvara tonnu 2010. gadā, turpmāk nemainīga lūžņu vērtība 500 ASV dolāru apmērā par vienu vieglsvara tonnu.

Asociētās sabiedrības

Koncerna ieguldījumi tā asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Asociētā sabiedrība ir tāda sabiedrība, kurā Koncernam ir būtiska ietekme un kura nav ne meitas sabiedrība, ne kopuzņēmums.

Saskaņā ar pašu kapitāla metodi ieguldījumi asociētajā sabiedrībā tiek atspoguļoti bilancē to iegādes vērtībā, kas tiek palielināta vai samazināta, lai atzītu pēc sabiedrības iegādes radušās izmaiņas Koncernam piederošās asociētās sabiedrības neto aktīvu daļā. Ar asociēto sabiedrību saistītā nemateriālā vērtība tiek iekļauta ieguldījumu uzskaites vērtībā un amortizēta netiek. Peļņas un zaudējumu aprēķins atspoguļo asociētās sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāta daļu. Ja ir bijušas kādas izmaiņas, kas atzītas tieši asociētās sabiedrības pašu kapitālā, Koncerns atzīst šīs izmaiņas proporcionāli ieguldījuma apjomam, un, ja šādas izmaiņas ir atzītas, atspoguļo tās pašu kapitāla izmaiņu pārskatā. Peļņa vai zaudējumi no Koncerna un asociētās sabiedrības darījumiem tiek izslēgti atbilstoši Koncerna līdzdalības daļai asociētajā sabiedrībā.

Asociētās sabiedrības un Koncerna finanšu pārskatu datumi sakrīt, un asociētās sabiedrības grāmatvedības politikas saskaņā ar Koncerna piemērotajām grāmatvedības politikām līdzīgiem darījumiem un notikumiem līdzīgos apstākļos.

Pēc pašu kapitāla metodes piemērošanas Koncerns nosaka, vai nepieciešams papildus atzīt Koncerna ieguldījumu asociētajā sabiedrībā vērtības samazināšanos. Katrā bilances datumā Koncerns izvērtē, vai nepastāv kādas objektīvas pazīmes, kas norādītu, ka ieguldījumu asociētajā sabiedrībā vērtība varētu būt samazinājusies. Ja šādas pazīmes pastāv, Koncerns nosaka vērtības samazināšanās apmēru, ko aprēķina kā starpību starp asociētās sabiedrības patieso vērtību un tās bilances vērtību, un attiecīgo summu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

Ieguldījumi un pārējie finanšu aktīvi

Saskaņā ar SGS Nr. 39 finanšu aktīvi atkarībā no apstākļiem tiek klasificēti kā finanšu aktīvi to patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi un pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi nav finanšu aktīvi, kas uzskaitīti patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Koncerns darījuma noslēgšanas brīdī izvērtē, vai minētais darījums satur slēptu atvasinātu finanšu instrumentu.

Koncerns nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējās atzīšanas brīdī un, ja tas ir iespējams un ir atbilstoši apstākļiem, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ietver finanšu aktīvus, kas sākotnējās atzīšanas brīdī klasificēti patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Finanšu aktīvus sākotnējās atzīšanas brīdī var klasificēt kā finanšu aktīvus patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja tie atbilst šādiem kritērijiem: (i) šāda klasificēšana novērš vai būtiski samazina nekonsekventu uzskaiti, kas citādi rastos, ja šie aktīvi būtu novērtēti vai ar tiem saistītā peļņa vai zaudējumi atzīti, pamatojoties uz citu klasifikāciju, (ii) aktīvi ir daļa no finanšu aktīvu grupas, kas tiek pārvaldīti un to ienesīgums novērtēts, pamatojoties uz to patieso vērtību, saskaņā ar dokumentētu riska pārvaldības stratēģiju, vai (iii) finanšu aktīvi satur slēptu atvasināto finanšu instrumentu, kas uzskaitāms atsevišķi. Koncerna finanšu aktīvi atbilst augstākminētajiem kritērijiem.

Visi regulārie finanšu aktīvu iegādes un pārdošanas darījumi tiek atzīti, izmantojot norēķinu dienas uzskaiti. Norēķinu diena ir datums, kad aktīvs tiek piegādāts Koncernam vai Koncerns nodod šo aktīvu trešajai personai. Norēķinu diena attiecināma uz aktīva atzīšanu dienā, kad tas ir nodots Koncernam, un aktīva atzīšanas pārtraukšanu dienā, kad Koncerns to nodod trešajai personai.

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā, kuras izmaiņas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, sākotnēji tiek atzīti iegādes vērtībā un pēc tam pārvērtēti patiesajā vērtībā, pamatojoties uz pieejamajām tirgus cenām. Patiesās vērtības izmaiņu rezultātā radusies nerealizētā un realizētā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Pēc sākotnējās novērtēšanas aizdevumi un debitoru parādi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, no kuras atskaitīti jebkādi uzkrājumi iespējamiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Amortizētā iegādes vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā jebkādas ar iegādi saistītus diskontus vai prēmijas, un tā ietver maksājumus, kas ir neatņemama efektīvās procentu likmes un darījuma izmaksu sastāvdaļa. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Naudas līdzekļi

Naudas un naudas ekvivalentu atlikumu bilancē veido naudas līdzekļi bankās un kasē, skaidrā nauda uz kuģiem un īstermiņa depozīti, kuru sākotnējais termiņš noguldījuma dienā nepārsniedz trīs mēnešus.

Konsolidētajā naudas plūsmas pārskatā naudas un naudas ekvivalentu atlikumu veido iepriekš minētā nauda un naudas ekvivalenti.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Aizdevumi un aizņēmumi, par kuriem tiek aprēķināti procenti

Visi aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā, ko nosaka saņemto vai piešķirto līdzekļu summai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi tiek atspoguļoti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Ja ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītās izmaksas radušās pirms aizdevuma saņemšanas, tad attiecīgās izmaksas tiek atspoguļotas bilances postenī „Pārējie finanšu aktīvi” kā nākamo periodu finanšu izmaksas. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrāšanas principa, izmantojot efektīvo procentu likmi. Aizņēmumu atzīšana tiek pārtraukta, kad attiecīgās saistības tiek izpildītas vai anulētas, vai beidzies to atmaksas termiņš.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Koncerns izmanto tādus atvasinātos finanšu instrumentus kā *procentu likmju mijmaiņas līgumus*, lai norobežotu procentu likmju risku.

Šādi atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji uzskaitīti to patiesajā vērtībā atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzrādīti kā finanšu aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā finanšu saistības, ja to patiesā vērtība ir negatīva.

Peļņa vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām gadā, kad tie nekvalificējas risku norobežošanas uzskaitē un veiksmīgas risku norobežošanas neefektīvajā daļā, tiek tieši iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Procentu likmju mijmaiņas līgumu patiesā vērtība tiek noteikta pēc līdzīgu instrumentu tirgus cenām.

Uzsākot riska ierobežošanas attiecības, Koncerns formāli norāda un dokumentē riska ierobežošanas attiecības, kurām Koncerns vēlas piemērot riska ierobežošanu, kā arī riska pārvaldības mērķi un riska ierobežošanas uzņemšanās stratēģiju. Dokumentā ir atspoguļota riska ierobežošanas instrumenta identifikācija, postenis vai darījums, kura risks tiek ierobežots, ierobežojamā riska raksturs, kā arī veids, kā sabiedrība novērtēs riska ierobežošanas instrumenta efektivitāti, lai novērstu pakļaušanu izmaiņām naudas plūsmās ar novērstu risku, kas tiek piemērotas ierobežotajam riskam. Šādi risku ierobežojumi tiek uzskatīti par īpaši efektīviem, lai panāktu novērsošas izmaiņas naudas plūsmās, un tiek pastāvīgi aplēsti, lai noteiktu, ka tie ir bijuši patiesi efektīvi visos finanšu pārskata periodos, kuriem tās bija paredzētas.

Naudas plūsmas riska ierobežošana, kas atbilst riska ierobežošanas striktajiem kritērijiem, tiek uzskaitīta šādi: Efektīvā riska ierobežošanas instrumenta peļņas vai zaudējumu daļa tiek atzīta tieši pašu kapitālā, bet jebkura neefektīvā daļa tiek nekavējoties atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pašu kapitālā iekļautās summas tiek pārnestas uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu, ja pret risku nodrošinātais darījums ietekmē peļņu vai zaudējumus, piemēram, ja tiek atzīti pret risku nodrošinātie finanšu ienākumi vai finanšu izmaksas, vai ja rodas prognozēta pārdošana. Ja pret risku nodrošinātais postenis ir nefinanšu aktīva vai nefinanšu saistību izmaksas, tad pašu kapitālā iekļautās summas tiek pārnestas uz sākotnējo nefinanšu aktīva vai nefinanšu saistību bilances vērtību.

Ja vairs nav paredzams prognozētais darījums vai stingrā apņemšanās, iepriekš pašu kapitālā atzītās summas tiek pārnestas uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Ja riska ierobežojošā instrumenta termiņš beidzas vai tas tiek pārdots, izbeigts vai izpildīts bez aizstāšanas vai atkārtota ieguldījuma, vai ja tā mērķis riska novēršanā tiek atcelts, iepriekš pašu kapitālā atzītās summas paliek pašu kapitālā līdz brīdim, kad rodas prognozētais darījums vai stingrā apņemšanās.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Atvasinātie finanšu instrumenti (*turpinājums*)

Īstermiņa un ilgtermiņa klasifikācija

Atvasinātie instrumenti, kas ir paredzēti kā efektīvi un ir efektīvi riska novēršanas instrumenti, tiek klasificēti atbilstoši to pamatā esošā pret risku nodrošinātā posteņa klasifikācijai. Atvasinātais instruments tiek iedalīts īstermiņa un ilgtermiņa daļā tikai tad, ja ir iespējams veikt pamatotu sadalījumu.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katrā bilances datumā Koncerns izvērtē, vai ir notikusi finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtības samazināšanās. Katrā finanšu pārskata datumā tiek izvērtēts, vai pastāv kādas norādes par to, ka iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās varētu vairs nebūt spēkā vai tie varētu būt samazinājušies. Iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atgriezti tikai tādā gadījumā, ja kopš pēdējās zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīšanas reizes mainījušās aplēses, pamatojoties uz kurām noteikta aktīva atgūstamā summa. Šāda atgriešana tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās;
- koncerns saglabā paredzētās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva, bet uzņemas saistības šādi iegūtos naudas līdzekļus bez būtiskas kavēšanās izmaksāt kādai trešai personai saskaņā ar iepriekšēju vienošanos, negūstot no tā nekādu peļņu,
- koncerns ir nodevis paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un vai nu (a) būtībā ir nodevis visus riskus un ieguvumus no īpašuma tiesībām uz finanšu aktīvu trešai personai, vai arī (b) nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, bet ir nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīva posteni.

Ja Koncerns ir nodevis paredzētās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva un nav ne nodevis, ne saglabājis ar aktīviem saistītos riskus un ieguvumus, nedz arī nodevis kontroli pār attiecīgo finanšu aktīvu, aktīvs tiek atzīts tādā apmērā, kas atbilst Koncerna turpmākās iesaistīšanās – attiecībā uz šo finanšu aktīva posteni – apjomam. Ja Koncerna turpmākās saistības pārvēršas nodotā aktīva posteņa garantijas līgumā, tad Koncerna turpmāko saistību apmērs ir mazākais no aktīva posteņa vērtības un saņemamās maksimālās atlīdzības vērtības, kādu Koncernam var pieprasīt atmaksāt.

Finanšu saistības

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, ja līgumā minētās saistības ir izpildītas vai atceltas, vai tām beidzies termiņš.

Ja esošās finanšu saistības tiek aizvietotas ar tā paša aizdevēja citām finanšu saistībām ar būtiski atšķirīgiem nosacījumiem vai esošās saistības nosacījumi tiek būtiski mainīti, šādas apmaiņas vai nosacījumu izmaiņas gadījumā tiek pārtraukta sākotnējās saistības atzīšana un tiek atzīta jauna saistība. Starpība starp attiecīgajām uzskaites vērtībām tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa tiek aprēķināta, izmantojot „pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodi. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts pienākums), ko ir izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām.

Noma

Lai noteiktu, vai vienošanās ir noma vai ietver nomu, jāņem vērā vienošanās būtība un vienošanās izpildes uzsākšanas brīdī jānovērtē, vai vienošanās izpilde ir atkarīga no konkrēta aktīva, vai aktīvu izmantošanas vienošanās nodod tiesības izmantot šo aktīvu. Atkārtota novērtēšana ir jāveic, ja ir spēkā vismaz viens no šādiem nosacījumiem:

- a) līguma noteikumos ir ieviestas izmaiņas, izņemot gadījumu, ja tās tikai atjauno vai pagarina vienošanās darbības laiku;
- b) tiek izmantota atjaunošanas iespēja vai līgums tiek pagarināts, izņemot gadījumu, ja atjaunošanas vai pagarinājuma termiņš jau sākotnēji ir ietverts nomas termiņā;
- c) notikušas izmaiņas, nosakot, vai izpilde ir atkarīga no konkrēta aktīva; vai
- d) notikušas būtiskas aktīva izmaiņas.

Kad tiek veikta atkārtota novērtēšana, nomas uzskaitē tiek uzsākta vai izbeigta, sākot ar dienu, kad izmaiņas apstākļos noteikušas nepieciešamību veikt atkārtotu novērtēšanu iepriekš a), c) vai d) punktā minētajos gadījumos vai vienošanās atjaunošanas, vai termiņa pagarināšanas dienā, kā minēts iepriekš b) punktā.

Koncerns kā nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu gadījumā, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Koncerns kā iznomātājs

Noma, kuras ietvaros koncernam nenodot visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus un atbildību, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās, vienojoties par operatīvo nomu, tiek pievienotas nomas aktīvu sākotnējai vērtībai un atzītas visā nomas periodā līdzīgi kā nomas ieņēmumi. Iespējamā nomas maksa tiek atzīta kā ieņēmumi tajā periodā, kurā tā nopelnīta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Iespējamās saistības tiek atspoguļotas finanšu pārskatā ja vien iespējams, ka Koncernam radīsies ar darījumu saistīto ekonomisko guvumu aizplūde ir maz ticama. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncernam, ir pietiekami pamatota.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Patiesā vērtība

Koncerna finanšu aktīvi un saistības tiek atzītas to patiesajā vērtībā, izņemot aizdevumus un debitoru parādus. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, piemērojot nosacījumus darījumos ar nesaistītām personām.

Ieņēmumu atzīšana

Reisa ieņēmumus veido ieņēmumi no frakts, nomas un līgumsodiem. Ieņēmumi tiek atzīti apmērā kādā to iespējams pamatot noteikt un ir pamats uzskatīt, ka Koncerns gūs ar tiem saistītos ekonomiskos labumus, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Nepabeigtie reisi

Ieņēmumi konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti, pamatojoties uz attiecīgā reisa izpildes stadiju.

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir iekļautas arī attiecīgo reisu izmaksu daļas bilances datumā, savukārt to nepabeigto reisu izmaksas, kas attiecas uz nākamo pārskata periodu, tiek iekļautas nākamo periodu izmaksās. Visiem nepabeigto reisu zināmiem vai sagaidāmiem zaudējumiem bilances datumā ir izveidoti uzkrājumi pilnā apjomā.

Fraktēšanas kopuzņēmumi

Ieņēmumi no līdzdalības fraktēšanas kopuzņēmumos tiek atzīti, pamatojoties uz kopuzņēmuma operatora iesniegtajiem ikmēneša pārskatiem.

Līgumsods par dīkstāvi

Līgumsods par dīkstāvi tiek atzīts aplēstajā apmērā, ja attiecīgā prasība uzskatāma par drošu.

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam (izmantojot faktiskās procentu likmes metodi, proti, likmi, kas faktiski diskontē aplēstos nākotnes naudas ieņēmumus visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā līdz attiecīgā finanšu aktīva bilances vērtībai).

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Koncernam rodas tiesības saņemt dividendes.

Reisu izmaksas/ kuģu operatīvās izmaksas

Reisu izmaksas ietver izmaksas, kas rodas kuģim, kas tiek izmantots reisa nomā, kur tā īpašniekam rodas tādas izmaksas kā degvielas un ostu izmaksas. Ja kuģis atrodas laika nomā, šīs izmaksas sedz fraktētājs.

Kuģa saimnieciskās darbības izmaksas ietver tādas ar kuģa darbību saistītas izmaksas kā ekipāžas, remontu, aprīkojuma, apdrošināšanas un sausā doka izmaksas.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi un saistības par pārskata un iepriekšējiem periodiem tiek aprēķinātas kā summas, kas atgūstamas no nodokļu administrācijas vai maksājamas tai. Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā piemēro bilances datumā spēkā esošās nodokļa likmes un tiesību aktus.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas attiecas uz tieši pašu kapitālā atzītiem posteņiem, tiek atzīts pašu kapitālā, nevis peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atliktais ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, kā arī atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem. Atliktais ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, pamatojoties uz bilances datumā spēkā esošajām nodokļu likmēm.

