



LATVIJAS KUĢNIECĪBA

**Publiskās akciju sabiedrības
„Latvijas kuģniecība”**

2011. gada pārskats

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance.....	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	33

Informācija par Sabiedrību

Vispārējā informācija

Nosaukums	„Latvijas kuģniecība” (turpmāk tekstā arī – „Sabiedrība”)
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003021108, Rīga, 1991. gada 13. septembrī Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 17. novembrī
Adrese	Elizabetes iela 1, Rīga, LV 1807, Latvija
Pārskata periods	2011. gada 1. janvāris – 2011. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata periods	2010. gada 1. janvāris – 2010. gada 31. decembris

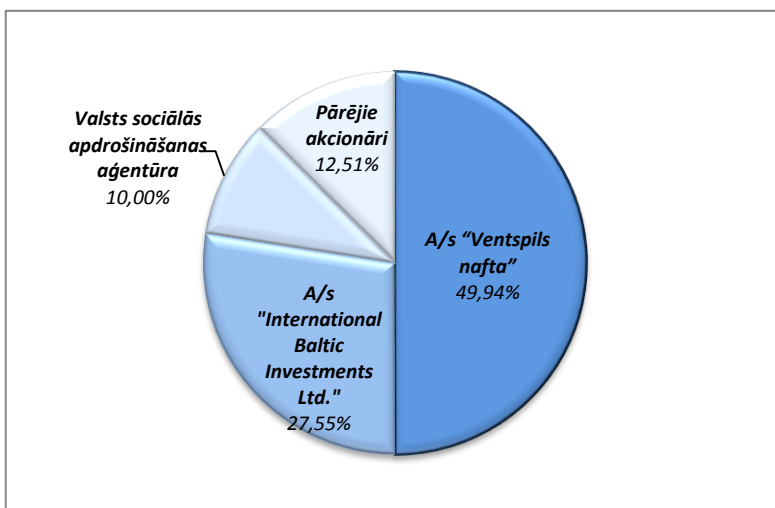
Sabiedrības akcionāri

Lielākie akciju īpašnieki (virs 5%) 2011. gada 31. decembrī:

Akciju turētāja nosaukums	Adrese	Procentuālais ieguldījums
A/s „Ventspils nafta”	Vaļņu iela 3-18, Rīga, LV 1050, Latvija	49,94%
A/s „International Baltic Investments Ltd.”	Blaumaņa iela 5A-1, Rīga, LV 1011, Latvija	27,55%
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra	Lāčplēša iela 70a, Rīga, LV 1011, Latvija	10,00%

A/s „Latvijas kuģniecība” nav akcionāru, kuriem ir juridiskās kontroles tiesības. A/s „Latvijas kuģniecība” akcionāram A/s „Ventspils nafta” ir *de facto* kontrole, tādēļ A/s „Latvijas kuģniecība” un tās meitas sabiedrības tiek iekļautas A/s „Ventspils nafta” konsolidētajā finanšu pārskatā.

Sabiedrības akcionāru struktūra 2011. gada 31. decembrī:



Sabiedrības revidenti

Revidenti un to adrese:

Ilandra Lejiņa
LR Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 168

SIA „PricewaterhouseCoopers”
Komerccabiedrības licence Nr. 5
Krišjāņa Valdemāra iela 19, Rīga, LV-1010, Latvija

Informācija par Sabiedrību *(turpinājums)*

Sabiedrības Padome

Padomes priekšsēdētājs	Saimons Bodijs (<i>Simon Digby Boddy</i>)
Padomes priekšsēdētāja vietnieks	Mihails Dvoraks (<i>Mikhail Dvorak</i>)
Padomes locekļi:	Vladimirs Eggers (<i>Vladimir Egger</i>) Džaveds Ahmeds (<i>Javed Ahmed</i>) Rubils Jilmazs (<i>Rubil Yilmaz</i>) Marks Morels Vērs (<i>Mark Morrell Ware</i>) Kristofs Teofanis Matsakos (<i>Christophe Theophanis Matsacos</i>) Oļegs Stepanovs (no 28.01.2011.) Mārtiņš Kvēps (no 28.01.2011.) Jāko Sakari Mikaels Salmelins (<i>Jaakko Sakari Mikael Salmelin</i>) (no 27.07.2011.) Sergejs Šutovs (<i>Serguei Choutov</i>) (no 28.01.2011. līdz 27.07.2011., no 07.12.2011.) Ivars Girgensons (no 07.12.2011.) Olga Pētersone (no 28.01.2011. līdz 06.12.2011.)

Sabiedrības Valde

Valdes priekšsēdētājs	Saimons Bleids (<i>Simon Richard Blaydes</i>) (no 15.11.2011.) Pols Tomass (<i>Paul Thomas</i>) (līdz 15.11.2011.)
Valdes locekļi:	Maikls Kings (<i>Michael Main King</i>) Pols Tomass (<i>Paul Thomas</i>) (no 15.11.2011.) Kristofers Kernons (<i>Christopher James Kernon</i>) (no 05.01.2010.) Saimons Bleids (<i>Simon Richard Blaydes</i>) (no 01.06.2011. līdz 15.11.2011.) Ešlijs Nīls (<i>Ashley John Neale</i>) (līdz 01.06.2011.)

Daži Sabiedrības Valdes un Padomes locekļi pilda vadības funkcijas citos uzņēmumos, kā arī vairākiem Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem pieder akcijas un daļas Komercreģistrā reģistrētos uzņēmumos. Minētā informācija par Sabiedrības Valdes un Padomes locekļiem ir pieejama Sabiedrībā pēc pieprasījuma.

Vadības ziņojums

Godājamie akcionāri un sadarbības partneri!

Darbības veids

Akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” (turpmāk tekstā – LK vai Sabiedrība) pamatdarbība ir Koncerna pārvalde un kuģu komerciālās vadības pakalpojumu sniegšana. LK sniedz arī citus pakalpojumus LK Koncernā ietilpstošo sabiedrību ikdienas darbības nodrošināšanai.

Sabiedrības darbība un tās rezultāti pārskata gadā

2011. gadā LK neto apgrozījums bija 4.63 miljoni LVL, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir par 7% mazāk, kas galvenokārt, skaidrojams ar ienākumu samazinājumu no kuģu komerciālās vadības un citiem vadības pakalpojumiem. 2011. gadā sabiedrība ir strādājusi ar peļņu 0.85 miljonu LVL apmērā, pretēji zaudējumiem 0.67 miljoni LVL gadu iepriekš. Peļņa gūta, būtiski samazinot administrācijas izmaksas. Pārskata gada rezultātu tāpat ietekmēja ieguldījumu nekustamajos īpašumos vērtības samazinājums LVL 0.65 miljonu apmērā.

LK aktīvu kopējā summa, pēc 2011. gadā veiktajām iepriekšējo periodu korekcijām, gada laikā nav būtiski mainījies un uz 2011. gada 31. decembri bija 41.56 miljoni LVL. Sekojošas korekcijas ietekmēja Sabiedrības aktīvu un pašu kapitālu apjomu un ir atspoguļotas finanšu pārskatā retrospektīvi:

- (1) Latmar Holdings Corporation ieguldījuma vērtības pieauguma norakstīšana LVL 76.2 miljonu apmērā, kas radās uzskaitot ieguldījumu meitas sabiedrībā pēc pašu kapitāla metodes, līdz 2005. gadā mainījās LR likumdošana attiecībā uz ieguldījumu meitas sabiedrībās uzskaiti pēc iegādes izmaksu metodes. Līdzdalība Latmar Holdings Corporation netika koriģēta saskaņā ar izmaiņām likumdošanā, jo 1996. gada 20. septembrī A
- (2) A/s „Latvijas kuģniecība” tika pārveidota par privatizējamu valsts akciju sabiedrību un saskaņā ar LR likumu „Par privatizāciju” tika pārstrukturēts Sabiedrības akciju kapitāls un rezerves. Tā rezultātā tika atbilstoši kapitalizētas vairākas rezerves (t.sk. Latmar Holdings Corporation ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerve LVL 76.2 miljonu apmērā), ar mērķi palielināt Sabiedrības akciju kapitālu līdz 200 000 000 akcijām. Ievērojot atklāto kļūdu, par iepriekšminēto summu samazināts bilances aktīva postenis „Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā” un palielināts pašu kapitāla postenis „Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi”,
- (2) uzkrājumu kompensācijai LVL 0.40 miljoni apmērā, par 2009. gadā pārnesto nodokļu zaudējumu uzņēmumu grupā, reversēšana, attiecīgi, samazinot Sabiedrības uzkrātās saistības un samazinot pašu kapitāla posteni „Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi”.