Atliktā ienākuma nodokļa saistības tiek atzītas par visām īslaicīgajām atšķirībām, izņemot:

- ja atliktā ienākuma nodokļa saistības izriet no nemateriālās vērtības sākotnējās atzīšanas vai aktīvu, vai saistību sākotnējās atzīšanas darījumā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījuma brīdī neietekmē ne grāmatvedības peļņu, ne arī ar nodokli apliekamo peļņu vai zaudējumus; un
- attiecībā uz tādām ar nodokli apliekamām īslaicīgām atšķirībām, kas saistītas ar ieguldījumiem meitas sabiedrībās, asociētajās sabiedrībās, kur īslaicīgo atšķirību izlīdzināšanās laiks var tikt kontrolēts, un ir ticams, ka tuvākajā nākotnē īslaicīgās atšķirības neizlīdzināsies.

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi tiek atzīti par visām atskaitāmajām īslaicīgajām atšķirībām un uz nākamajiem gadiem pārnestajām nodokļu atļaidēm un neizmantotajiem zaudējumiem tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru varēs izmantot šīs atskaitāmās īslaicīgās atšķirības un uz nākamajiem gadiem pārnestās nodokļu atļaides un zaudējumus, izņemot:

- ja ar atskaitāmajām īslaicīgajām atšķirībām saistītais atliktā ienākuma nodokļa aktīvs izriet no aktīvu vai saistību sākotnējās atzīšanas darījumā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījuma brīdī neietekmē ne grāmatvedības peļņu, ne arī ar nodokli apliekamo peļņu vai zaudējumus; un
- attiecībā uz tādām ar nodokli apliekamām īslaicīgajām atšķirībām, kas saistītas ar ieguldījumiem meitas sabiedrībās, asociētajās sabiedrībās, atliktā ienākuma nodokļa aktīvi ir atzīti tādā apmērā, kādā ir ticams, ka īslaicīgās atšķirības tuvākajā nākotnē izlīdzināsies un ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru šīs atskaitāmās īslaicīgās atšķirības varēs izmantot.

Katrā bilances datumā atliktā ienākuma nodokļa aktīva vērtība tiek pārskatīta un samazināta tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē vairs nebūs pieejama pietiekama ar nodokli apliekama peļņa, lai varētu izmantot visu vai daļu no atliktā ienākuma nodokļa aktīva. Katrā bilances datumā tiek izvērtēti arī neatzītie atliktā ienākuma nodokļa aktīvi, un tie tiek atzīti tādā apmērā, kādā ir ticams, ka nākotnē pieejamā ar nodokli apliekamā peļņa ļaus atgūt atliktā ienākuma nodokļa aktīvus.

Atliktais ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, izmantojot nodokļu likmes, kuras paredzēts piemērot gadā, kad attiecīgais aktīvs tiks atzīts vai attiecīgās saistības nokārtotas, pamatojoties uz bilances datumā spēkā esošajām nodokļu likmēm (un nodokļu likumiem).

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas attiecas uz tieši pašu kapitālā atzītiem posteņiem, tiek atzīts pašu kapitālā, nevis peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi un atliktā ienākuma nodokļa saistības tiek savstarpēji ieskaitītas, ja pastāv juridiski saistošas tiesības veikt pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvu un pārskata gada uzņēmumu

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

Nodokļi (*turpinājums*)

ienākuma nodokļa saistību savstarpēju ieskaitu un ja atliktie ienākuma nodokļi attiecas uz vienu un to pašu ar nodokli apliekamo personu un vienu un to pašu nodokļu administrāciju.

Pievienotās vērtības nodoklis

Ieņēmumi, izmaksas un aktīvi tiek atzīti vērtībā, kas samazināta par pievienotās vērtības nodokļa daļu, izņemot:

- ja pievienotās vērtības nodoklis par iegādātajiem aktīviem vai pakalpojumiem nav atgūstams no nodokļu administrācijas; tādā gadījumā tas atkarībā no apstākļiem tiek atzīts kā daļa no aktīva iegādes vērtības vai daļa no izmaksu posteņa;
- debitorus un kreditorus, kas uzskaitīti, to vērtībā iekļaujot arī pievienotās vērtības nodokli.

Starpība starp atgūstamo un maksājamo pievienotās vērtības nodokli tiek atspoguļota bilances posteņos „Pārējie debitoru parādi” vai „Parādi kreditoriem”.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos atspoguļoto bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Galvenie pieņēmumi attiecībā uz nākotni un citi nozīmīgi aplēšu neskaidrību avoti bilances datumā, kas rada nozīmīgu risku, ka nākamajā finanšu gadā varētu būt nepieciešamas būtiskas aktīvu un saistību bilances vērtības korekcijas, aplūkoti tālāk tekstā.

Flotes nolietojums

Flotes nolietojums tiek aprēķināts kuģa bilances vērtību, no kuras atskaitīta aplēstā lūžņu vērtība 300 ASV dolāru par tonnu, norakstot visā kuģa lietderīgās izmantošanas periodā, kas noteikts 23 līdz 26 gadi no attiecīgā kuģa būves datuma, izmantojot lineāro metodi. Lietderīgās izmantošanas periods un aplēstā lūžņu vērtība tiek pārskatīta reizi gadā, balstoties uz ilgtermiņa prognozēm, lai izvairītos no iespējamām būtiskām īstermiņa tirgus svārstībām. Izmaiņas lietderīgās izmantošanas periodā un lūžņu vērtības aplēsēs var būtiski ietekmēt nolietojuma apmērus un tādējādi arī attiecīgi pārskata gada neto peļņu.

Sausais doks un speciālās klases (sertifikācijas) apskates

Sausā doka izmaksas tiek kapitalizētas flotes sastāvā un norakstītas nākamo 30 mēnešu laikā, kas veido aplēsto laiku starp sausā doka remontiem.

Vērtības samazināšanās

Ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu bilances datumā, konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti zaudējumi no attiecīgā aktīva vērtības samazināšanās, norakstot attiecīgā aktīva bilances vērtību līdz tā atgūstamajai summai. Atgūstamā summa ir lielākā no patiesās vērtības, no kuras atskaitītas ar pārdošanu saistītās izmaksas, un lietošanas vērtības. Patieso vērtību nosaka neatkarīgi profesionāli vērtētāji, bet lietošanas vērtības aprēķinus veic Koncerna vadība.

Ja apstākļi, pamatojoties uz kuriem tika atzīti iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās, vairs nepastāv, šie zaudējumi tiek atgriezti un konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīti kā ieņēmumi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

3. Aplēses un pieņēmumi *(turpinājums)*

Ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības noteikšana sākotnējās atzīšanas brīdī

Sākotnējās atzīšanas nolūkā Koncerns piesaistīja neatkarīgus sertificētus vērtētājus, lai noteiktu iegādāto aktīvu patieso vērtību, lai varētu noteikt pirkuma cenas sadalījumu. Vērtētājs izmantoja vērtēšanas svērtās proporcijas tehniku, kuras pamatā ir diskontēto naudas plūsmu modelis un salīdzināmi tirgus dati. Ieguldījuma īpašumu noteikto sākotnējo vērtību visvairāk ietekmē aplēstās nomas likmes, atlaižu likmes, kā arī pārējie izmantotie pieņēmumi. Galvenie ieguldījuma īpašumu sākotnējās vērtības noteikšanā izmantotie pieņēmumi, tai skaitā jutīguma analīze, ir izskaidroti 5. un 21. pielikumā. Pēc sākotnējās atzīšanas Koncerns izmanto izmaksu metodi, lai uzskaitītu ieguldījumu īpašumu.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Koncerna nemateriālo aktīvu ar nenoteiktu lietderīgās izmantošanas laiku vērtības samazināšanās pārbaudes pamatā ir salīdzināmi tirgus dati. Atgūstamo summu visvairāk ietekmē izvēlētais līdzīgā nozares segmentā esošais tirgus dalībnieku modelis, kas tiek izmantots ekstrapolācijas nolūkā.

4. Grāmatvedības politiku izmaiņas nākotnē

Koncerns nav piemērojis šādus izdotus, bet vēl spēkā nestājušos SFPS un SFPIK interpretācijas, kas attiecas uz Koncernu:

Grozījumi SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana” un SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” *(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Grozījumi SFPS Nr. 1 ļauj sabiedrībai savos pirmajos saskaņā ar SFPS sagatavotajos finanšu pārskatos noteikt līdzdalības „izmaksas” meitas sabiedrībās, kopīgi kontrolētajās sabiedrībās vai asociētajās sabiedrībās atbilstoši SGS Nr. 27 prasībām vai, izmantojot domātās izmaksas. Grozījumi SGS Nr. 27 nosaka, ka visas dividendes no meitas sabiedrībām, kopīgi kontrolētajām sabiedrībām vai asociētajām sabiedrībām jāatzīst atsevišķā finanšu pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Jaunās prasības ietekmē tikai mātes sabiedrības atsevišķos finanšu pārskatus, un tie nekādi neietekmē konsolidētos finanšu pārskatus.

Bez tam 2008. gada novembrī tika izdota jauna SFPS Nr. 1 redakcija. Tajā saglabāta iepriekšējās redakcijas būtība, taču mainīta tās struktūra. Jaunā redakcija aizstāj iepriekšējo SFPS Nr. 1 redakciju (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi SFPS Nr. 2 „Maksājumi ar akcijām” *(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Šie grozījumi precizē pašu kapitāla instrumentu piešķiršanas nosacījumus un sniedz norādes atcelto pašu kapitāla instrumentu uzskaitē. Šie grozījumi neietekmēs Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo Koncerns nav veicis šādus maksājumus ar akcijām.

Grozījumi SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana” un SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” *(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).*

SFPS Nr. 3 jaunā redakcija ievieš vairākas izmaiņas pēc minētā datuma notikušās uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaitē, kas ietekmēs atzīto nemateriālo vērtību un atspoguļotos rezultātus tajā periodā, kad notikusi attiecīgās sabiedrības iegāde, kā arī turpmākos atspoguļotos rezultātus. SGS Nr. 27 jaunā redakcija nosaka, ka izmaiņas līdzdalībā meitas sabiedrību kapitālā (ja netiek zaudēta kontrole) jāuzskaita kā darījumi ar pašu kapitālu. Līdz ar to šādu darījumu rezultātā vairs neradīsies nekāda nemateriālā vērtība, nedz arī peļņa vai zaudējumi. Bez tam šī standarta jaunā redakcija maina arī meitas sabiedrības zaudējumu uzskaiti, kā arī kontroles pār meitas sabiedrību zaudēšanas uzskaiti. No jaunās redakcijas izrietoši grozījumi tika veikti arī šādos standartos: SGS Nr. 7 „Naudas plūsmas pārskati”, SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi”, SGS Nr. 21 „Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme”, SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās” un SGS Nr. 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos”. Saskaņā ar šo grozījumu pārējas nosacījumiem Koncernam tie nav jāpiemēro ar

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

4. Grāmatvedības politiku izmaiņas nākotnē *(turpinājums)*

atpakaļejošu spēku. Līdz ar to aktīvi un saistības, kas radušās uzņēmējdarbības apvienošanās rezultātā pirms grozīto standartu pieņemšanas, netiks pārvērtēti.

SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti” *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Standartā noteiktas prasības informācijas atspoguļošanai par uzņēmuma darbības segmentiem un tā produktiem un pakalpojumiem tiem ģeogrāfiskajiem reģioniem, kuros tas veic savu saimniecisko darbību, kā arī par tā nozīmīgākajiem klientiem. SFPS Nr. 8 aizstāj SGS Nr. 14 „Informācijas sniegšana par segmentiem”. Koncerns uzskata, ka darbības segmenti, kas noteikti saskaņā ar SFPS Nr. 8, būtiski neatšķirsies no iepriekš saskaņā ar SGS Nr. 14 noteiktajiem darbības segmentiem.

Grozījumi SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana” *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Grozījumi ievieš vairākas izmaiņas, tajā skaitā, jauna terminoloģija, jaunas prasības darījumu ar pašu kapitālu atspoguļošanai un jauns pārskats par pilnu peļņu, kā arī mainītas prasības attiecībā uz finanšu pārskatu sniegšanu, ja tie pārvērtēti ar atpakaļejošu datumu. Koncerns šobrīd apsver, vai tas atspoguļos visus atzītos ieņēmumus un izmaksas vienā atsevišķā pārskatā vai divos savstarpēji saistītos pārskatos.

Grozījumi SGS Nr. 23 „Aizņēmumu izmaksas” *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Grozījumi izslēdz visu aizņēmumu izmaksu norakstīšanu peļņas un zaudējumu aprēķinā un nosaka, ka visas aizņēmumu izmaksas ir jākapitalizē, ja tās ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstoša aktīva iegādi, rekonstrukciju vai ražošanu. Saskaņā ar standartā paredzētajiem pārejas noteikumiem Koncernam šis standarts nav jāpiemēro ar atpakaļejošu spēku. Tādējādi aizņēmumu izmaksas tiks kapitalizētas attiecībā uz kritērijiem atbilstošajiem aktīviem pēc šī standarta pieņemšanas datuma, proti, pēc 2009. gada 1. janvāra. Saistībā ar aizņēmumu izmaksām, kas būs radušās pirms šī datuma, nekādas izmaiņas netiks veiktas.

Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana” un SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana” – pirms termiņa dzēšamie finanšu instrumenti un obligācijas sabiedrības likvidācijas gadījumā *(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Standartu jaunā redakcija nosaka, kuri finanšu instrumenti jāklasificē kā pašu kapitāla instrumenti, ja tie atbilst noteiktām pazīmēm. Standartu grozījumi neietekmēs Koncerna finansiālo stāvokli vai rezultātus, jo Koncerns nav emitējis šādus finanšu instrumentus.

Grozījumi SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” - Atbilstīgie pret risku nodrošinātie posteņi *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk)*

Grozījumi attiecas uz vienpusēja riska noteikšanu pret risku nodrošinātajā postenī, kā arī uz inflācijas kā ierobežota riska vai tā daļas noteikšanu atsevišķās situācijās. Minētie grozījumi paskaidro, ka sabiedrība drīkst noteikt zināmu finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņu daļu vai ar to saistītās naudas plūsmas izmaiņu daļu kā pret risku nodrošinātu posteni. Koncerns secinājis, ka minētie grozījumi neietekmēs tā finansiālo stāvokli vai rezultātus, jo Koncerns nav veicis šādu risku ierobežošanu.

SFPS uzlabojumi

Kā jau minēts 2.2 piezīmē, Koncerns ir ātrāk ieviesis vairākas izmaiņas standartos saskaņā ar „SFPS uzlabojumu projektu”. Koncerns vēl nav piemērojis sekojošus grozījumus un vairumu no izmaiņām attiecībā uz pārskata periodiem, kas sāksies 2009. janvārī vai vēlāk. Koncerns uzskata, ka šie grozījumi būtiski neietekmēs tā finanšu pārskatu:

- SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana. Izslēgta atsauce uz „kopējiem procentu ieņēmumiem” kā finanšu izmaksu komponentu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