Pētniecības un attīstības pasākumi

2011. gada laikā LK Koncerns, Koncerna pārvaldes ietvaros, no Korejas kuģu būvētavas “Hyundai Mipo Dockyard Co. Ltd.” saņēma divas 2007. gadā pasūtītās tankkuģu jaunbūves – „Latgale” un „Zemgale”. 2011. gadā LK Koncerna sabiedrības pārdeva divas nepabeigtās gāzvedējkūģu jaunbūves, lai iegūtu līdzekļus divu iepriekšminēto jaunbūvējamo tankkuģu finansēšanai, kā arī sagriešanai metāllūžņos pārdeva 17 gadus veco kuģi „Indra”. Turklāt, LK Koncerns ir pārklassificējis trīs visvecākos LK Koncerna flotē ietilpstošos kuģus kā pārdošanai paredzētos aktīvus, lai nodrošinātu stabilu finansējumu pārējai flotei. 2011. gada beigās LK Koncerna flotes sastāvā bija 20 tankkuģi, no kuriem 19 kuģi bija LK Koncerna īpašums, bet 1 kuģis ir lietošanā uz pārdošanas atpakaļnomas nosacījumiem. Savukārt LK komerciālajā vadībā atrodas 18 tankkuģi.

Koncerna darbības rezultāti

LK Koncerna neto zaudējumi 2011. gadā bija LVL 24.09 miljoni. Finanšu gada, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, neto zaudējumi sastādīja LVL 77.95 miljonus.

Gan 2011. gadā, gan 2010. gadā būtiska neto zaudējumu daļa bija saistīta ar zaudējumiem no aktīvu vērtības samazināšanās, kam saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, ir nepieciešams veidot uzkrājumus. 2011. gadā veiktie uzkrājumi zaudējumiem no aktīvu vērtības samazināšanās ir šādi:

- (1) pārdošanai paredzētajiem aktīviem (3 vecākie Handy izmēra kuģi) LVL 6.48 miljonu apmērā,
- (2) kopējās flotes vērtības koriģēšanai LVL 7.13 miljonu apmērā,
- (3) ieguldījumu nekustamajos īpašumos vērtības koriģēšanai LVL 0.65 miljonu apmērā.

Šis rezultāts atspoguļo sarežģīto finansiālo situāciju, ar kādu kuģu īpašniekiem nācās rēķināties 2011. gadā, atkal turpinot fiksēt vēsturiski zemākās frakts tirgus likmes. Iemesli tam ir dažādi un sarežģīti, taču divi galvenie faktori ir zemāks pieprasījums pēc naftas produktiem, ko izraisījusi globālās ekonomikas lejupslīde, it īpaši attīstītajās rietumvalstīs, un jauno tankkuģu skaita pieaugums. Pirms 2008. gada spēcīgā globālās ekonomikas izaugsme stimulēja pieprasījuma pieaugumu pēc kuģu pārvadājumiem, un tas veicināja jaunu tankkuģu būvniecību. Kuģu skaita pieauguma un šī brīža pieprasījuma samazinājuma sekas ir zemāki ienākumi kuģu īpašniekiem.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Koncerna darbības rezultāti (turpinājums)

2011. gada 31. decembrī LK Koncerna aktīvu kopējā vērtība bija LVL 354.64 miljoni. Gadu iepriekš tā sastādīja LVL 365.16 miljonus. Samazinājums, galvenokārt, ir saistīts ar jau iepriekš skaidrotajiem uzkrājumiem zaudējumiem no aktīvu vērtības samazināšanās. Kopējā LK Koncerna flotes vērtība ir samazinājusies no LVL 305.2 miljoniem uz LVL 277.4 miljoniem un, papildus uzkrājumiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās, atspoguļo arī nolietojumu. Kopējā Koncerna pašu kapitāla vērtība 2011. gada 31. decembrī bija LVL 145.70 miljoni (2010. gadā – LVL 169.06 miljoni).

Finanšu risku vadība

Viens no galvenajiem riskiem, kas saistīts ar Sabiedrības darbību, ir LK Koncerna flotē ietilpstošo kuģu skaita samazinājums, jo LK galvenais ieņēmumu avots ir kuģu komerciālas vadības pakalpojumu sniegšana LK Koncerna flotē ietilpstošajiem kuģiem. LK Koncerns cenšas šo risku minimizēt, realizējot kuģu atjaunošanas programmu un vecos kuģus nomainot ar jaunākiem.

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielākā daļa no Sabiedrības ieņēmumiem ir ASV dolāros, izdevumi, galvenokārt, latos. Sabiedrības vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi. Sabiedrības aizņēmumi un aizdevumi ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespējas izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju risku. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes risku vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Informācija par sabiedrības vērtspapīriem

2011. gadā LK akciju cena NASDAQ OMX Rīga biržā samazinājās par 18.73%. OMX Baltic Benchmark GI indekss tā paša perioda laikā samazinājās par 19.11%. Latvijas kuģniecības akcijas ierindojās starp vistirgotākajām pārskata perioda laikā; tika veikti 1 600 darījumi ar 13.52 miljoniem akciju LVL 5.85 miljonu vērtībā, kas sastāda 72% no visiem akciju darījumiem akciju summas izteiksmē un 27% no visiem akciju darījumiem vērtības izteiksmē, kas atskaites periodā veikti ar NASDAQ OMX Rīga Oficiālā saraksta akcijām. 2011. gada 31. decembrī A/s „Latvijas kuģniecības” akciju kapitalizācija NASDAQ OMX Rīga sasniedza LVL 61.60 miljonus.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2012. gada martā un aprīlī LK Koncernā ietilpstošās sabiedrības saņēma divus aizdevumus no akciju sabiedrības „Ventspils nafta” attiecīgi 5 miljonu eiro un 19.56 miljonu ASV dolāru apmērā, bet 2012. gada aprīlī LK Koncerns panāca vienošanos ar kredītējušajām bankām par LK Koncerna kredītsaistību līgumos noteikto neievēroto rādītāju pagaidu atcelšanu līdz 2012. gada 31. decembrim un Skaidras naudas rezerves apmēra samazināšanu līdz 17 miljoniem ASV dolāru. Abas šīs darbības ļaus LK un tās Koncernā ietilpstošajām sabiedrībām turpināt darbību sarežģītajos apstākļos, kad kuģu frakts likmes jau vairākus gadus saglabājas vēsturiski zemas.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka pārskata gada peļņu izmantot iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Nākotnes perspektīva

LK mātes sabiedrības rezultāti 2012. gadā būs atkarīgi no LK Koncerna darbības rezultātiem. Ņemot vērā sarežģīto ekonomisko stāvokli, situācija kuģošanas tirgos joprojām ir ļoti komplicēta. Kuģu īpašnieki visos tirgus segmentos piedzīvo smagas likviditātes problēmas. Arī LK Koncernu ietekmē šie sarežģītie nosacījumi, taču to no vissliktākajām sekām ir pasargājis tas, ka lielākā LK Koncerna flotes daļa ir nodarbināta laika nomā, tādējādi nodrošinot daudz paredzamāku ienākumu plūsmu.

Tajā pašā laikā, produktu tankkuģu tirgū ir dažas optimisma pazīmes. Nesen slēgto neekonomisko naftas pārstrādes rūpnīcu skaits Rietumeiropā un ASV visticamāk paaugstinās pieprasījumu pēc naftas produktiem, kurus būs jānodrošina modernākām pārstrādes rūpnīcām, kas ir uzbūvētas un tiks būvētas Vidējos un Tālajos Austrumos. Turklāt ir paredzams, ka arī ekonomikas izaugsme strauji augošajās valstīs, piemēram, Dienvidamerikā un Āfrikā palielinās pieprasījumu pēc produktu tankkuģiem.

Visbeidzot, tiek prognozēts, ka sakarā ar patreizējo ekonomisko situāciju, un to, ka banku finansējums ir mazāk pieejams, tiks būvēts mazāk tankkuģu. Tam vajadzētu izlīdzināt šī brīža produktu tankkuģu skaita un produktu pārvadājumu proporcija.



Simon Richard Blaydes
A/s „Latvijas kuģniecība”
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2012. gada 19. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

par 2011. gadu

	Pielikumi	LVL	
		2011	2010
Neto apgrozījums	4	4 630 547	4 999 663
Sniegto pakalpojumu izmaksas	5	(1 661 925)	(2 379 027)
Bruto peļņa		2 968 622	2 620 636
Administrācijas izmaksas	6	(1 207 201)	(5 903 375)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	49 082	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(702 089)	(742 155)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrību kapitālos	9	-	4 146 489
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10	151 615	33 322
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	11	-	(280 647)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	12	(3 904)	(51 383)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		1 256 125	(177 113)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	13	(373 369)	(465 402)
Nekustamā īpašuma nodoklis	25	(27 890)	(26 548)
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		854 866	(669 063)

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2012. gada 19. aprīlī A/s „Latvijas kuģniecība” valde apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos parakstījis:



Simon Richard Blaydes
A/s „Latvijas kuģniecība”
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2012. gada 19. aprīlī