4. Grāmatvedības politiku izmaiņas nākotnē *(turpinājums)*

- SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”. Aktīvi un saistības, kas saskaņā ar SGS Nr. 39 klasificētas kā turēti pārdošanai, netiek automātiski bilancē klasificēti kā īstermiņa.
- SGS Nr. 8 „Grāmatvedības politika, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un kļūdas”. Paskaidrojums, ka, izvēloties grāmatvedības politiku, obligāti jāņem vērā tikai tie ieviešanas norādījumi, kas veido neatņemamu SFPS daļu.
- SGS Nr. 10 „Notikumi pēc bilances datuma”: Paskaidrojums, ka pēc bilances datuma pasludinātās dividendes, nav uzskatāmas par saistībām.
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”. Nomas ieņēmumu gūšanas nolūkā turētie pamatlīdzekļi, kas tiek pārdoti parastās saimnieciskās darbības ietvaros pēc nomas līguma beigām, tiek pārklasificēti uz krājumiem tad, kad beidzies attiecīgais nomas līgums un tie tiek turēti pārdošanai. Aizvietots arī termins „neto pārdošanas cena” ar terminu „patiesā vērtība, atskaitot ar pārdošanu saistītās izmaksas”.
- SGS Nr. 18 „Ieņēmumi”. Termins „tiesās izmaksas” aizvietots ar terminu „darījuma izmaksas”, kā definēts SGS Nr. 39.
- SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti”. Jaunas definīcijas šādiem terminiem: „iepriekšējās darba izmaksas”, „plāna aktīvu atdeve”, „darbinieku īstermiņa pabalsti” un „citi darbinieku ilgtermiņa pabalsti”. Grozījumi plānos, kuru rezultātā tiek samazināti ar turpmāko darbu saistītie pabalsti, tiek uzskaitīti kā samazinājums.
- SGS Nr. 20 „Valsts dotāciju uzskaitē un informācijas atklāšana par valsts palīdzību”. Turpmāk piešķirtie aizdevumi, par kuriem netiek aprēķināti procenti vai kuriem tiek piemērotas zemas procentu likmes, netiks atbrīvoti no prasības noteikt procentus. Starpība starp saņemto un diskontēto summu tiek uzskaitīta kā valdības dotācija. Grozīti arī vairāki termini, lai nodrošinātu atbilstību SFPS.
- SGS Nr. 23 „Aizņēmumu izmaksas”. Mainīta aizņēmumu izmaksu definīcija, lai apvienotu divu veidu posteņus, kas tiek uzskatīti par „aizņēmumu izmaksu” komponentēm – procentu izmaksas, kas aprēķinātas, piemērojot efektīvo procentu metodi saskaņā ar SGS Nr. 39.
- SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati”. Ja mātes sabiedrība savā atsevišķajā finanšu pārskatā uzskaita līdzdalību meitas sabiedrībā tās patiesajā vērtībā, kā to paredz SGS Nr. 39, šāds uzskaites princips tiek piemērots arī tad, kad attiecīgā meitas sabiedrība vēlāk tiek klasificēta kā turēta pārdošanai.
- SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos”. Ja ieguldījumi asociētajā sabiedrībā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā saskaņā ar SGS Nr. 39, piemērojama tikai SGS Nr. 28 prasība atklāt informāciju par jebkuru būtisku ierobežojumu veidu un apmēru, kas ietekmē asociētās sabiedrības spēju pārskaitīt naudas līdzekļus ieguldītājam dividenžu viedā vai atmaksāt aizņēmumus vai parādus. Turklāt ieguldījums asociētajā sabiedrībā uzskatāms par atsevišķu aktīvu, kam jāveic vērtības samazināšanās pārbaude. Līdz ar to jebkāda vērtības samazināšanās nav atsevišķi attiecināma uz nemateriālo vērtību, kas saistīta ar attiecīgo ieguldījumu.
- SGS Nr. 29 „Finanšu pārskati valstīs ar hiperinflāciju”. Grozīta atsauce uz izņēmumu saistībā ar aktīvu un saistību novērtēšanu to sākotnējās izmaksās, proti, pamatlīdzekļi tiek minēti kā piemēri, nevis kā galīgs saraksts. Grozīti arī vairāki termini, lai nodrošinātu atbilstību SFPS.
- SGS Nr. 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos”. Ja ieguldījums kopuzņēmumā tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā saskaņā ar SGS Nr. 39, piemērojama tikai SGS Nr. 31 prasība atklāt informāciju par kopuzņēmuma dalībnieka un kopuzņēmuma saistībām, kā arī prasība sniegt finanšu informācijas kopsavilkumu par aktīviem, saistībām, ieņēmumiem un izmaksām.
- SGS Nr. 34 „Starpperioda finanšu pārskati”. Peļņa uz akciju starpperioda finanšu pārskatā tiek atspoguļota, ja sabiedrība piemēro SGS 33.
- SGS Nr. 36 „Aktīvu vērtības samazināšanās”. Ja „patiesā vērtība, atskaitot pārdošanas izmaksas” tiek noteikta, izmantojot diskontētās naudas plūsmas, jāsniedz papildu informācija par diskonta likmi, līdzīgi kā gadījumos, kad diskontētās naudas plūsmas tiek izmantotas „lietošanas vērtības” noteikšanai.
- SGS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”. Reklāmas un pārdošanas veicināšanas pasākumu izmaksas tiek atzītas kā izmaksas, kad sabiedrībai ir tiesības uz attiecīgajām precēm vai tas ir saņēmis attiecīgos pakalpojumus. Dzēsta atsauce uz tiem retajiem gadījumiem, ja vispār, kad varētu būt pārliecinoši pierādījumi, kas pamatotu citu nemateriālo aktīvu amortizācijas metodes pielietošanu lineārās metodes vietā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

4. Grāmatvedības politiku izmaiņas nākotnē *(turpinājums)*

- SGS Nr. 41 „Lauksaimniecība”. Lai noteiktu patieso vērtību, izslēgta atsauce uz pirmsnodokļu diskonta likmi. Izslēgts aizliegums patiesās vērtības noteikšanā ņemt vērā naudas plūsmas, ko radījušas jebkādas papildu pārveides. Termins „izmaksas pārdošanas brīdī” aizvietots ar terminu „pārdošanas izmaksas”.

SFPIK Nr. 12 „Pakalpojumu koncesijas līgumi” *(spēkā pēc pieņemšanas ES).*

Interpretācija attiecas uz pakalpojumu koncesiju operatoriem un paskaidro, kā uzskaitāmas no pakalpojumu koncesijas līgumiem izrietošās saistības un tiesības. Neviena no Koncerna sabiedrībām nav pakalpojumu koncesiju operators, līdz ar to šī interpretācija Koncernu neietekmē.

SFPIK Nr. 13 „Klientu lojalitātes programmas *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2008. gada 8. jūlijā vai vēlāk).*

Saskaņā ar šo interpretāciju klientu bonuspunkti tiek uzskaitīti kā atsevišķa tā pārdošanas darījuma komponente, kura ietvaros tie piešķirti, līdz ar to daļa no saņemtās atlīdzības patiesās vērtības tiek attiecināta uz bonuspunktiem un pārnesti uz periodu, kad šie bonuspunkti tiek izmantoti. Koncernam nav klientu lojalitātes programmu, līdz ar to šī interpretācija neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

SFPIK Nr. 14 „SGS Nr. 19 – Noteikta pensiju plāna aktīva ierobežojums, minimālās finansējuma prasības un to savstarpējā iedarbība” *(spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk)*

Šī interpretācija sniedz nosacījumus noteikta pensiju plāna neto aktīva atzīšanai. Koncernam nav noteiktu pensiju plānu, līdz ar to šī interpretācija neietekmē Koncerna finanšu pārskatus.

SFPIK Nr. 15 „Nekustamā īpašuma celtniecības līgumi” *(izdots 2008. gada jūlijā un ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Šī interpretācija piemērojama retrospektīvi. Tā paskaidro, kad un kā būtu jāatzīst ieņēmumi un attiecīgās izmaksas, kas saistītas ar nekustamā īpašuma objekta pārdošanu, ja starp nekustamā īpašuma attīstītāju un pircēju ir noslēgts līgums vēl pirms nekustamā īpašuma celtniecības pabeigšanas. Bez tam šī interpretācija sniedz norādījumus, kā noteikt, vai uz līgumu attiecas SGS Nr. 11 vai SGS Nr. 18. SFPIK Nr. 15 neietekmēs finanšu pārskatu, jo Koncerns nav veicis šādas darbības.

SFPIK Nr. 16 „Neto ieguldījumu darbībā ārvalstīs risku ierobežošana” *(izdots 2008. gada jūlijā un ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2008. gada 1. oktobrī vai vēlāk).*

Šī interpretācija piemērojama retrospektīvi. SFPIK Nr. 16 sniedz norādījumus neto ieguldījumu risku ierobežošanas uzskaitē. Tā sniedz norādījumus, kā noteikt ārvalstu valūtas riskus, kas neto ieguldījumu risku ierobežošanā atbilst riska ierobežošanas uzskaites kritērijiem, kur sabiedrības ietvaros jātur risku ierobežojošos instrumentus attiecībā uz neto ieguldījumu risku ierobežošanu un kā sabiedrībai jānosaka peļņas vai zaudējumu summa no valūtas kursu svārstībām gan saistībā ar neto ieguldījumiem, kas jāizslēdz, pārdodot/norakstot neto ieguldījumus. Koncerns šobrīd apsver, kādu grāmatvedības politiku pieņemt, lai neto ieguldījumu pārdošanas/ norakstīšanas brīdī izslēgtu šo summu.

SFPIK Nr. 17 „Nenaudas aktīvu sadale īpašniekiem” *(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).*

Šī interpretācija sniedz norādījumus, kā pareizi veikt uzskaiti, ja sabiedrība saviem akcionāriem/dalībniekiem kā dividendes izmaksā citu veidu aktīvus, izņemot naudu. SFPIK Nr. 17 neietekmēs konsolidēto finanšu pārskatu, jo Koncerns saviem īpašniekiem nepiešķir nenaudas aktīvus.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

5. Meitas sabiedrību un aktīvu iegāde

2008. gada 17. decembrī Koncerns parakstīja pirkuma līgumus par aktīvu kopuma iegādi alternatīvos, ar kuģošanas biznesa nesaistītos investīciju segmentos, darījumu slēdzot ar saistītu pusi (*skatīt arī 38. pielikumu*). Darījums tika strukturizēts tādējādi, ka Koncerns šī darījuma ietvaros iegādājās gan vairākus nekustamā īpašuma objektus, gan arī kapitāla daļas sabiedrībās, kas darbojas nekustamā īpašuma jomā, kā arī mediju un tipogrāfijas biznesā.

Papildus nekustamā īpašuma objektiem, tika iegūtas kapitāla daļas sekojošās sabiedrībās: 100% kapitāla daļu SIA „Rīgas līcis”, kas darbojas nekustamā īpašuma jomā, 100% kapitāla daļu SIA „LASCO nekustamie īpašumi”, kas ir mātes sabiedrība vairākām ar nekustamo īpašumu saistītām sabiedrībām, kā arī 99,8% SIA „Mediju nams”, kas darbojas mediju biznesā, un 95,39% balsstiesīgās akcijas poligrāfijas sabiedrībā a/s „Preses nams”.

Lai noteiktu iegādāto aktīvu patieso vērtību to iegādes brīdī, Koncerns pieaicināja neatkarīgus sertificētus vērtēšanas ekspertus, kas veica aktīvu novērtēšanu uz 2008. gada 30. decembri – iegādes datumu, kad Koncerns saņēma visas tiesības un pārņēma visus riskus, kas saistīti ar iegādātajiem aktīviem. Iegādāto sabiedrību ieņēmumi un izdevumi, kas attiecināmi uz periodu no iegādes datuma līdz pārskata perioda beigām ir vērtējami kā nebūtiski un līdz ar to nav iekļauti Koncerna konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā par pārskata periodu.

Ja meitas sabiedrību iegāde būtu notikusi pārskata perioda sākumā, apvienotās sabiedrības apgrozījums pārskata periodā būtu bijis 285 miljoni ASV dolāri, savukārt, apvienotās sabiedrības neto peļņa būtu 39 miljoni ASV dolāri.

Būtiskākās atšķirības starp iegādāto neto aktīvu patieso vērtību un to uzskaites vērtību iegādes brīdī veidojas dēļ nekustamā īpašuma objektiem, kas pieder nopirktajām meitas sabiedrībām un kas šo sabiedrību bilanciēs atzīti to amortizētajā iegādes vērtībā. Patiesās vērtības noteikšanai vērtētāji piemēroja vidējo svērto vērtību, ņemot vērā salīdzināmo tirgus darījumu metodi un diskontēto naudas plūsmu metodi. Nekustamo īpašumu objektu noteikto patieso vērtību būtiski ietekmē vērtēšanas gaitā izmantotie pieņēmumi par nomas maksas apmēru, iznomājamo telpu noslodzi, kā arī diskontēšanas un kapitalizācijas likmēm. Detalizētāks skaidrojums par galvenajiem pieņēmumiem un jutīguma analīzi sniegts 21. pielikumā.

Nemateriālie aktīvi, kas netika uzrādīti iegādāto sabiedrību bilanciēs, bet atzīti šo meitas sabiedrību iegādes rezultātā, ir klientu bāze mediju biznesā ar patieso vērtību 1,46 miljonu ASV dolāru apmērā un ilgtermiņa zemes lietošanas tiesības attiecīgi 1,56 miljonu ASV dolāru vērtībā. Abonentu bāzes lietderīgais lietošanas laiks, ņemot vērā līdzvērtīgiem aktīviem tirgū piemēroto, novērtēts kā ierobežots, t.i. - 10 gadi. Arī ilgtermiņa zemes lietošanas tiesībām piemērots ierobežots lietderīgās kalpošanas laiks, kas atbilst šo tiesību izmantošanas periodam.

Starpība 3,1 miliona ASV dolāru apmērā, kas izveidojās, salīdzinot kopējo maksu par nopirktajiem neto aktīviem ar šo aktīvu (t.sk. nemateriālo aktīvu, kas atzīti meitas sabiedrību iegādes rezultātā) patieso vērtību, tika vienlaicīgi gan atzīta kā nemateriālā vērtība, gan norakstīta kā zaudējumi no šīs vērtības samazināšanās Koncerna konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā par pārskata periodu.

Koncerna bilanciē atzītā virsvērtība 16,6 miljonu ASV dolāru apjomā, kas radusies meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā, atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, dēļ atšķirīgas iegādāto neto aktīvu uzskaites vērtības un to patiesās vērtības. Atliktā nodokļa saistību pieaugums aprēķināts, izmantojot spēkā esošo uzņēmumu ienākuma likmi 15% apmērā, kas noteikta Koncerna Mātes sabiedrībai piemērojamajā nodokļu likumdošanā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

5. Meitas sabiedrību un aktīvu iegāde *(turpinājums)*

Meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā atzītā identificējamo aktīvu un saistību patiesā vērtība iegādes datumā atspoguļojama sekojoši:

	Iegādes darījuma patiesā vērtība		Iegādāto meitas sabiedrību un pārējo aktīvu vērtība	
	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000
Pamatlīdzekļi (20. pielikums)	70 255	34 776	69 131	34 220
Ieguldījuma īpašumi (21. pielikums)	147 404	72 965	40 356	19 976
Naudas līdzekļi	655	324	655	324
Pircēju parādi	6 308	3 122	6 308	3 122
Krājumi	931	462	931	462
Nemateriālie aktīvi (18. pielikums)	182	90	182	90
Meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā atzītie nemateriālie aktīvi (18. pielikums)	3 024	1 497	-	-
Meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā atzītā nemateriālā vērtība (18. pielikums)	16 646	8 240	-	-
	245 405	121 476	117 563	58 194
Parādi kreditoriem	(62 019)	(30 699)	(62 019)	(30 699)
Atliktais nodoklis iegūts meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā (33. pielikums)	(1 192)	(591)	(1 192)	(591)
Atliktais nodoklis radies meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā (33. pielikums)	(16 646)	(8 240)	-	-
	(79 857)	(39 529)	(63 211)	(31 289)
Neto aktīvi	165 548	81 946	54 352	26 904
Meitas sabiedrību mazākuma līdzdalība			(533)	(264)
Iegūtie neto aktīvi, 100%	165 548	81 946	53 819	26 640
Mazākuma līdzdalība	(753)	(373)		
Kopā iegūtie neto aktīvi	164 795	81 574		
Nemateriālās vērtības samazinājums, kas veidojas no meitas sabiedrību un aktīvu iegādes, atspoguļots kā patiesās vērtības amortizācija (13., 18. pielikums)	2 873	1 422		
Darījuma kopsumma	167 668	82 995		
Naudas plūsma samazinājums iegādes rezultātā			USD'000	LVL'000
Iegādāto meitas sabiedrību naudas līdzekļi			655	324
2008. gadā par darījumu samaksātie naudas līdzekļi			(40 135)	(19 255)
Neto naudas plūsmas samazinājums			(39 480)	(18 931)
Atliktais maksājums uz 31.12.2008 (38. pielikums)			128 769	63 740
Konsolidācijas korekcija (valūtas kursa starpība)			(1 237)	-

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

6. Korporatīvā struktūra

Zemāk norādītas Koncerna meitas sabiedrības, kuras atrodas Mātes sabiedrības faktiskajā kontrolē. Visas meitas sabiedrības bilances datumā ir 100% piederošas Mātes sabiedrībai, ja nav norādīts citādi.