AKCIJU SABIEDRĪBAS „LATVIJAS KUŅNIECĪBA”
2011. GADA PĀRSKATS

Bilance

2011. gada 31. decembrī

	Pielikumi	LVL	
		31.12.2011.	31.12.2010. (korigēts)
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	14	120 052	269 157
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		120 052	269 157
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas un būves		1 718 918	1 783 434
Pārējie pamatlīdzekļi		167 072	262 798
Pamatlīdzekļi kopā:	15	1 885 990	2 046 232
Ieguldījuma īpašumi	15	1 012 594	1 678 948
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	16	35 488 089	35 488 089
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	17	7 553	7 553
Citi ilgtermiņa debitori	18	14 290	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		35 509 932	35 495 642
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		38 528 568	39 489 979
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	19	1 266	9 860
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	20	1 410	4 189
Saistīto sabiedrību parādi	21	1 338 307	741 247
Citi debitori	22	140 434	652 793
Nākamo periodu izmaksas		33 964	169 127
Debitori kopā:		1 514 115	1 567 356
Nauda	23	1 515 326	333 998
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 030 707	1 911 214
Kopā aktīvs		41 559 275	41 401 193

AKCIJU SABIEDRĪBAS „LATVIJAS KUĢNIECĪBA”
2011. GADA PĀRSKATS

Bilance (turpinājums)

2011. gada 31. decembrī

	Pielikumi	LVL	
		31.12.2011.	31.12.2010. (korigēts)
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls		200 000 000	200 000 000
Uzkrātie zaudējumi			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(159 785 560)	(159 116 497)
b) pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		854 866	(669 063)
Pašu kapitāls kopā		41 069 306	40 214 440
Kreditori:			
Īltermiņa kreditori:			
Atliktā nodokļa saistības	13	73 881	110 709
Īltermiņa kreditori kopā		73 881	110 709
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		51 398	157 219
Parādi saistītajām sabiedrībām	24	166 821	150 317
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	42 858	519 512
Pārējie kreditori	26	45 457	52 247
Uzkrātās saistības	27	109 554	196 749
Īstermiņa kreditori kopā		416 088	1 076 044
Parādi kreditoriem kopā		489 969	1 186 753
Kopā pasīvs		41 559 275	41 401 193

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2012. gada 19. aprīlī A/s „Latvijas kuģniecība” valde apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos parakstījis:



Simon Richard Blaydes
A/s „Latvijas kuģniecība”
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2012. gada 19. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

par 2011. gadu

	LVL		
	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
2009. gada 1. janvārī	200 000 000	(65 758 798)	134 241 202
Pārskata gada zaudējumi	-	(17 594 295)	(17 594 295)
Ieguldījumu vērtības korekcija (skatīt 2. pielikumu)	-	(76 162 849)	(76 162 849)
Korekcija uzkrātajām izmaksām (skatīt 2. pielikumu)	-	399 445	399 445
2009. gada 31. decembrī (koriģēts)	200 000 000	(159 116 497)	40 883 503
Pārskata gada zaudējumi	-	(669 063)	(669 063)
2010. gada 31. decembrī (koriģēts)	200 000 000	(159 785 560)	40 214 440
Pārskata gada peļņa	-	854 866	854 866
2011. gada 31. decembrī	200 000 000	(158 930 694)	41 069 306

2011. gada 31. decembrī akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 200 000 000 akcijām (vienas akcijas nominālvērtība ir 1 LVL). Visas 200 000 000 akcijas ir publiskās akcijas. Akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un ir iekļautas NASDAQ OMX Rīga Oficiālajā sarakstā. Visas akcijas ir ar balsstiesībām.

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2012. gada 19. aprīlī A/s „Latvijas kuģniecība” valde apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos parakstījis:



Simon Richard Blaydes
A/s „Latvijas kuģniecība”
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2012. gada 19. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

par 2011. gadu

Pielikumi	LVL	
	2011	2010
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	1 256 125	(177 113)
Nenaudas korekcijas peļņas/(zaudējumu) pirms nodokļiem saskaņošanai ar neto naudas plūsmām:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	15 190 949	249 906
Nemateriālo līdzekļu amortizācija	14 152 630	201 180
Uzkrājumu pieaugums	-	1 712 562
Ieguldījuma īpašumu vērtības izmaiņas (Peļņa)/zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	15 652 418	742 082
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrību kapitālos	(60 627)	8 229
Pārējie procentu ieņēmumi	-	(4 129 383)
Procentu izmaksas	10 (3 895)	(359)
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	12 803	15 955
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, likvidācijas	-	263 541
Peļņa/(zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	8 589	73
Apgrozāmā kapitāla korekcijas:		
Krājumu samazinājums	8 594	1 589
Pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/(palielinājums)	531 728	(2 418 234)
Parādu piegādātājiem un darbuizpildītājiem samazinājums	(613 707)	(327 742)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 115 607	(3 857 714)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	25 (457 212)	-
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	25 (27 927)	(26 511)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 630 468	(3 884 225)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	14,15 (27 045)	(410 781)
Aizdevuma izsniegšana	(490 000)	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	6 160	11 190
Ieņēmumi no meitas sabiedrību pārdošanas un likvidācijas	-	690 741
Saņemtie procentu ieņēmumi	1 118	359
Saņemtās dividendes	-	3 433 615
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(509 767)	3 725 124
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
Saņemtā aizdevuma dzēšana	-	(702 804)
Samaksātie procenti	-	(16 043)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(718 847)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	60 627	(8 229)
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 181 328	(886 177)
Nauda un naudas ekvivalenti 1. janvārī	333 998	1 220 175
Nauda un naudas ekvivalenti 31. decembrī	23 1 515 326	333 998

Pielikumi no 12. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2012. gada 19. aprīlī A/s „Latvijas kuģniecība” valde apstiprinājusi šos finanšu pārskatus un tās vārdā tos parakstījis:



Simon Richard Blaydes
A/s „Latvijas kuģniecība”
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2012. gada 19. aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija

A/s „Latvijas kuģniecība” pamatdarbības veids ir „Latvijas kuģniecība” Koncerna pārvalde, kuru tā veic kā koncerna mātes sabiedrība. Sabiedrība reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 13. septembrī un pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 17. novembrī. Sabiedrības akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un ir iekļautas NASDAQ OMX Rīga Oficiālajā sarakstā.

Sabiedrības gada pārskats apstiprināts izdošanai saskaņā ar Sabiedrības Valdes 2012. gada 19. aprīļa lēmumu. Sabiedrības akcionāriem ir tiesības mainīt gada pārskatu pēc tā izdošanas.

2. Grāmatvedības uzskaites pamatnostādnes

Finanšu pārskats atspoguļo A/s „Latvijas kuģniecība” kā atsevišķas sabiedrības finanšu stāvokli. Koncerna finanšu stāvoklis atspoguļots koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā.

2.1. Paziņojums par atbilstību

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, spēkā esošiem normatīvajiem aktiem un vispārārstītajiem Latvijas grāmatvedības uzskaites principiem. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu. Finanšu pārskats aptver periodu no 2011. gada 1. janvāra līdz 2011. gada 31. decembrim un par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL). Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.2. Izmaiņas grāmatvedības principos un informācijas sniegšanā

Sabiedrībā pielietotās grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Izmaiņas iepriekšējo periodu rezultātos

Sakarā ar iepriekšējo periodu atklātajām kļūdām A/s „Latvijas kuģniecība” 2011. gada pārskatā ir veiktas korekcijas, kas ietekmēja iepriekšējo periodu finanšu rādītājus.

Ieguldījumu vērtības korekcija	LVL
Līdzdalība Latmar Holdings Corporation kapitālā pirms korekcijas	111 417 849
1996. gada 20. septembrī A/s „Latvijas kuģniecība” tika pārveidota par privatizējamu valsts akciju sabiedrību un saskaņā ar LR likumu „Par privatizāciju” tika pārstrukturēts Sabiedrības akciju kapitāls un rezerves. Tā rezultātā tika atbilstoši kapitalizētas vairākas rezerves (t.sk. Latmar Holdings Corporation ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerve LVL 76 162 849 apmērā), ar mērķi palielināt Sabiedrības akciju kapitālu līdz 200 000 000 akcijām. Sakarā ar to 2005. gada pārskatā, kad mainījās LR likumdošana attiecībā uz ieguldījumu meitas sabiedrībā uzskaiti, līdzdalības vērtība Latmar Holdings Corporation netika koriģēta.	
2011. gadā veiktā retrospektīvā korekcija atspoguļo Latmar Holdings Corporation ieguldījuma vērtības pieauguma, kas radās uzskaitot ieguldījumu meitas sabiedrībā pēc pašu kapitāla metodes, norakstīšanu. Ievērojot Sabiedrības ieviesto ieguldījumu meitas sabiedrībās uzskaites politiku, samazināta līdzdalība meitas sabiedrības kapitālā un palielināts pašu kapitāla postenis „Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi”.	(76 162 849)
Koriģētā līdzdalības vērtība Latmar Holdings Corporation kapitālā (<i>Skatīt 16.(a) pielikumu</i>)	35 255 000