Nosaukums	Reģistrācijas valsts	Darbība /Kuģi
Latmar Holdings Corporation	Libērija	Holdinga sabiedrība
Abava Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Amata Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Apollo Holdings Corporation	Kaimanu salas	m.t. „Mar”
Cape Wind Trading Company	Libērija	m.t. „Indra”
Clipstone Navigation S. A.	Libērija	m.t. „Inga”
Dawnlight Shipping Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Juris Avots Shipping Co.	Kipra	Neaktīva
Kriti Sea Shipping Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Latalpha Holding Corporation	Libērija	Holdinga sabiedrība
Latgale Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Latmar Shipping Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Latstrand Holdings Corporation	Libērija	Holdinga sabiedrība
Lattanker Holdings Corporation	Libērija	Holdinga sabiedrība
Limetree Shipping Co. Ltd.	Malta	m.t. „Riga”
New Spring Shipping Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Noella Maritime Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Radar Shipping Ltd.	Libērija	m.t. „Zoja I”
Renda Maritime Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Rhodos Shipping Co. Ltd.	Kipra	Neaktīva
Rundale Shipping Co.	Kipra	m.t. „Rundale”
Sagewood Trading Inc.	Libērija	Neaktīva
Samburga Shipping Co.	Kipra	m.t. „Samburga”
Saturn Trading Corporation	Libērija	Neaktīva
Scanreefer Navigation Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Scanreefer Marine Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
S.Tomskis Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
S.Tomskis Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Viktorio Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Estere”
Zemgale Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Wilcox Holdings Ltd.	Libērija	Neaktīva
World Reefer Corporation	Libērija	m.t. „Ojars Vacietis”
Lattanker Holdings Corporation	Libērija	Starpholdinga sabiedrība
Antonio Gramsi Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Pumpuri”
Davids Sikeiros Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Maria M”
Dzons Rids Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Blue Star”
Hose Marti Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Green Star”
Imanta Shipping Company Ltd.	Malta	Neaktīva
Klements Gotvalds Shipping Corporation	Libērija	m.v. „Telo”
Majori Shipping Company Ltd.	Malta	Neaktīva
Pablo Neruda Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Talava Shipping Company Ltd.	Malta	Neaktīva

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

6. Korporatīvā struktūra *(turpinājums)*

Nosaukums	Reģistrācijas valsts	Darbība /Kuģi
Reeferlat Holdings Corporation	Libērija	Starpholdinga sabiedrība
Akademikis Artobolevskis Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Akademikis Artobolevskis Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Akademikis Bocvars Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Akademikis Bocvars Shipping Co. Ltd.	Malta	m.t. „Zoja II”
Akademikis Celomejs Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Akademikis Celomejs Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Akademikis Hohlovs Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Ventlines Shipping Limited	Malta	Neaktīva
Juris Avots Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Belgoroda Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Belgoroda Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Kamilo Sjenfuegoss Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Kamilo Sjenfuegoss Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Kurska Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Kurska Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Pure Shipping Co. Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Pure Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Latstrand Holdings Corporation	Libērija	Starpholdinga sabiedrība
Arctic Seal Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Atlantic Leader Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Faroship Navigation Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Gaida Shipping Corporation	Libērija	Neaktīva
Gevostar Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Tangent Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Zoja Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Latalpha Holdings Corporation	Libērija	Starpholdinga sabiedrība
Ak. Vavilovs Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Ak. Zavarickis Shipping Co. Ltd.	Malta	Neaktīva
Delacroix Shipping Company Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Dzintari Shipping Corporation	Libērija	m.t. „Dzintari”
Griva Maritime Corporation	Libērija	m.t. „Zanis Griva”
Kasira Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Kemeri Navigation Corporation	Libērija	m.t. „Kemeri”
Mahoe Shipping Company Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
O. Vacietis Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva
Perle Reefer Shipping Company Ltd.	Malta	Neaktīva
Pinewood Shipping Corporation	Libērija	Gāzvedējs – m.t. „Kurzeme”
Ringmare Shipping Company Ltd.	Kipra	likvidācijas stadijā
Rosewood Shipping Corporation	Libērija	Gāzvedējs – m.t. „Vidzeme”
Ventspils Shipping Company Ltd.	Kipra	Neaktīva

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

6. Korporatīvā struktūra (*turpinājums*)

Nosaukums	Reģistrācijas valsts	Darbība /Kuģi
Crown Navigation Inc.	Māršala salas	Holdinga sabiedrība
LSC Holdings Ltd.	Menas sala	Holdinga sabiedrība
<p>LSC Holdings Ltd. ir dibināta Menas salā 2008. gada 9. aprīlī kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Saskaņā ar līgumu, kas noslēgts starp LSC Holdings Ltd. un citu Koncerna starpholdingu Crown Navigation Inc., pēdējā ir nodevusi visas kapitāla daļas, tai piederošajās 17 vienkuģu kompānijās, kas reģistrētas Māršalu salās, jaundibinātajai sabiedrībai LSC Holdings Ltd. Darījums finanšu uzskaitē atspoguļots izmantojot interešu apvienošanas metodi.</p>		
Kabile Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „K.Valdemars”
Kaltene Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kaltene”
Kandava Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kandava”
Kazdanga Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kazdanga”
Kolka Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kolka”
Kuldīga Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kuldīga”
Kursa Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Kraslava”
Sabile Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Ugale”
Salacgrīva Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Jurkalne”
Saldus Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Ainazi”
Saulkrasti Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Puze”
Sigulda Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Uzava”
Skrunda Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Piltene”
Sloka Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Ance”
Smiltene Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Usma”
Stende Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Targale”
Straupe Navigation Inc.	Māršala salas	m.t. „Salacgrīva”
Latvian Shipping Corporation	Libērija	Holdinga sabiedrība
Michelle Finance Corporation	Libērija	Ieguldījumu kompānija (Neaktīva)
Razna Shipping Corporation	Libērija	Neaktīva
Taganroga Shipping Corporation	Libērija	Neaktīva
Kristaps Insurance Ltd.	Bermuda	Apdrošināšana
SIA „Latvian - Finnish Maritime Agency”	Latvija	Likvidācijas stadijā
SIA „LSC Marine Training”	Latvija	Jūrnieku mācību centrs
SIA „LSC Shipmanagement”	Latvija	Kuģu menedžments
SIA „Jūras Servisa Centrs”	Latvija	Konsultācijas
SIA „Ostas Serviss”	Latvija	Nomas pakalpojumi
Santomar Holdings Co. Ltd.	Kipra	Investīciju holdinga sabiedrība (neaktīva)
SIA „Karavella Property”	Latvija	Nekustamā īpašuma apsaimniekošana

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

6. Korporatīvā struktūra (*turpinājums*)

Nosaukums	Reģistrācijas valsts	Darbība
SIA „LASCO Investment” (agrāk SIA „Kuģu menedžments”)	Latvija	Holdinga sabiedrība
<i>SIA „LASCO investment” meitas sabiedrības:</i>		
a/s „Preses nams” (95,39%)	Latvija	Tipogrāfijas pakalpojumi
SIA „Mediju nams” (99,8%) ¹	Latvija	Izdevējdarbība
SIA „LASCO nekustamie īpašumi (agrāk SIA „Nekustamie īpašumi VN”) ² .	Latvija	Holdinga sabiedrība
SIA „Rīgas līcis ” (agrāk SIA „Rīgas līcis VN”)	Latvija	Nekustamā īpašuma apsaimniekošana
<i>A/s „Preses nams” meitas sabiedrība:</i> OOO Preses nams	Krievija	Poligrāfijas pakalpojumi
<i>SIA „Mediju nams” meitas sabiedrības:</i> ³		
SIA „4. vara” (50,05%)	Latvija	Interneta portāla uzturēšana
SIA „F/64 Photo agency” (51,05%)	Latvija	Foto un video pakalpojumi
<i>SIA „LASCO nekustamie īpašumi” meitas sabiedrības:</i>		
SIA „LASCO Housing Service” (agrāk SIA „Namserviss VN”)	Latvija	Nekustamā īpašuma apsaimniekošana
SIA „Darījumu centrs Daugava”	Latvija	Nekustamie īpašumi
SIA „Ventspils biznesa centrs”	Latvija	Nekustamie īpašumi
SIA „Pārventas sporta centrs”	Latvija	Nekustamie īpašumi
SIA „Lejastiežumi”	Latvija	Nekustamie īpašumi

1) Uz gada beigām a/s „Latvijas kuģniecība” pieder 95,39% SIA „Mediju nams” kapitāla daļu. Tajā pašā laikā a/s „Preses nams” pieder 4,37% SIA „Mediju nams” kapitāla daļu. Tādējādi Koncernam pieder 99,80% SIA „Mediju nams” kapitāla daļu.

2) SIA „LASCO nekustamie īpašumi” ir mātes sabiedrība, kuras kontrolē atrodas piecas pilnībā tai piederošas meitas sabiedrības. SIA „LASCO nekustamie īpašumi” ir sagatavojusi konsolidēto gada pārskatu, kas tālāk iekļauts Koncerna konsolidētajā gada pārskatā.

3) 2008. gada jūnijā SIA „Mediju nams” iegādājās jaunu meitas sabiedrību SIA „F/64 Photo Agency”.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

7. Segmentu informācija

Segmentu informācija primārajam sadalījumam kā pamats izmantoti atšķirīgie Koncerna uzņēmējdarbības veidi.

Pirms 2008. gada segmentācija tika veikta, atsevišķi atspoguļojot saimniecisko darbību par katru kuģu veidu, kas tiek organizēta un vadīta katram kuģu veidam atsevišķi, veidojot atsevišķas stratēģiskās saimnieciskās darbības vienības, kas sniedz atšķirīgus pakalpojumus un apkalpo atšķirīgus tirgus. Koncerna pārvaldītie kuģu veidi ir sekojoši: tankkuģi, refrižeratorkuģi (līdz 2008. gadam), gāzvedēji un sauskraavu kuģi.

Pārskata perioda beigās veiktās vairāku meitas sabiedrību iegādes rezultātā, Koncerns līdztekus kuģniecības jomai ir paplašinājis savu saimniecisko darbību ar vēl diviem uzņēmējdarbības segmentiem. Tādējādi, 2008. gada 31. decembrī Koncerns segmentu informāciju uzrāda, to iedalot trīs primārajos saimnieciskās darbības virzienos: kuģniecība, nekustamie īpašumi un mediju, poligrāfijas pakalpojumi. Kuģniecības segmentam, līdzīgi kā iepriekšējos gados, uzrādīta arī tālāka segmentācija atbilstoši kuģu veidiem.

Koncerns saimniecisko darbību kuģniecības jomā veic pasaules mērogā. Tomēr, ņemot vērā zināmas grūtības noteikt šīs darbības precīzu ģeogrāfisko sadalījumu, Koncerna finanšu pārskatos saimnieciskās darbības ģeogrāfiskā segmentācija netiek uzrādīta.

Turpmāk pielikumā Peļņas vai zaudējumu pārskata pozīcijas, kā arī aktīvi un saistības, ņemot vērā primāros segmentus, kā arī kuģniecības segmenta tālāku sadalījumu, atbilstoši atšķirīgiem kuģu veidiem, atspoguļojami šādi:

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

7. Segmentu informācija *(turpinājums)*

Pārskata periods līdz 2008. gada 31. decembrim

	Kuģniecība *		Nekustamie īpašumi		Mediju un poligrāfijas pakalpojumi		Kopā	
	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000
Reisu ienākumi	252 031	120 915	-	-	-	-	252 031	120 915
Reisu izmaksas	(32 221)	(15 458)	-	-	-	-	(32 221)	(15 458)
Neto reisu rezultāts	219 810	105 457	-	-	-	-	219 810	105 457
Kuģu operatīvās izmaksas	(126 134)	(60 516)	-	-	-	-	(126 134)	(60 516)
Kuģu nolietojums	(30 319)	(14 546)	-	-	-	-	(30 319)	(14 546)
Rezultāts no kuģu darbības	63 357	30 395	-	-	-	-	63 357	30 395
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	45 227	21 698	-	-	-	-	45 227	21 698
Segmenta saimnieciskās darbības rezultāts	108 584	52 093	-	-	-	-	108 584	52 093
Nesadalāmā pamatlīdzekļu realizācija							7	4
Nesadalāmās administrācijas izmaksas							(32 884)	(15 776)
Nesadalāmie pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi							1 254	602
Nesadalāmās pārējās saimnieciskās darbības izmaksas							(2 964)	(1 422)
Saimnieciskās darbības rezultāts							73 997	35 501
Finanšu ieņēmumi							3 689	1 770
Finanšu izdevumi							(19 304)	(9 261)
Peļņa pirms nodokļiem							58 382	28 010
Nodokļi							308	148
Neto peļņa							58 690	28 158
Segmenta aktīvi	900 793	445 892	199 107	98 558	50 255	24 876	1 150 155	569 326
Segmenta pasīvi	398 082	197 050	149 499	74 002	60 488	29 942	608 069	300 994

* detalizētāka informācija par kuģniecības segmentu ir sniegta 78. - 80. lpp.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

7. Segmentu informācija *(turpinājums)*

Pārskata periods līdz 2008. gada 31. decembrim

	Tankkuģi		Refrižeratorkuģi		Gāzvedējkuģi		Sauskravas kuģi		Kopā	
	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000	US \$'000	LVL '000
Reisu ienākumi	221 207	106 127	8 578	4 115	18 865	9 051	3 381	1 622	252 031	120 915
Reisu izmaksas	(30 197)	(14 487)	(1 787)	(858)	(63)	(30)	(174)	(83)	(32 221)	(15 458)
Neto reisu rezultāts	191 010	91 640	6 791	3 257	18 802	9 021	3 207	1 539	219 810	105 457
Kuģu operatīvās izmaksas	(114 047)	(54 716)	(4 582)	(2 198)	(5 076)	(2 436)	(2 429)	(1 166)	(126 134)	(60 516)
Kuģu nolietojums	(26 042)	(12 494)	(819)	(393)	(3 458)	(1 659)	-	-	(30 319)	(14 546)
Rezultāts no kuģu darbības	50 921	24 430	1 390	666	10 268	4 926	778	373	63 357	30 395
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	21 134	10 139	24 093	11 559	-	-	-	-	45 227	21 698
Segmenta saimnieciskās darbības rezultāts	72 055	34 569	25 483	12 225	10 268	4 926	778	373	108 584	52 093
Segmenta aktīvi	740 823	366 707	885	438	60 803	30 097	1 338	663	803 849	397 905
Nesadalāmie aktīvi									96 944	47 987
									900 793	445 892
Segmenta saistības	392 092	194 086	81	40	1 571	778	269	132	394 013	195 036
Nesadalāmās saistības									4 069	2 014
									398 082	197 050
Ieguldījumi kuģos	122 311	58 680	-	-	-	-	-	-	122 311	58 680
Nolietojums	26 042	12 495	819	393	3 458	1 658	-	-	30 319	14 546
Sausā doka ieguldījumu nolietojums	5 730	2 749	757	363	190	91	159	76	6 836	3 279

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

7. Segmentu informācija *(turpinājums)*

Pārskata periods līdz 2007. gada 31. decembrim

	Tankkuģi		Refrīžeratorkuģi		Gāzvedējkuģi		Sauskravas kuģi		Kopā	
	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000
Reisu ienākumi	208 704	107 201	11 645	5 981	16 347	8 397	3 168	1 627	239 864	123 207
Reisu izmaksas	(29 289)	(15 044)	(902)	(463)	(89)	(46)	113	58	(30 167)	(15 496)
Neto reisu rezultāts	179 415	92 157	10 743	5 518	16 258	8 351	3 281	1 685	209 697	107 711
Kuģu operatīvās izmaksas	(97 172)	(49 911)	(10 004)	(5 139)	(5 282)	(2 714)	(2 184)	(1 122)	(114 642)	(58 886)
Kuģu nolietojums	(20 316)	(10 436)	(1 517)	(779)	(3 458)	(1 776)	-	-	(25 291)	(12 991)
Rezultāts no kuģu darbības	61 927	31 810	(778)	(400)	7 518	3 861	1 097	563	69 764	35 834
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	37 905	19 470	-	-	-	-	-	-	37 905	19 470
Segmenta saimnieciskās darbības rezultāts	99 832	51 280	(778)	(400)	7 518	3 861	1 097	563	107 669	55 304
Nesadalāmā pamatlīdzekļu realizācija									165	85
Nesadalāmās administrācijas izmaksas									(25 417)	(13 055)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi									1 219	626
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas									(2 418)	(1 242)
Saimnieciskās darbības rezultāts									81 218	41 718
Finanšu ieņēmumi									6 159	3 163
Finanšu izdevumi									(20 335)	(10 445)
Peļņa pirms nodokļiem									67 042	34 436
Nodokļi									(33)	(17)
Neto peļņa									67 009	34 419

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

7. Segmentu informācija *(turpinājums)*

Pārskata periods līdz 2007. gada 31. decembrim

	Tankkuģi		Refrižerorkuģi		Gāzvedējkuģi		Sauskravas kuģi		Kopā	
	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000	USD'000	LVL '000
Segmenta aktīvi	656 081	317 543	21 214	10 268	62 692	30 343	1 647	797	741 634	358 951
Nesadalāmie aktīvi									115 393	55 850
Kopā aktīvi									857 027	414 801
Segmenta saistības	361 211	174 826	1 698	822	659	319	303	147	363 871	176 114
Nesadalāmās saistības									5 566	2 693
Kopā saistības									369 437	178 807
Cita segmentu informācija										
Ieguldījumi kuģos	274 319	140 905	615	316	433	222	-	-	275 367	141 443
Nolietojums	20 316	10 436	1 517	779	3 458	1 776	-	-	25 291	12 991
Sausā doka ieguldījumu nolietojums	5 928	3 045	535	275	288	148	173	89	6 924	3 557

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

8. Reisu izmaksas

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Bunkurs	(20 467)	(15 419)	(9 819)	(7 920)
Komisijas	(6 291)	(7 559)	(3 018)	(3 883)
Ostas izdevumi	(5 463)	(7 020)	(2 621)	(3 606)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	(169)	-	(87)
Kopā	(32 221)	(30 167)	(15 458)	(15 496)

9. Kuģu operatīvās izmaksas

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Ekipāžu izmaksas	(38 665)	(31 839)	(18 550)	(16 354)
Remonts un rezerves daļas	(25 966)	(27 638)	(12 458)	(14 196)
Kuģu nomāšanas izmaksas	(22 413)	(22 245)	(10 753)	(11 426)
Apdrošināšana	(9 663)	(8 733)	(4 636)	(4 486)
Iekārtu uzturēšanas izmaksas	(7 984)	(7 434)	(3 830)	(3 818)
Pārējās operatīvās izmaksas	(7 780)	(2 634)	(3 733)	(1 353)
Sausais doks	(6 836)	(6 924)	(3 280)	(3 557)
Smērvielas	(4 564)	(4 877)	(2 190)	(2 505)
Ēdināšana	(2 194)	(2 227)	(1 053)	(1 144)
Menedžmenta pakalpojumi	(69)	(91)	(33)	(47)
Kopā	(126 134)	(114 642)	(60 516)	(58 886)

10. Administrācijas izmaksas

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Personāla izmaksas <i>(skatīt arī 13. pielikumu)</i>	(19 167)	(15 878)	(9 196)	(8 156)
Konsultāciju izdevumi	(6 026)	(2 487)	(2 891)	(1 277)
Reklāma un mārketinga	(1 944)	(1 888)	(933)	(970)
Pārējās administratīvās izmaksas	(2 271)	(1 529)	(1 089)	(784)
Nolietojums	(1 280)	(1 040)	(614)	(534)
Saimniecisko un remonta darbu izdevumi	(1 199)	(1 029)	(575)	(529)
Transporta un komandējumu izdevumi	(1 012)	(785)	(486)	(403)
IT un komunikāciju izmaksas	(484)	(457)	(232)	(235)
Izmaiņas uzkrājumos prasībām un citos uzkrājumos	595	(235)	286	(121)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(96)	(89)	(46)	(46)
Kopā	(32 884)	(25 417)	(15 776)	(13 055)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

11. Nodarbināto personu skaits, darba alga un personāla izmaksas

	2008			2007		
	USD '000	LVL '000	Skaits	USD '000	LVL '000	Skaits
Jūrnieki*	38 665	18 550	682	31 839	16 354	863
Krasta personāls	19 167	9 196	222	15 743	8 086	237
Kopā	57 832	27 746	904	47 582	24 440	1 100
Papildus, meitas sabiedrību iegādes rezultātā			720			
Kopā	57 832	27 746	1 624	47 582	24 440	1 100

Informācija par vidējo nodarbināto skaitu krasta personālā un personāla izmaksām ietver Mātes sabiedrību un tai 100% piederošās meitas sabiedrības.

* Nodarbināto jūrnieku skaits pārskata gada beigās.

12. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Šajā peļņas vai zaudējumu pārskata pozīcijā uzrādīti citi, ar kuģu reisu ienākumiem nesaistīti ieņēmumi, kā piemēram, jūrnieku apmācības pakalpojumi un citi ar kuģniecību saistīti pakalpojumi, kurus Koncerns sniedz trešajām personām.

13. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Uzkrātās prēmijas	-	2 418	-	1 242
Patiesās vērtības amortizācija	2 964	-	1 422	-
Total	2 964	2 418	1 422	1 242

2007. gadā šajā peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā tika uzrādītas par attiecīgo pārskata periodu aprēķinātās, bet neizmaksātās prēmijas Mātes sabiedrības darbiniekiem. Prēmijas par 2008. gadu tika aprēķinātas un izmaksātas līdz pārskata perioda beigām. Tās iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā Administrācijas izmaksas kā personāla izmaksas.

2008. gadā šajā pozīcijā atspoguļoti zaudējumi no nemateriālās vērtības, kas radusies 2008. gada nogalē veiktās meitas sabiedrību iegādes rezultātā, norakstīšanas (*skatīt arī 5. pielikumu*).

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

14. Finanšu ieņēmumi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem un depozītiem	3 511	6 028	1 685	3 096
Izmaiņas patiesā vērtībā finanšu aktīvos patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos	178	117	85	60
Peļņa no valūtas kursu svārstībām neto	-	14	-	7
Kopā finanšu ieņēmumi	3 689	6 159	1 770	3 163
Tajā skaitā saistībā ar finanšu instrumentu kategorijām (saskaņā ar SGS 39):				
<i>Aizdevumi un debitoru parādi</i>	3 511	6 028	1 685	3 096
<i>Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos</i>	178	117	85	60
Kopā	3 689	6 145	1 770	3 156

15. Finanšu izdevumi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Procentu izmaksas	(17 979)	(19 354)	(8 626)	(9 941)
Banku izdevumi	(692)	(843)	(332)	(433)
Banku kredītu apdrošināšanas maksājumi	(167)	(138)	(80)	(71)
	(466)	-	(223)	-
Kopā finanšu izdevumi	(19 304)	(20 335)	(9 261)	(10 445)
Tajā skaitā saistībā ar finanšu instrumentu kategorijām:				
<i>Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</i>	(17 979)	(19 354)	(8 626)	(9 941)
Kopā	(17 979)	(19 354)	(8 626)	(9 941)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

16. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Pārskata gada atliktais nodoklis (skatīt 33. pielikumu)	312	(15)	154	(6)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	(4)	(18)	(6)	(11)
Kopā	308	(33)	148	(17)
Peļņa pirms nodokļiem	58 382	67 042	28 010	34 436
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi	8 757	10 056	4 202	5 165
Izdevumi un ienākumi kas neietekmē apliekamo ienākumu	(2 924)	(11 287)	(1 403)	(5 435)
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	(6 141)	1 264	(2 946)	287
Nodokļu izdevumi	(308)	33	(148)	17

Uzņēmumu ienākuma nodoklis Latvijas Republikā ir maksājams no Latvijas uzņēmumu gada peļņas, piemērojot 15% likmi. Vienīgā ārvalstu sabiedrība, kurai ir jāmaksā uzņēmumu ienākuma nodoklis ir Santomar Holdings Company Ltd. (Kipra).

Iepriekšējos pārskata gados Mātes sabiedrībai veidojās nodokļu zaudējumi. Aprēķinātie nodokļu zaudējumi ir pārnesami un var tikt segti no Mātes sabiedrības un tās Latvijā reģistrēto 100% meitas sabiedrību nākamo astoņu gadu apliekamā ienākuma.

17. Peļņa uz akciju

Pamata peļņa uz vienu akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada neto peļņu vai zaudējumus ar vidējo svērto izlaisto akciju skaitu pārskata gadā.

	2008		2007	
	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000
Neto peļņa	58 690	28 158	67 009	34 419
Vidējais svērtais izlaisto akciju skaits				
pārskata gadā (tūkstošos)	200 000	200 000	200 000	200 000
Peļņa uz vienu akciju	USD 0.29	LVL 0.14	USD 0.34	LVL 0.17

Samazinātā peļņa uz akciju ir vienāda ar pamata peļņu uz vienu akciju, tā kā nepastāv apstākļi, kas radītu peļņas uz akciju samazināšanās efektu *(skatīt arī 5. pielikumu)*.

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

18. Nemateriālie aktīvi

	Patenti and licences		Avansa maksājumi par licencēm		Uzņēmuma nemateriālā vērtība		Citi nemateriālie ieguldījumi, kas atzīti, iegādājoties meitas sabiedrības		Kopā	
	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000
Sākotnējā vērtība										
Uz 2007. gada 1. janvāri	599	321	-	-	-	-	-	-	599	321
Iegādāts	547	281	10	5	-	-	-	-	557	286
Norakstīts	(129)	(66)	-	-	-	-	-	-	(129)	(66)
Valūtas kursu starpības	90	-	1	-	-	-	-	-	91	-
Uz 2007. gada 31. decembri	1 107	536	11	5	-	-	-	-	1 118	541
Iegādāts	235	113	42	20	-	-	-	-	277	133
Iegūts meitas sabiedrību iegādes rezultātā (5.pielikums)	48	23	73	35	-	-	66	32	187	90
Radies meitas sabiedrību iegādes rezultātā (5.pielikums)	-	-	-	-	20 139	9 662	3 120	1 497	23 259	11 159
Norakstīts	(110)	(53)	-	-	-	-	-	-	(110)	(53)
Pārgrupēts	53	25	(53)	(25)	-	-	-	-	-	-
Valūtas kursu starpības	(32)	-	(2)	-	(620)	-	(97)	-	(751)	-
Uz 2008.gada 31.decembri	1 301	644	71	35	19 519	9 662	3 089	1 529	23 980	11 870
Nolietojums un vērtības samazinājums										
Uz 2007. gada 1. janvāri	364	195	-	-	-	-	-	-	364	195
Nolietojums	200	103	-	-	-	-	-	-	200	103
Norakstīts	(129)	(66)	-	-	-	-	-	-	(129)	(66)
Valūtas kursu starpības	45	-	-	-	-	-	-	-	45	-
Uz 2007. gada 31. decembri	480	232	-	-	-	-	-	-	480	232
Nolietojums	390	187	-	-	-	-	-	-	390	187
Norakstīts	(110)	(53)	-	-	-	-	-	-	(110)	(53)
Vērtības samazinājums (13. pielikums)	-	-	-	-	2 964	1 422	-	-	2 964	1 422
Valūtas kursu starpības	(21)	-	-	-	(91)	-	-	-	(111)	-
Uz 2008. gada 31. decembri	740	366	-	-	2 873	1 422	-	-	3 613	1 788
Atlikuši bilances vērtība										
Uz 2007. gada 31. decembri	627	304	11	5	-	-	-	-	638	309
Uz 2008. gada 31. decembri	561	278	71	35	16 646	8 240	3 089	1 529	20 367	10 082

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

19. Flote

	Flote		Ieguldījumi sausā doka remontdarbos		Kopā flote ekspluatācijā		Flotes nepabeigtās celtniecības un izveidošanas izmaksas		Kopā flote	
	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000
Sākotnējā vērtība										
Uz 2007. gada 1. janvāri	745 798	399 748	10 934	5 860	756 732	405 608	71 335	38 236	828 067	443 844
Iegādāts	-	-	4 934	2 534	4 934	2 534	270 505	138 945	275 439	141 479
Norakstīts	(84 602)	(43 456)	-	-	(84 602)	(43 456)	-	-	(84 602)	(43 456)
Pārgrupēts	270 433	138 909	-	-	-	-	(270 433)	(138 909)	-	-
Valūtas kursu starpības	-	(44 292)	-	(509)	-	(44 801)	-	(3 711)	-	(48 512)
Uz 2007. gada 31. decembri	931 629	450 909	15 868	7 885	677 064	319 885	71 407	34 561	1 018 904	493 355
Iegādāts	-	-	3 899	1 871	3 899	1 871	117 337	56 294	121 236	58 165
Norakstīts	(87 174)	(41 823)	-	-	(87 174)	(41 823)	(211)	(101)	(87 385)	(41 924)
Pārgrupēts	114 167	54 773	-	-	114 167	54 773	(114 167)	(54 773)	-	-
Valūtas kursu starpības	-	10 659	-	54	-	10 713	-	831	-	11 544
Uz 2008. gada 31. decembri	958 622	474 518	19 767	9 810	707 956	345 419	74 366	36 811	1 052 755	521 140
Nolietojums un vērtības samazinājums										
Uz 2007. gada 1. janvāri	295 765	158 530	-	-	295 765	158 530	-	-	295 765	158 530
Nolietojums	25 291	12 991	6 924	3 557	32 215	16 548	-	-	32 215	16 548
Norakstīts	(17 048)	(8 757)	-	-	(17 048)	(8 757)	-	-	(17 048)	(8 757)
Valūtas kursu starpības	-	(15 624)	-	-	-	(15 624)	-	-	-	(15 624)
Uz 2007. gada 31. decembri	304 008	147 140	6 924	3 557	310 932	150 697	-	-	310 932	150 697
Nolietojums	30 319	14 546	6 836	3 280	37 155	17 826	-	-	37 155	17 826
Norakstīts	(62 824)	(30 141)	-	-	(62 824)	(30 141)	-	-	(62 824)	(30 141)
Valūtas kursu starpības	-	2 849	-	-	-	2 849	-	-	-	2 849
Uz 2008. gada 31. decembri	271 503	134 394	13 760	6 837	285 263	141 231	-	-	285 263	141 231
Atlikusī bilances vērtība										
Uz 2007. gada 31. decembri	627 621	303 769	8 944	4 328	366 132	169 188	71 407	34 561	707 972	342 658
Uz 2008. gada 31. decembri	687 119	340 124	6 007	2 973	422 693	204 188	74 366	36 811	767 492	379 909

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

19. Flote *(turpinājums)*

2008. gadā tika pārdoti 11 kuģi ar kopējo kravnesību 140,1 tūkstošis tonnas, tajā skaitā 6 tankkuģus: m.t. „Dubulti” - uzbūvēts 1982. gadā (29 610 DWT), m.t. „Bulduri” – 1983. gadā (28 647 DWT), m.t. „Ropaži” – 1985. gadā (17 610 DWT), m.t. „Razna” – 1984. gadā (6 269 DWT), m.t. „Taganroga” – 1983. gadā (6 297 DWT), m.t. „Asari” – 1984. gadā (28 656 DWT) un 5 refrižeratorkuģus „Akadēmiķis Vavilovs” – 1985. gadā (7 673 DWT), „Akadēmiķis Zavarickis” – 1986. gadā (7 673 DWT), „Skulptors Tomskis” – 1986. gadā (7 673 DWT), „Amata” – 1991. gadā (6 232 DWT) un „Abava” – 1991. gadā (6 366 DWT), kā rezultātā gūta peļņa USD 45 234 tūkstoši.

Flotes daļa, ar atlikušo bilances vērtību pārskata perioda beigās 549,4 miljonu ASV dolāru vērtībā (2007. gada beigās - attiecīgi 454,8 miljonu ASV dolāru vērtībā) ir ieķīlāta kā no bankām saņemto ilgtermiņa izdevumu nodrošinājums *(skatīt arī 30. pielikumu)*.

Daļa flotes, kas tiek izmantota saimnieciskajā darbībā, finanšu uzskaitē ir nolietota līdz tās lūžņu vērtībai. Šīs flotes daļas atlikusī bilances jeb lūžņu vērtība atbilst 9,6 miljoniem ASV dolāru (2007. gada beigās – attiecīgi 6,7 miljoniem ASV dolāru).

Flotē ietilpstošo kuģu skaits pārskata perioda beigās:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Tankkuģi	31	34	30
Refrīžeratorkuģi	0	5	5
Gāzvedējkuģi	2	2	2
Sauskravas kuģis	1	1	1
Kopā	<u>34</u>	<u>42</u>	<u>38</u>

2008. gada beigās Koncerna komerciālajā vadībā papildus Koncerna flotē ietilpstošajiem kuģiem atradās arī 3 laika nomā no citiem kuģu īpašniekiem nomāti tankkuģi. Tādējādi 2008. gada 31. decembrī kopējais Koncerna pārvaldīto kuģu skaits bija 37.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

19. Flote (*turpinājums*)

2008. gada 31. decembrī Koncerna flote sastāvā ir sekojoši kuģi:

	Izlaiduma gads	Kravnēsība (DWT)
Tankkuģi:		
1 Ainaži	2008	52 606
2 Ance	2006	52 622
3 Dzintari	1985	17 585
4 Estere	1989	28 557
5 Indra	1994	33 115
6 Inga	1990	28 637
7 Jurkalne	2006	52 620
8 Kaltene	2003	37 261
9 Kandava	2007	37 258
10 Kazdanga	2007	37 312
11 Kemerī	1985	17 610
12 Kolka	2003	37 211
13 Kraslava	2007	37 258
14 Kr.Valdemars	2007	37 266
15 Kuldīga	2003	37 237
16 Mar	1990	28 637
17 Ojars Vacietis	1985	16 341
18 Piltene	2007	52 648
19 Pumpuri	1987	28 537
20 Puze	2006	52 622
21 Rīga	2001	68 467
22 Rundale	1977	17 025
23 Salacgrīva	2008	52 620
24 Samburģa	1976	17 125
25 Targale	2007	52 660
26 Ugale	2007	52 642
27 Usma	2007	52 684
28 Uģava	2008	52 650
29 Zanis Griva	1985	17 585
30 Zoģa1	1988	28 557
31 Zoģa2	1989	28 557
		1 163 512
Gģzvedģjkuģi		
1 Kurzeme	1997	23 469
2 Vidzeme	1997	23 479
		46 948
Sauskravas kuģis		
1 Telo	1983	5 500
		5 500
		1 215 960
KOPģ KRAVNESģBA (DWT)		1 215 960

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

20. Pārējie pamatlīdzekļi

	Zeme		Ēkas		Iekārtas un aprīkojums		Kopā pārējie pamatlīdzekļi		Pamatlīdzekļu nepabeigtās celtniecības un izveidošanas izmaksas (izņemot floti)		Kopā	
	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000
	Sākotnējā vērtība											
Uz 2007.gada 1.janvāri	1 267	679	3 850	2 064	5 413	2 901	10 530	5 644	58	31	10 588	5 675
Iegādāts	2 709	1 392	1 603	823	293	151	4 605	2 366	3	1	4 608	2 367
Norakstīts	-	-	-	-	(844)	(434)	(844)	(434)	-	-	(844)	(434)
Pārgrupēts	(239)	(123)	-	-	-	-	(239)	(123)	(27)	(14)	(266)	(137)
Valūtas kursu starpības	288	-	475	(18)	547	-	1 310	(18)	5	-	1 315	(18)
Uz 2007.gada 31.decembri	4 025	1 948	5 928	2 869	5 409	2 618	15 362	7 435	39	19	15 401	7 454
Iegādāts	-	-	575	276	250	120	825	396	57	28	883	424
Iegūts meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā (5.pielikums)	3 952	1 896	19 268	9 244	20 411	9 792	43 631	20 932	28 855	13 844	72 486	34 776
Norakstīts	-	-	-	-	(767)	(368)	(767)	(368)	-	-	(767)	(368)
Pārgrupēts	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(3)	(6)	(3)
Valūtas kursu starpības	(211)	-	(735)	4	(576)	78	(1 522)	82	(889)	-	(2 411)	82
Uz 2008.gada 31.decembri	7 766	3 844	25 036	12 393	24 727	12 240	57 529	28 477	28 055	13 887	85 584	42 364
Nolietojums un vērtības samazinājums												
Uz 2007.gada 1.janvāri	-	-	605	324	3 503	1 877	4 108	2 201	-	-	4 108	2 201
Nolietojums	-	-	173	89	613	315	786	404	-	-	786	404
Norakstīts	-	-	-	-	(800)	(411)	(800)	(411)	-	-	(800)	(411)
Valūtas kursu starpības	-	-	31	(22)	366	1	397	(21)	-	-	397	(21)
Uz 2007.gada 31.decembri	-	-	809	391	3 682	1 782	4 491	2 173	-	-	4 491	2 173
Nolietojums	-	-	221	106	642	308	863	414	-	-	863	414
Norakstīts	-	-	-	-	(738)	(354)	(738)	(354)	-	-	(738)	(354)
Valūtas kursu starpības	-	-	(16)	5	(79)	-	(94)	5	-	-	(94)	5
Uz 2008.gada 31.decembri	-	-	1 014	502	3 507	1 736	4 522	2 238	-	-	4 522	2 238
Uzkrājumi												
Uz 2007.gada 31.decembri	-	-	468	227	1	1	469	228	-	-	469	228
Uz 2008.gada 31.decembri	-	-	-	-	1	1	1	1	-	-	1	1
Atlikusī bilances vērtība												
Uz 2007.gada 31.decembri	4 025	1 948	4 651	2 251	1 726	835	10 403	5 035	39	19	10 441	5 053
Uz 2008.gada 31.decembri	7 766	3 844	24 022	11 891	21 219	10 503	53 006	26 238	28 055	13 887	81 061	40 125

2008. gada 31. decembrī uz finanšu nomas nosacījumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība sastāda 33,2 miljonus ASV dolāru (LVL 16,4 miljonus).

Šos pamatlīdzekļus Koncerns ieguvis pārskata perioda nogalē veiktās meitas sabiedrību iegādes rezultātā.

Visi šie pamatlīdzekļi ir iekļāti kā attiecīgo finanšu nomas līgumu nodrošinājums.

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

21. Ieguldījuma īpašumi

	Zeme		Ēkas un pārējie pamatlīdzekļi		Nepabeigtās celtniecības un izveidošanas izmaksas		Kopā	
	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000	USD'000	LVL'000
Sākotnējā vērtība	-	-	-	-	-	-	-	-
Us 2007.gada 1.janvāri	-	-	2 265	1 214	-	-	2 265	1 214
Noraksts	-	-	(1 098)	(564)	-	-	(1 098)	(564)
Pārgrupēts	239	123	-	-	-	-	239	123
Valūtas kursu starpības	15	-	176	-	-	-	191	-
Us 2007.gada 31.decembri	254	123	1 343	650	-	-	1 597	773
Iegādāts	-	-	338	162	-	-	338	162
Iegūts meitas sabiedrību un aktīvu iegādes rezultātā (5. pielikums)	123 353	59 180	21 081	10 114	7 652	3 671	152 086	72 965
Valūtas kursu starpības	(3 803)	-	(689)	-	(236)	-	(4 728)	-
Us 2008.gada 31.decembri	119 804	59 303	22 073	10 926	7 416	3 671	149 293	73 900
Nolietojums un vērtības samazinājums								
Us 2007.gada 1.janvāri	-	-	463	248	-	-	463	248
Nolietojums	-	-	53	27	-	-	53	27
Noraksts	-	-	(483)	(248)	-	-	(483)	(248)
Valūtas kursu starpības	-	-	22	-	-	-	22	-
Us 2007.gada 31.decembri	-	-	55	27	-	-	55	27
Nolietojums	-	-	27	13	-	-	27	13
Valūtas kursu starpības	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-
Us 2008.gada 31.decembri	-	-	81	40	-	-	81	40
Atlikusī bilances vērtība								
Us 2007.gada 31.decembri	254	123	1 288	623	-	-	1 542	746
Us 2008.gada 31.decembri	119 804	59 303	21 992	10 886	7 416	3 671	149 212	73 860

To ieguldījumu īpašumu patiesā vērtība, kas piederēja Koncernam jau pirms 2008. gada nogalē veiktā iegādes darījuma, pārskata perioda beigās atbilst 4,6 miljoniem ASV dolāru (2007. gada beigās – attiecīgi 6,1 miljoniem ASV dolāru).

Lai noteiktu 2008. gada nogalē iegādāto aktīvu patieso vērtību to iegādes brīdī, Koncerns pieaicināja neatkarīgus sertificētus vērtēšanas ekspertus, kas veica aktīvu novērtēšanu uz 2008. gada 30. decembri – iegādes datumu (*skatīt 5. pielikumu*). Būtiskākās atšķirības starp iegādāto neto aktīvu patieso vērtību un to uzskaites vērtību iegādes brīdī veidojas dēļ nekustamā īpašuma objektiem, kas pieder nopirktajām meitas sabiedrībām un kas šo sabiedrību bilancēs atzīti to amortizētajā iegādes vērtībā. Vairums no iegādātajiem nekustamā īpašuma objektiem kvalificējami kā ieguldījumu īpašums.

Aktīvu patiesās vērtības noteikšanai vērtētāji piemēroja svērto vidējo vērtību, ņemot vērā salīdzināmo tirgus darījumu metodi un diskontēto naudas plūsmu metodi. Katram nekustamā īpašuma objektam tika veikts atsevišķs novērtējums. Katrā no tiem izmantotie pieņēmumi tika balstīti uz konkrētā objekta, ka atsevišķas naudas plūsmu ģenerējošas vienības nākotnes attīstības stratēģiju.

Nekustamo īpašumu objektu noteiktās patiesās vērtības būtiski ietekmē vērtēšanas gaitā izmantotie pieņēmumi par nomas maksas apmēru, iznomājamo telpu noslodzi, diskontēšanas likmi un kapitalizācijas likmi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

21. Ieguldījuma īpašumi *(turpinājums)*

Vērtējumos piemērotās likmes tika noteiktas sekojošās robežās:

Nomas maksa: 7 – 28 ASV dolāri par kvadrātmetru

Iznomājamo telpu noslodze: 30% - 90% no kopējās iznomājamās platības

Diskontēšanas likme: 10.75% - 12.25%

Kapitalizācijas likme: 11.6% - 12.2%

Saistībā ar vērtīgāko no iegādātajiem ieguldījumu īpašumiem, kura iegādes vērtība ir 90,9 miljoni ASV dolāru (45 miljoni latu), spēkā esošās nākotnes prognozes paredz, ka Rīgas nekustamā īpašuma tirgus pēc 3 - 4 gadu perioda, kas ir nepieciešams šī nekustamā īpašuma projekta attīstībai vairākās kārtās, nākamo 5- 6 gadu periodā spēs absorbēt šai objektā plānoto kopējo apbūves apjomu, kas atbilst aptuveni 300 000 kvadrātmetriem. Objekta patieso vērtību būtiski ietekmē vērtēšanas gaitā izmantotie pieņēmumi par projekta attīstībai un tā iznomāšanai nepieciešamo laiku, nomas maksas apmēru, iznomājamo telpu noslodzi, diskontēšanas likmi un kapitalizācijas likmi. Vērtējumos piemērotās likmes tika noteiktas sekojošās robežās:

Nomas maksa: 28 ASV dolāri par kvadrātmetru

Iznomājamo telpu noslodze: 80% - 90% no kopējās platības

Diskontēšanas likme: 11.25%

Kapitalizācijas likme: 11.9%

Ņemot vērā izmaiņas, kas pēdējā laikā skārušas Latvijas nekustamā īpašuma tirgu, kā arī ņemot vērā faktu, ka projekta realizācija vēl nav uzsākta, nav skaidri prognozējams vai veiktie pieņēmumi piepildīsies projektam realizējoties. Līdz ar to pastāv šī īpašuma vērtības samazināšanās iespējamība.

Sekojošā jutīguma analīze atspoguļo iespējamo ietekmi uz Koncerna peļņas vai zaudējumu aprēķinu, atzīstot patiesās vērtības izmaiņas, gadījumā ja mainās kāds no galvenajiem pieņēmumiem, kas izmantots patiesās vērtības noteikšanā:

		Ietekme uz ieguldījumu īpašumu patieso vērtību	
		2008.gada 31.decembrī	
		USD'000	LVL'000
Izmaiņas 1 m ² nomas likmē	+5%	35 840	17 741
	-5%	(35 840)	(17 741)
Izmaiņas lietderīgi iznomātajās platībās	+5%	41 277	20 432
	-5%	(41 277)	(20 432)
Izmaiņas piemērotajās diskonta likmēs	+1%	(28 871)	(14 291)
	-1%	30 412	15 054
Izmaiņas kapitalizācijas likmē	+1%	(34 705)	(17 179)
	-1%	41 077	20 333

22. Pēc pašu kapitāla metodes uzskaitītie ieguldījumi saistītajās sabiedrībās:

Nosaukums	Līdzdalības daļa	Reģistrācijas valsts
Lord World Travel Ltd. (neaktīva)	50%	Gibraltara
Via Una	45%	Latvija

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

23. Pārējie finanšu aktīvi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Avansā samaksātās finanšu izmaksas				
1.janvārī	1 320	4 132	639	2 215
Samaksāts	522	1 941	250	997
Pārgrupēts uz aizdevumiem	(1 842)	(4 753)	(884)	(2 440)
Valūtas kursu starpības	-	-	(5)	(133)
31.decembrī	-	1 320	-	639
Ilgtermiņa debitori				
1.janvārī	203	203	98	109
Pārgrupēts uz debitoriem	(203)	-	(98)	-
Valūtas kursu starpības	-	-	-	(11)
31.decembrī	-	203	-	98
Kopā 31.decembrī	-	1 523	-	737

24. Krājumi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Smērvielas un pārtika	4 998	3 931	2 474	1 902
Bunkurs	1 508	2 524	747	1 222
Remonts un rezerves daļas	201	243	99	118
Kopā	6 707	6 698	3 320	3 242

Izmaksās atzītā krājumu vērtība ir atspoguļota 8. un 9. pielikumā.

25. Pircēju parādi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Pircēju parādi	19 860	16 421	9 831	7 948
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(5 295)	(6 622)	(2 621)	(3 205)
Kopā	14 565	9 799	7 210	4 743

Par pircēju parādiem netiek saņemti procentu ieņēmumi, un to vidējie apmaksas termiņi ir 30 – 90 dienas.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

25. Pircēju parādi *(turpinājums)*

Pircēju parādu atmaksas termiņu analīze 31. decembrī:

	Maksājuma termiņš nokavēts						
	Kopā	Termiņš nav nokavēts un debitora parāda vērtība nav samazinājusies	Mazāk par 45 dienām	46 - 90 dienas	91 - 180 dienas	181 - 365 dienas	Vairāk par 365 dienām
2008.gada							
31.decembrī	14 565	12 039	1 239	243	439	273	332
2007.gada							
31.decembrī	9 799	8 519	438	68	114	435	225

	Maksājuma termiņš nokavēts						
	Kopā	Termiņš nav nokavēts un debitora parāda vērtība nav samazinājusies	Mazāk par 45 dienām	46 - 90 dienas	91 - 180 dienas	181 - 365 dienas	Vairāk par 365 dienām
2008.gada							
31.decembrī	7 210	5 959	613	120	217	135	164
2007.gada							
31.decembrī	4 743	4 123	213	33	55	210	109

Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem kustība ir sekojoša:

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
1. janvārī	6 622	6 569	3 205	3 521
Papildus izveidoti uzkrājumi	3	1 062	1	545
Atgriezti uzkrājumi	(1 258)	(1 009)	(604)	(518)
Valūtas kursu starpības	(72)	-	19	(343)
31.decembrī	5 295	6 622	2 621	3 205

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

26. Avansa maksājumi un pārējie debitoru parādi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Avansa maksājumi	4 456	4 940	2 206	2 391
Citi debitori	2 340	2 809	1 158	1 359
Nākamo periodu izmaksas	1 569	1 478	777	715
Izstādītās pretenzijas	240	1 336	118	647
Kopā	8 605	10 563	4 259	5 112

Avansa maksājumiem un pārējiem debitoru parādiem apmaksas termiņi ir 30 – 90 dienas.

27(a) Depozīti ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
1. janvārī	47 966	47 995	23 216	25 725
Depozīti, kuriem beidzas līguma termiņš	(46 500)	-	(22 309)	-
Depozīti ar termiņu kas pārsniedz 3 mēnešus skaitot no ieguldījuma dienas	60 800	-	29 170	-
Reversētie uzkrājumi	(1 466)	(1 495)	(703)	(768)
Uzkrātie procenti	1 301	1 466	624	710
Valūtas kursu starpības	-	-	743	(2 451)
31. decembrī	62 101	47 966	30 740	23 216

Depozītu ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus, efektīvā procentu likme 2008. gadā bija 3,97% (2007. gadā – 4,2%).

27 (b) Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
1. janvārī	5 760	11 948	2 788	6 404
Iegādes	-	46 856	-	24 068
Pārdošana	(1 370)	(52 762)	(657)	(27 101)
Izmaiņas patiesajā vērtībā	(131)	(795)	(63)	(409)
Valūtas kursu starpības	(231)	513	(74)	(174)
31. decembrī	4 028	5 760	1 994	2 788

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos sastāv no ieguldījumiem kotētos fondos, kurus pārvalda ārvalstu meitas sabiedrības Kristaps Insurance Ltd. un Latmar Holdings Corporation.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

28. Naudas līdzekļi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Depozīti ar termiņu kas nepārsniedz 3 mēnešus skaitot no ieguldījuma dienas	7 500	42 189	3 713	20 419
Nauda kasē un bankā	28 349	11 908	14 032	5 764
Naudas līdzekļi	35 849	54 097	17 745	26 183

Par naudu bankā tiek maksāti procentu ienākumi saskaņā ar bankas ikdienas mainīgajām depozītu likmēm. Īstermiņa depozītus veido depozīti ar periodiem no vienas dienas līdz 3 mēnešiem, kas tiek noguldīti, atkarībā no Koncerna vajadzībām pēc naudas līdzekļiem un par kuriem tiek maksāti procentu ienākumi saskaņā ar attiecīgo īstermiņa depozītu procentu likmēm.

29. Pašu kapitāls un rezerves

2008. gada 31. decembrī Mātes sabiedrības 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 NASDAQ OMX Nordic Exchange. Kopš 1991. gada Sabiedrības pamatkapitāls un akciju nominālvērtība nav mainījusies.

Rezervju izcelsme un mērķis

Naudas plūsmas riska ierobežošanas rezerve

Šī rezerve atspoguļo efektīvo riska ierobežošanas instrumentu peļņas vai zaudējumu daļu, kas radusies saistībā ar naudas plūsmu riska ierobežošanas mērķiem veiktajiem darījumiem. Pašu kapitālā atzītie zaudējumi saistībā ar naudas plūsmu riska ierobežošanu atspoguļo 2008. gada nogalē noslēgto procentu likmju mijmaiņas darījumu negatīvo tirgus vērtību.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezerve

Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezerve tiek izmantota, lai uzskaitītu starpības, kas rodas pārvērtējot Mātes sabiedrības un citu Koncerna meitas sabiedrību, kuru uzskaites valūta atšķiras no Koncerna uzskaites valūtas, finanšu pārskatus Koncerna uzskaites valūtā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

30. Banku aizdevumi

	USD '000		LVL '000	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Gada laikā atmaksājami banku aizdevumi	36 180	24 484	17 909	11 850
Saņemtā kredītlīnija	4 029	18 076	1 994	8 749
Neamortizētie avansā samaksātie finanšu izdevumi*	(914)	(785)	(452)	(380)
Neto īstermiņa daļa	39 295	41 775	19 451	20 219
Banku aizdevumu ilgtermiņa daļa	358 624	304 608	177 519	147 430
Neamortizētie avansā samaksātie finanšu izdevumi*	(6 546)	(5 654)	(3 240)	(2 736)
Neto ilgtermiņa daļa	352 078	298 954	174 279	144 694
Kopējā aizdevumu summa	398 833	347 168	197 422	168 029
Neamortizētie avansā samaksātie finanšu izdevumi*	(7 460)	(6 439)	(3 692)	(3 116)
Neto banku aizdevumi	391 373	340 729	193 730	164 913

* Avansā samaksātie finanšu izdevumi tiek norakstīti aizdevuma atmaksāšanas perioda laikā.

2004. gadā, ar mērķi piesaistīt banku finansējumu kuģu jaunbūvju programmas īstenošanai, Koncerns noslēdza ilgtermiņa aizdevuma līgumu ar maksimālo aizdevumu summu 360 miljonu ASV dolāru apmērā, kā arī parakstīja ilgtermiņa aizdevuma līgumu ar maksimālo aizdevuma summu 75 miljonu ASV dolāru apmērā kuģu iegādes finansēšanai.

Abi ilgtermiņa aizdevumi ir saņemti ASV dolāros un piešķirti Koncernā ietilpstošajām vienību kompānijām. Šo aizdevumu papildus nodrošināšanai, Mātes sabiedrība ir izsniegusi garantijas, kas izdotas saskaņā ar vispārpieņemtiem nosacījumiem. Par primāro aizdevumu nodrošinājumu kalpo finansēto kuģu hipotēkas.

Aizdevumu pamatsummas atmaksa veicama reizi ceturksnī, piemērotā procentu likme piesaistīta ASV dolāra starpbanku likmei. Saņemtie aizdevumi atmaksājami sekojošos termiņos:

Gads	USD miljoni	LVL miljoni
2009	29.3	14.5
2010	29.3	14.5
2011	29.3	14.5
2012	29.3	14.5
2013	29.3	14.5
2014 līdz 2017	228.4	113.1
Kopā	374.9	185.6

Meitas sabiedrību iegādes rezultātā Koncerns ieguvis vairākus banku aizdevumus 19,9 miljonu ASV dolāru ekvivalenta apmērā. Aizdevumi ir saņemti latos un eiro valūtā. Tiem piemērotās procentu likmes piesaistītas 3 mēnešu un 12 mēnešu latu likmei starpbanku tirgū, kā arī 6 mēnešu eiro likmei starpbanku tirgū. Aizdevumu atmaksai veicami gan ikmēneša, gan ceturkšņa maksājumi, to īstermiņa daļai sastādot 6,8 miljonu ASV dolāru ekvivalentu, savukārt ilgtermiņa daļai – 13,1 miljonu ASV dolāru ekvivalentu, ar galējo apmaksas termiņu 2018. gadā. Šo aizdevumu nodrošināšanai ieķīlāti aktīvi 20,7 miljonu ASV dolāru apmērā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

30. Banku aizdevumi *(turpinājums)*

2007. gadā Koncerna starpholdings parakstīja īstermiņa kredītlīnijas līgumu, kas tika pagarināts 2008. gadā. Saskaņā ar līgumu pieejamais kredītlīnijas limits atbilst 20 miljoniem ASV dolāru, ar atmaksas termiņu 2009. gada martā un procentu likmi, kas noteikta kā bāzes likme un saistīta ar 3 mēnešu ASV dolāra likmi starpbanku tirgū. Mātes sabiedrība ir izsniegusi garantiju, kas kalpo kā nodrošinājums saņemtajai kredītlīnijai.

31. Finanšu nomas saistības

Meitas sabiedrību iegādes rezultātā Koncerns ieguvis vairākus finanšu nomas līgumus, saskaņā ar kuriem iegādātas vairākas tipogrāfijas iekārtas, ar atlikušo saistību kopsummu 28,8 miljonu ASV dolāru ekvivalenta apmērā. Finanšu nomas līgumi noslēgti eiro valūtā ar procentu likmēm, kas piesaistītas 6 mēnešu eiro likmei starpbanku tirgū.

Saskaņā ar noslēgtajiem finanšu nomas līgumiem veicamie minimālie nomas nākotnes maksājumi kā arī minimālo nomas maksājumu neto tagadnes vērtība var tikt atspoguļota sekojoši:

	Minimālie maksājumi		Pašreizējā maksājumu vērtība		Minimālie maksājumi		Pašreizējā maksājumu vērtība	
	USD '000		USD '000		LVL '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Gada laikā	9 085	-	7 532	-	4 497	-	3 728	-
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	24 692	-	21 314	-	12 222	-	10 550	-
Minimālie nomas maksājumi	33 777	-	28 846	-	16 719	-	14 278	-
Atlīdzība par nomas priekšmeta izmantošanu*	(4 931)	-	-	-	(2 441)	-	-	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	28 846	-	28 846	-	14 278	-	14 278	-

* - Atlīdzība aprēķināta, izmantojot procentu likmes, kas bija spēkā uz pārskata perioda beigām. Izmantotās gada procentu likmes ir robežās no 6 mēnešu Euribor + 1% līdz 6 mēnešu Euribor + 2% .

32. Atvasinātie finanšu instrumenti

2008. gadā Koncerna starpholdings LSC Holdings Ltd. noslēdzis 2 procentu likmju mijmaiņas darījumus:

	Sākuma datums	Termiņš	Pamatsumma USD'000	Procentu likme
Procentu likmju mijmaiņas darījums	29.12.2008	28.12.2011	91 000	2,9975%
Procentu likmju mijmaiņas darījums	29.12.2008	28.12.2012	91 000	2,3950%

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

32. Atvasinātie finanšu instrumenti (*turpinājums*)

Procentu likmju mijmaiņas darījumi noslēgti, lai mazinātu Koncerna risku saistībā ar procentu likmju svārstībām tirgū, konkrēti – attiecībā uz ASV dolāra starpbanku tirgus likmes svārstībām. Tādejādi būtiski tiek samazināta Koncerna neto rezultāta pakļautība procentu likmju tirgus svārstībām, kas varētu būtiski un neparedzēti ietekmēt attiecīgā pārskata perioda rezultātus.

Procentu mijmaiņas darījumiem, kuri noslēgti atbilstoši risku ierobežošanas uzskaitē, veikti riska ierobežošanas efektivitātes mērījumi, kā rezultātā konstatēts, ka tie ir efektīvi visā risku ierobežošanas periodā un līdz ar to tiem nav neefektīvās daļas, kas būtu jāatspoguļo peļņas un zaudējumu aprēķina posteņos.

Negatīvā patiesā vērtība 4,8 miljonu ASV dolāru apmērā atspoguļota pašu kapitāla sastāvā kā Naudas plūsmas riska ierobežošanas rezerve.

33. Atliktā nodokļa saistības

Atliktā nodokļa aprēķina nolūkiem Koncerns izmanto Mātes sabiedrībai piemēroto uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi 15% apmērā.

2008. gadā meitas sabiedrību iegādes rezultātā Koncerna atliktā nodokļa saistības palielinājušās par 17,8 miljoniem ASV dolāru. Daļu no pieauguma, 1,2 miljonu ASV dolāru apmērā, veido nopirkto meitas sabiedrību bilancēs atzītās atliktā nodokļa neto saistības, kamēr atlikusī daļa atspoguļo atliktā nodokļa saistību pieaugumu, dēļ atšķirīgas iegādāto neto aktīvu uzskaites vērtības un to patiesās vērtības (*skatīt arī 5. pielikumu*).

Attiecībā uz iepriekšējo periodu uzkrātajiem zaudējumiem 25 miljonu ASV dolāru kopsummā 15% apmērā aprēķinātais atliktā nodokļa aktīvs 3,7 miljonu ASV dolāru apjomā nav atzīts Koncerna bilancē, jo uz pārskata sagatavošanas brīdi nav pietiekamas pārlicēības par šī aktīva izmantošanu nākotnē, lai segtu no to Koncerna sabiedrību peļņas aprēķināto nodokļa saistību, kuru darbības rezultātā attiecīgais neatzītais atliktā nodokļa aktīvs radies.

2008. gada laikā Mātes sabiedrība, lai samazinātu pārskata perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamos ienākumus, izmantoja iepriekšējo periodu uzkrātos zaudējumus, tādejādi izmantojot līdz šim neatzītā atliktā nodokļa aktīva daļu 12,4 miljonu ASV dolāru apmērā, kā rezultātā būtiski samazinājās neatzīta atliktā nodokļa aktīva vērtība.

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

33. Atliktā nodokļa saistības *(turpinājums)*

	USD '000				2007	LVL '000				2007
	2008		2007			2008		2007		
	Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Iegūts iegādes rezultātā	Radies iegādes rezultātā	Kopā		Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Iegūts iegādes rezultātā	Radies iegādes rezultātā	Kopā	
Atliktā nodokļa saistības 1.janvārī	37	-	-	37	22	18	-	-	18	12
Izmaiņas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(312)	-	-	(312)	15	(154)	-	-	(154)	6
Atliktā ienākumu nodokļa saistības, iegūtas iegādes rezultātā	-	1 192	16 646	17 838	-	-	590	8 240	8 830	-
Atliktā nodokļa saistības 31.decembrī	(275)	1 192	16 646	17 563	37	(136)	590	8 240	8 694	18
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	424	2 796	-	3 220	401	210	1 384	-	1 594	194
Citas pagaidu atšķirības	(390)	(768)	-	(1 158)	(818)	(193)	(380)	-	(573)	(396)
Nodokļu zaudējumi	(1 687)	(3 141)	-	(4 828)	(7 040)	(835)	(1 555)	-	(2 390)	(3 407)
Uzkrājumi atliktajām nodokļu saistībām	-	2 305	-	2 304	-	-	1 141	-	1 141	-
Neatzītie atliktā nodokļa aktīvi	1 378	-	-	1 378	7 494	682	-	-	682	3 627
Atliktā ienākumu nodokļa saistības, kas radušās iegādes rezultātā	-	-	16 646	16 646	-	-	-	8 240	8 240	-
Atliktā nodokļa saistības 31.decembrī	(275)	1 192	16 646	17 563	37	(136)	590	8 240	8 694	18

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

33. Atliktā nodokļa saistības *(turpinājums)*

Kopējie Koncerna uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem, kas kopsummā veido 32,2 miljonus ASV dolāru, ir izmantojami ieskaitam attiecībā pret turpmākajiem ar nodokli apliekamajiem ieņēmumiem tajās Koncerna sabiedrībās, kurās šie zaudējumi radušies.

No iepriekšējiem periodiem pārnestie kopējie nodokļu zaudējumi ir sekojoši:

Gads	USD '000	LVL '000	Beigu termiņš
2003	14	7	2011
2004	11	5	2012
2005	2 451	1 213	2013
2006	9 570	4 737	2014
2007	17 703	8 763	2015
2008	2 444	1 210	2016
Total	32 193	15 935	

34. Nākamo periodu ieņēmumi

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
1. janvārī	7 483	7 753	3 622	4 156
Atlikti pārskata periodā	6 524	7 483	3 130	3 844
Izņemti no peļņas/zaudējumu aprēķina	(7 483)	(7 753)	(3 590)	(3 982)
Iegūti meitas sabiedrību iegādes rezultātā	2 138	-	1 026	-
Valūtas maiņas likmju atšķirības	(66)	-	67	(395)
31. decembrī	8 596	7 483	4 255	3 622
Īstemiņa	7 534	7 483	3 729	3 622
Ilgtermiņa	1 062	-	526	-
	8 596	7 483	4 255	3 622

35. Pārējie kreditori

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Uzkrātās saistības	9 065	13 945	4 487	6 749
Pārējie kreditori	7 979	3 674	3 950	1 778
Kopā	17 044	17 619	8 437	8 527

Pārējās saistības nav apgrūtinātas ar procentu maksājumiem un to vidējais apmaksas termiņš ir seši mēneši.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

36. Iespējamās saistības

Gada beigās Koncernam bija neapmaksātās prasības pret piegādātājiem un apdrošināšanas sabiedrībām. Tajā 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 Mātes sabiedrība laiku pa laikam saņem pretenzijas par sniegtajiem pakalpojumiem. Vadība uzskata, ka šo prasību rezultātā Sabiedrībai neradīsies nekādas būtiskas materiālas saistības, kurām būtu jāveido papildus uzkrājumi.

Viena no sabiedrībām, kas nopirkta 2008. gada nogalē (*skatīt arī 5. pielikumu*) ir iesaistīta vairākās tiesvedībās. 2008. gadā pret šo sabiedrību ir iesniegti prasījumi saistībā ar garantijām būvniecības darbiem, kurus ir veicis prasītājs laika periodā no 2005. - 2007. gadam. Sabiedrība visās iepriekš minētajās tiesas prāvās ir atbildētājs. Prasītājs ir iesniedzis prasības pret banku un sabiedrību, lūdzot tiesai atzīt par spēkā neesošām garantijas, kas tikušas izdotas 2007. gadā kā garantijas attiecībā uz prasītāja saistību izpildi pret sabiedrību. 2008. gada oktobrī banka ir izmaksājusi sabiedrībai garantēto summu 1 miliona ASV dolāru apmērā.

Sabiedrība neatzīst nevienu no prasījumiem, kurus ir izvirzījis prasītājs, un uzskata, ka tie ir noraidāmi. Turklāt, konstatējot, ka saistībā ar prasītāja veiktajiem celtniecības darbiem sabiedrībai nodarīts kaitējums vismaz 4,5 miljonu ASV dolāru apmērā, sabiedrība ir iesniegusi tiesā pretprasību par zaudējumu kompensēšanu.

37. Kapitālo maksājumu saistības

a) Kapitālo maksājumu saistības

Koncerns 2007.gada novembrī noslēdza līgumus ar „Hyundai Mipo Dockyard Co., Ltd.” par vēl četru vidēja izmēra tankkuģu būvi, ar katra tankkuģa kravnesību 52 000 tonnu. Kopējā darījuma vērtība ir aptuveni 200 miljoni ASV dolāru.

b) Operatīvās nomas saistības – Koncerns kā iznomātājs

Normālas saimnieciskās darbības gaitā Koncerns slēdz laika nomas līgumus ar termiņu no 3 mēnešiem līdz 2 gadiem.

c) Operatīvās nomas saistības – Koncerns kā nomnieks

Pārskata gada laikā Koncerns ir noslēdzis laika nomas līgumus par 3 tankkuģu nomu uz 3 un 5 gadiem no citiem kuģu īpašniekiem.

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Maksājumi, kas veicami gada laikā	21 651	22 656	10 717	11 637
Maksājumi, kas veicami pēc viena gada	23 945	45 596	11 853	23 421
Kopā	45 596	68 252	22 570	35 058

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

38. Darījumi ar saistītajām personām

a) Valdes un padomes amatpersonu atalgojums

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Darba alga un prēmijas	6 653	7 364	3 192	3 782
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	389	224	187	115
Kopā	7 042	7 588	3 379	3 897

Atlīdzība, kas tiek maksāta padomei, tiek noteikta ar Akcionāru pilnsapulces lēmumu. Atlīdzība, kas tiek maksāta valdei, tiek noteikta ar padomes lēmumu. Izņemot algu un prēmijas, nekāda cita būtiska papildus atlīdzība padomes un valdes locekļiem netiek maksāta un nav pieejama.

b) Padomes un valdes locekļu līdzdalība citās sabiedrībās

Pārskata gadā ne padomes, ne valdes locekļi nav iegādājušies akcijas Mātes sabiedrības vai tās meitas sabiedrību kapitālos. Detalizēta informācija par padomes un valdes locekļu līdzdalību citu sabiedrību kapitālos, kā arī par amatiem, ko padomes un valdes locekļi ieņem citās sabiedrībās, ir pieejama Mātes sabiedrības birojā pēc pieprasījuma.

c) Darījumi ar citām saistītām pusēm

2008. gada decembrī, riska diversifikācijas nolūkos, Koncerns no saistītas puse - akcionāra, iegādājās ar kuģošanas biznesu nesaistītus aktīvus (*skatīt 5. pielikumu*). Iegādes cena bija noteikta eiro valūtā. Kopējā pirkuma maksa sastādīja 118 miljonus eiro, un tā tika noteikta pamatojoties uz šo aktīvu neatkarīgu sertificētu vērtētāju noteikto patieso vērtību. Saskaņā ar darījuma noteikumiem un nosacījumiem, 2008. gada 31. decembrī parāds par iegādātajiem aktīviem sastādīja 128,8 miljonus ASV dolāru, no tiem īstermiņa daļa veidoja 44,8 miljonus ASV dolāru, savukārt ilgtermiņa daļa – 84 miljonus ASV dolāru.

Aktīvu un meitas sabiedrību iegādes rezultātā Koncerns ieguva ar procentu maksājumiem apgrūtinātus īstermiņa aizņēmumus no saistītas puses – akcionāra 1,1 miliona ASV dolāru apmērā. Aizņēmumi saņemti latos ar gada procentu likmi 6%. Tie atmaksājami uz pieprasījuma. Ar šiem aizņēmumiem saistītie uzkrātie procenti 2008. gada 31. decembrī sastādīja 0,2 miljonus ASV dolārus.

2008. gada laikā tika veikti arī citi darījumi ar saistīto pusi - galveno akcionāru. Visi darījumi tika veikti, tiem piemērojot tirgus likmes un nosacījumus. Šo darījumu būtība bija sekojoša: saņemti juridisko konsultāciju pakalpojumi 354 tūkst. ASV dolāru apmērā un veikta kustamās mantas iegāde par 386 tūkst. ASV dolāru. 2008. gada 31. decembrī Koncerns par šiem darījumiem nav veicis apmaksu 388 tūkst. ASV dolāru apmērā..

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

38. Darījumi ar saistītajām personām *(turpinājums)*

Tādējādi kopējā parāda summa saistītām pusēm atspoguļojama sekojoši:

	USD '000		LVL '000	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Atliktais maksājums par nopirkatjiem aktīviem un meitas sabiedrībām	128 769	-	63 740	-
Radniecīgas sabiedrības aizdevums	1 105	-	547	-
Radniecīgas sabiedrības aizdevumam piemērotie procentu maksājumi	179	-	88	-
Parējo aktīvu iegādes un sniegto pakalpojumu izmaksas	388	-	192	-
Kopā	130 441	-	64 568	-
Īstermiņa	46 487	-	23 011	-
Ilgtermiņa	83 954	-	41 557	-
	130 441	-	64 568	-

39. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Finanšu pārskatu revīzija	223	148	107	76
Konsultāciju pakalpojumi	70	56	34	29
Kopā	293	204	141	105

**Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” koncerna
2008. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība

Finanšu instrumenti

2008. gada 31. decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi		Finanšu aktīvi un saistības patiesajā vērtībā		Finanšu aktīvi un saistības amortizētajā iegādes vērtībā		Kopā	
	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000
Pircēju parādi	14 565	7 210	-	-	-	-	14 565	7 210
Pārējie debitoru parādi	2 580	1 277	-	-	-	-	2 580	1 277
Saistīto sabiedrību parādi	142	70	-	-	-	-	142	70
Depozīti ar termiņu kas pārsniedz 3 mēnešus	62 101	30 740	-	-	-	-	62 101	30 740
Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos	-	-	4 028	1 994	-	-	4 028	1 994
Naudas līdzekļi	35 849	17 745	-	-	-	-	35 849	17 745
Finanšu aktīvi kopā	115 237	57 042	4 028	1 994	-	-	119 265	59 036
Banku aizdevumi	-	-	-	-	391 373	193 730	391 373	193 730
Finanšu nomas saistības	-	-	-	-	28 846	14 279	28 846	14 279
Parādi saistītajām sabiedrībām	-	-	-	-	130 441	64 568	130 441	64 568
Parādi kreditoriem	-	-	-	-	26 473	13 104	26 473	13 104
Finanšu saistības kopā	-	-	-	-	577 133	285 681	577 133	285 681

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

Finanšu instrumenti

2007. gada 31. decembrī

	Aizdevumi un debitoru parādi		Finanšu aktīvi un saistības patiesajā vērtībā		Finanšu aktīvi un saistības amortizētajā iegādes vērtībā		Kopā	
	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000	USD '000	LVL '000
Pārējie finanšu aktīvi	1 523	737	-	-	-	-	1 523	737
Pircēju parādi	9 799	4 743	-	-	-	-	9 799	4 743
Pārējie debitoru parādi	4 145	2 006	-	-	-	-	4 145	2 006
Depozīti ar termiņu kas pārsniedz 3 mēnešus	47 966	23 216	-	-	-	-	47 966	23 216
Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos	-	-	5 760	2 788	-	-	5 760	2 788
Naudas līdzekļi	54 097	26 183	-	-	-	-	54 097	26 183
Finanšu aktīvi kopā	117 530	56 885	5 760	2 788	-	-	123 290	59 673
Banku aizdevumi	-	-	-	-	340 729	164 913	340 729	164 913
Parādi kreditoriem	-	-	-	-	21 188	10 255	21 188	10 255
Finanšu saistības kopā	-	-	-	-	361 917	175 168	361 917	175 168

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda, depozīti, pircēju parādi un parādi kreditoriem, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu.

Koncerna politika ir regulāri pārskatīt pieeju riska vadībai. Ja vadība uzskata, ka finanšu aktīvu patiesā vērtība ir samazinājusies, pēc konsultācijām ar attiecīgajiem speciālistiem, finanšu pārskatos tiks izveidoti attiecīgi uzkrājumi. Būtiskākie finanšu riski, kas rodas saistībā ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir ārvalstu valūtas risks, kredītrisks, procentu likmju risks un likviditātes risks.

Tālāk tekstā izklāstītās riska pārvaldības politikas attiecībā uz katru no šiem riskiem izskata un pieņem valde.

Ārvalstu valūtas risks

Koncerns veic saimniecisko darbību gan Eiropā, gan Amerikā un tādējādi tas ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam. Lielākā daļa Koncerna ienākumu un izdevumu ir ASV dolāros, kas ir vispārpieņemta darījumu valūta kuģošanas nozarē.

Koncerna būtiskākais ārvalstu valūtas risks attiecināms uz Latvijas latu un eiro. Koncerna politika ir daļu no brīvajiem naudas līdzekļiem izvietot Latvijas latos un eiro, tos ieguldot termiņnoguldījumos, un regulāri uzraudzīt valūtas pozīciju.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju parādiem, depozītiem ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus un naudas līdzekļu atlikumiem. Brīvos naudas līdzekļu izvietošanai Koncerns izvēlas stabilas kredītiestādes ar iespējami augstākiem reitingiem. Koncerns pārvalda tā kredītrisku, regulāri veicot savu klientu kredītvēstures izvērtēšanu. Papildus tam, pircēju parādu atlikumi tiek regulāri uzraudzīti, lai savlaicīgi izvairītos no šaubīgiem debitoru parādiem. Koncerna politika ir slēgt darījumus tikai ar atzītiem, uzticamiem darījumu partneriem. 2008. gada 31. decembrī divu lielāko pircēju parādu atlikumi veido 45% no kopējiem pircēju parādu atlikumiem (2007. gadā – attiecīgi 38%).

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tā aizņēmumiem un īstermiņa depozītiem, kas galvenokārt attiecināms uz mainīgo procentu likmi aizņēmumiem, ko saņēmis Koncerns. Procentu likme par aizņēmumiem tiek fiksēta katrus 3, 6 vai 12 mēnešus, atbilstoši noslēgto aizņēmumu līgumu nosacījumiem.

2008. gadā Koncerns uzsācis realizēt pasākumus, lai ierobežotu procentu likmju svārstību risku, veidojot sabalansētu mainīgo un fiksēto procentu likmju aizņēmumu portfeli. Koncerna mērķis ir uzturēt fiksēto likmju īpatsvaru 25% līdz 50% robežās no kopējām saistībām, kurām tiek piemēroti procenti, kā arī sekot līdzi tirgus tendencēm un fiksēt aizņēmumiem un depozītiem piemērojamās likmes, ņemot vērā tirgus prognozes. Šo pasākumu ietvaros Koncerna starpholdings ir noslēdzis 2 procentu likmju mijmaiņas darījumus. Saskaņā ar darījumu līgumu nosacījumiem, Koncerns ir piekritis konkrētos laika intervālos veikt norēķinus par starpību starp fiksēto un mainīgo likmi, kas tiek piemērota iepriekš līgumā atrunātai pamatsummai. Šie procentu likmju mijmaiņas darījumi strukturizēti tā, lai izslēgtu konkrētu ilgtermiņa aizdevumu procentu likmju risku. Ņemot vērā noslēgtos mijmaiņas darījumus, kā rezultātā izslēgts procentu likmju risks Koncerna aizņēmumiem 182 miljonu ASV dolāru vērtībā, 2008. gada 31. decembrī apmēram 46% no Koncerna kopējiem aizņēmumiem ir ar fiksētu procentu likmi.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

Procentu likmju jutīguma analīze

Zemāk esošajā tabulā atspoguļots Koncerna peļņas pirms nodokļiem jutīgums pret iespējamām procentu likmju tirgus svārstībām, visiem pārējiem mainīgiem lielumiem paliekot nemainīgiem. Koncerna pašu kapitāls netiek ietekmēts.

USD ‘000	2008		2007	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem
US \$ - LIBOR	3%	(5 909)	0%	-
	-0.3%	591	-3%	5 118
EUR - LIBOR	2.5%	(3 164)	-	-
	-1.0%	1 265	-	-
EUR - EURIBOR	2.5%	(1 057)	-	-
	-1.0%	422	-	-
LVL - RIGIBOR	6.6%	(404)	-	-
	-2.3%	143	-	-

Piezīme: uz mijmaiņas darījumiem attiecinātā summa 182 miljoni ASV dolāru apmērā nav iekļauta kopējā kredītportfeļa (379,4 miljoni ASV dolāru) ASV dolāra starpbanku procentu likmes jutīguma aprēķinā.

LVL ‘000	2008		2007	
	pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem	pieaugums/ samazinājums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem
US \$ - LIBOR	3%	(2 925)	0%	-
	-0.3%	293	-3%	2 629
EUR - LIBOR	2.5%	(1 566)	-	-
	-1.0%	626	-	-
EUR - EURIBOR	2.5%	(523)	-	-
	-1.0%	209	-	-
LVL - RIGIBOR	6.6%	(200)	-	-
	-2.3%	71	-	-

Likviditātes un naudas līdzekļu pārvaldības risks

Saskaņā ar Koncerna naudas līdzekļu pārvaldīšanas principiem Koncerna naudas līdzekļi Koncerna līmenī tiek akumulēti un pārvaldīti speciāli izveidotos bankas kontos.

Lai nodrošinātu ikdienas likviditātes prasības, Koncerna vadība nosaka minimālos naudas līdzekļu atlikumus, kas tiek uzturēti Koncerna banku kontos.

Risku analīze un risku vadības plānu izstrāde tiek veikta Koncerna līmenī.

Koncerna likviditātes un naudas līdzekļu pārvaldības riska politiku raksturo konservatīva pieeja, kuras primārais mērķis ir saglabāt no pamatdarbības gūtos ienākumus, lai nodrošinātu pietiekamu likviditāti uzņemto saistību izpildei, kā arī nodrošināt pietiekamu pašu līdzekļu līdzdalības daļu jaunu, ar Koncerna attīstību saistītu projektu realizācijā. Papildus tam Koncerna vadība, kontrolējot procentu likmju risku, kas

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (*turpinājums*)

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība (*turpinājums*)

pamatā rodas no saņemtajiem aizņēmumiem un īstermiņa depozītiem, izvērtē optimālo brīvo naudas līdzekļu izmantošanas iespēju, ieguldot tos īstermiņa depozītos, depozītos ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus, vai arī izsverot iespēju veikt priekšlaicīgu saņemto aizņēmumu atmaksu. Ņemot vērā patreizējo situāciju naudas tirgū, kad ir būtiski cēlusies naudas cena, kā arī pieejamie kredītresursi banku tirgū ir kļuvuši ierobežoti, Koncerna vadības politika ir akumulēt brīvos naudas līdzekļus depozītos ar termiņu, kas pārsniedz 3 mēnešus, tādējādi fiksējot procentu likmes ienesīgumu, tajā pašā laikā nodrošinot šo naudas līdzekļu pieejamību jaunu projektu attīstībai, nepieciešamības gadījumā, nevis veikt priekšlaicīgu no saņemtajiem aizņēmumiem izrietošo saistību atmaksu.

Pārskatot pašreizējo situāciju naudas tirgū, kuru raksturo kredītu resursu cenas pieaugums un ierobežota kredītu resursu pieejamība banku tirgū, Koncerna vadības politika ir izvietot brīvos naudas līdzekļus depozītos ar noguldījuma termiņu virs 3 mēnešiem, tādējādi fiksējot procentu ienākumus, tajā pašā laikā, ja nepieciešams, nodrošinot naudas līdzekļus ieguldījumiem jaunos projektos, nevis veicot aizdevumu pamatsummu pirmstermiņa atmaksu.

USD '000

2008. gada 31. decembrī	Pēc pieprasījuma	< 3 mēnešiem	3 - 12 mēnešiem	1 - 5 gadi	> 5 gadiem	Kopā
Aizņēmumi	-	16 005	41 421	176 111	255 125	488 662
Finanšu nomas saistības	-	1 881	5 630	24 693	-	32 204
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 283	46 484	3 781	84 674	-	136 222
Parādi kreditoriem	-	26 473	-	-	-	26 473
Kopā	1 283	90 843	50 832	285 478	255 125	683 561
<hr/>						
2007. gada 31. decembrī	Pēc pieprasījuma	< 3 mēnešiem	3 - 12 mēnešiem	1 - 5 gadi	> 5 gadiem	Kopā
Aizņēmumi	-	29 526	33 146	162 046	247 158	471 876
Parādi kreditoriem	-	3 569	-	-	-	3 569
Kopā	-	33 095	33 146	162 046	247 158	475 445

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

LVL '000

2008. gada 31. decembrī	Pēc pieprasījuma	< 3 mēnešiem	3 - 12 mēnešiem	1 - 5 gadi	> 5 gadiem	Kopā
Aizņēmumi	-	7 923	20 504	87 175	126 286	241 888
Finanšu nomas saistības	-	931	2 787	12 223	-	15 941
Parādi radniecīgām sabiedrībām	635	23 010	1 872	41 913	-	67 430
Parādi kreditoriem	-	13 103	-	-	-	13 103
Kopā	635	44 967	25 163	141 311	126 286	338 362
2007. gada 31. decembrī	Pēc pieprasījuma	< 3 mēnešiem	3 - 12 mēnešiem	1 - 5 gadi	> 5 gadiem	Kopā
Aizņēmumi	-	14 290	16 043	78 430	119 624	228 387
Parādi kreditoriem	-	1 727	-	-	-	1 727
Kopā	-	16 017	16 043	78 430	119 624	230 114

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

Patiesā vērtība

Koncerna finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības aptuveni atbilst to uzskaites vērtībām bilances datumā.

	Balances vērtība		Patiesā vērtība	
	USD '000		USD '000	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Finanšu aktīvi				
Pārējie finanšu aktīvi		1 523		1 523
Pircēju parādi	14 565	9 799	14 565	9 799
Pārējie debitoru parādi	2 580	4 145	2 580	4 145
Saistīto sabiedrību parādi	142		142	
Depozīti ar termiņu kas pārsniedz 3 mēnešus	62 101	47 966	62 101	47 966
Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos	4 028	5 760	4 028	5 760
Naudas līdzekļi	35 849	54 097	35 849	54 097
Kopā	119 265	123 290	119 265	123 290
Finanšu saistības				
Aizņēmumi par kuriem tiek aprēķināti procenti	391 373	340 729	391 373	340 729
Finanšu nomas saistības	28 846	-	28 846	-
Parādi saistītajām sabiedrībām	130 441	-	130 441	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	4 777	-	4 777	-
Parādi kreditoriem	9 429	3 569	9 429	3 569
Pārējie kreditori	17 044	17 619	17 044	17 619
Kopā	581 910	361 917	581 910	361 917

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS *(turpinājums)*

40. Finanšu instrumenti un finanšu risku pārvaldība *(turpinājums)*

Patiesā vērtība *(turpinājums)*

	Balances vērtība		Patiesā vērtība	
	LVL '000		LVL '000	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Finanšu aktīvi				
Pārējie finanšu aktīvi	-	737	-	737
Pircēju parādi	7 210	4 743	7 210	4 743
Pārējie debitoru parādi	1 276	2 006	1 276	2 006
Saistīto sabiedrību parādi	70	-	70	-
Depozīti ar termiņu kas pārsniedz 3 mēnešus	30 740	23 216	30 740	23 216
Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos	1 994	2 788	1 994	2 788
Naudas līdzekļi	17 745	26 183	17 745	26 183
Kopā	59 035	59 673	59 035	59 673
Finanšu saistības				
Aizņēmumi par kuriem tiek aprēķināti procenti	193 730	164 913	193 730	164 913
Finanšu nomas saistības	14 278	-	14 278	-
Parādi saistītajām sabiedrībām	64 568	-	64 568	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	2 365	-	2 365	-
Parādi kreditoriem	4 667	1 727	4 667	1 727
Pārējie kreditori	8 437	8 527	8 437	8 527
Kopā	288 045	175 167	288 045	175 167

Kapitāla pārvaldība

Koncerna primārais kapitāla pārvaldības mērķis ir nodrošināt, ka tiek saglabāts spēcīgs kredītreitings un veselīgi kapitāla pietiekamības rādītāji, lai atbalstītu saimniecisko darbību un vairotu akcionāru vērtību. Koncerns kontrolē kapitālu, uzturot atbilstoši tirgus vērtībai koriģēto pašu kapitāla un atbilstoši tirgus vērtībai koriģētiem kopējiem aktīviem rādītāju virs 30%. Koncerns aprēķina atbilstoši tirgus vērtībai koriģēto pašu kapitālu un atbilstoši tirgus vērtībai nosacīto kopējo aktīvu vērtību, flotes atlikušajai bilances vērtībai pieskaitot pēdējo vidējo flotes tirgus vērtības vērtējumu, ko snieguši divi neatkarīgi profesionāli vērtētāji.

	USD '000		LVL '000	
	2008	2007	2008	2007
Pašu kapitāls koriģēts atbilstoši tirgus vērtībai	761 959	951 000	377 170	460 284
Kopējie aktīvi koriģēti atbilstoši tirgus vērtībai	1 370 028	1 320 437	678 164	639 092
Rādītājs	56%	72%	56%	72%

41. Notikumi pēc pārskata gada beigām

2009. gada janvārī pārdots tankkuģis „Samburga”, savukārt 2009. gada februārī - tankkuģis „Rundāle”.

2009. gada martā esošā kredītlīnijas līgums ar pieejamo limitu 20 miljonu ASV dolāru apmērā pagarināts līdz 2009. gada 30. aprīlim.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.