Korekcija uzkrātajām izmaksām	LVL
Pārējie uzkrājumi uzkrāto saistību sastāvā pirms korekcijas	(399 445)
Uzkrājumu kompensācijai, par 2009. gadā pārnesto nodokļu zaudējumu uzņēmumu grupā, reversēšana. Attiecīgi, samazinātas uzkrātās saistības un samazināts pašu kapitāla postenis „Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi”.	399 445
Koriģētie pārējie uzkrājumi uzkrāto saistību sastāvā (<i>Skatīt 27. pielikumu</i>)	-

Neto kļūdu labojuma ietekme uz sabiedrības pašu kapitālu	(75 763 404)
--	--------------

2011. gadā Sabiedrība veica vairāku peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu sastāvdaļu pārvietošanu tā ietvaros. Pārvietošanai nav ietekmes uz bilanci 2010. gada 1. Janvārī.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes

a) Saistītās personas

Sabiedrības uzskatāmas par saistītajām personām, ja kāda persona var īstenot un īsteno būtisku ietekmi uz otras personas lēmumiem, kas saistīti ar tās finanšu un saimniecisko darbību. Šajā pārskatā saistītās puses ir Sabiedrības meitas, kā arī meitu sabiedrībām piederošās sabiedrības, Sabiedrības vadība, kā arī Sabiedrības akcionāri, kuriem pieder būtiska Sabiedrības akciju kapitāla daļa, kā arī *de facto* kontrole. Sniedzot vai saņemot pakalpojumus no saistītajām pusēm, tiek piemērota tāda cenu politika, kāda tā būtu, ja darījumi notiktu ar trešajām pusēm.

b) Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsūma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli.

Ienākumi tiek atzīti brīdī, kad ir notikusi preces piegāde vai sniegti pakalpojumi. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti brīdī, kad rodas tiesības tās saņemt.

c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā to neto vērtībā.

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
1 USD	0.544	0.535
1 EUR	0.702804	0.702804

d) Nemateriālie ieguldījumi

Visi nemateriālie ieguldījumi novērtēti to sākotnējā vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nemateriālos ieguldījumus veido datorprogrammu licences un datorprogrammu produkti. Datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgā nemateriālā ieguldījuma lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot Sabiedrības vadības noteikto likmi – 33.33% gadā. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

e) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tad nolietojums šīm pamatlīdzekļu daļām tiek uzskaitīts atsevišķi.

Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums tiek izslēgti no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

	% gadā
Ēkas un būves	2 – 20
Iekārtas un mašīnas	14,29
Pārējie pamatlīdzekļi	14,29 – 50

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

3. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (*turpinājums*)

Pamatlīdzekļi (*turpinājums*)

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps sabiedrībā un šī postņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Neuzstādītiem vai ekspluatācijā nenodotiem pamatlīdzekļiem nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav uzstādīti un nodoti ekspluatācijā.

f) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumus veido zeme un ēkas, ko Sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu to vērtības pieaugumu, nevis lai izmantotu pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, kas ir to iegādes vērtība, iekļaujot attiecīgās darījuma izmaksas, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām tiek aprēķināts pēc līdzīgām likmēm, kas noteiktas attiecīgās kategorijas pamatlīdzekļiem. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījuma īpašumu uzskaites vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo īpašumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos un aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pēc sākotnējās atzīšanas, ne retāk kā uz katra pārskata gada beigām ieguldījuma īpašumiem tiek veikts novērtējums.

Pārņemšana uz/no ieguldījuma īpašuma posteni jāveic tikai un vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks beidz/sāk izmantot nekustamo īpašumu, nekustamā īpašuma iznomāšana saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem kādai citai personai vai celtniecības darbu vai izstrādes pabeigšana vai, ka tiek uzsākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

g) Ieguldījumi meitas sabiedrībās

Līdzdalība meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk kā 50% to pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīta pēc izmaksu metodes. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījuma bilances vērtība meitas sabiedrībā varētu būt neatgūstama, attiecīgā ieguldījuma vērtība meitas sabiedrībā tiek pārskatīta, lai noteiktu tās vērtības samazināšanos. Ieguldījumu atgūstamā vērtība tiek noteikta, izmantojot nākotnes naudas plūsmas prognozes, kas balstītas uz meitas sabiedrības vadības apstiprinātiem nākamo periodu budžetiem vai biznesa plāniem.

Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

h) Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet tai nepieder kapitāla daļu kontrolpakete, tas ir - tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti pēc izmaksu metodes. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījuma bilances vērtība asociētajā sabiedrībā varētu būt neatgūstama, attiecīgā ieguldījuma vērtība asociētajā sabiedrībā tiek pārskatīta, lai noteiktu tās vērtības samazināšanos.

Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

i) Pārējie ieguldījumi un vērtspapīri

Ieguldījumi, kuros Sabiedrības līdzdalības daļa nepārsniedz 20%, tiek atspoguļoti to iegādes vērtībā. Gadījumā, ja šo ieguldījumu vērtība nepārejošu apstākļu dēļ kļūst zemāka par atgūstamo vērtību, starpība starp iegādes vērtību un atgūstamo vērtību tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

3. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (*turpinājums*)

j) Krājumi

Krājumi tiek novērtēti, izmantojot FIFO metodi („Pirmais iekšā - pirmais ārā” metode). Krājumi tiek uzrādīti zemākajā no iegādes vai neto pārdošanas cenas. Neto pārdošanas cenu veido normālas saimnieciskās darbības gaitā aplēstā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pārdošanas izmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiem tiek izveidoti uzkrājumi.

k) Debitoru parādi

Debitoru parādi Sabiedrības bilanci tiek uzrādīti to neto vērtībā, atskaitot to vērtības samazinājumu. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

l) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankās, nauda ceļā, kā arī īstermiņa depozīti, kuru termiņš nepārsniedz trīs mēnešus, skaitot no depozīta noguldījuma dienas.

m) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai prakses radītas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Sabiedrības bilanci uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi, nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

n) Aizņēmumi un aizdevumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītās diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Aizņēmumi (aizdevumi) vai to daļa tiek klasificēti kā īstermiņa, ja pienākums nokārtot saistības (tiesības iekasēt prasījumu) iestājas 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma. Aizņēmumi (aizdevumi) vai to daļa tiek klasificēti kā ilgtermiņa, ja pienākums nokārtot saistības (tiesības iekasēt prasījumu) iestājas vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

o) Uzkrājumi samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo dienas izpeļņu, kura aprēķināta no vidējās darba samaksas pēdējos sešos mēnešos, ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

p) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar likumu “Par uzņēmumu ienākuma nodokli”. Uzkrājumi paredzamiem nodokļa maksājumiem tiek veidoti visām laika noviržu izraisītām starpībām, kas rodas no atšķirībām nodokļu un finanšu uzskaitē. Paredzami nodokļu uzkrājumi tiek aprēķināti, pielietojot tādas nodokļu likmes, kādas sagaidāmas uzkrājumu norakstīšanas brīdī. Minētās starpības galvenokārt rodas no atšķirībām starp nodokļu un finanšu uzskaitē izmantotajām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kā arī no uzkrātajām izmaksām. Gadījumos, kad kopējais paredzamā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

q) Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

3. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes (*turpinājums*)

r) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos 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.

s) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā atzītās summas tiek koriģētas, ņemot vērā notikumus pēc bilances datuma, ja tie par Sabiedrību dod papildus informāciju, kas pastāvēja uz bilances sastādīšanas datumu (korigējošie notikumi). Notikumi pēc bilances datuma, kuri netiek uzskatīti par koriģējošiem, tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

4. Neto apgrozījums

	LVL	
	2011	2010
Ienākumi no komerciālās vadības un vadības pakalpojumiem pārējās valstīs	4 481 446	4 804 501
Ienākumi no IT un citiem pakalpojumiem Latvijā	39 718	142 354
Ienākumi no īpašuma iznomāšanas un apsaimniekošanas Latvijā	109 383	52 808
Kopā	4 630 547	4 999 663

5. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	LVL	
	2011	2010
Darba samaksa, mācību izdevumi un pārējās sociālās izmaksas	(582 003)	(765 779)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(130 790)	(181 765)
Juridiskie un konsultāciju izdevumi	(321 179)	(779 776)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	(151 137)	(264 610)
IT un komunikāciju izmaksas	(148 350)	(280 163)
Saimniecisko un remontdarbu izdevumi	(101 591)	(35 698)
Transporta un komandējumu izdevumi	(40 020)	(32 412)
Reklāma un mārketinga	(9 702)	-
Pārējās izmaksas	(177 153)	(38 824)
Kopā	(1 661 925)	(2 379 027)

6. Administrācijas izmaksas

	LVL	
	2011	2010
Darba samaksa, mācību izdevumi un pārējās sociālās izmaksas	(329 788)	(2 041 959)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(70 799)	(472 732)
Saimniecisko un remontdarbu izdevumi	(210 584)	(274 919)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	(192 442)	(186 476)
Profesionālie pakalpojumi	(86 297)	(174 813)
IT un komunikāciju izmaksas	(77 343)	(14 433)
Šaubīgo debitoru parādu un citu uzkrājumu izmaiņas	16 460	(1 712 912)
Transporta un komandējumu izdevumi	(12 105)	(192 231)
Reklāma un mārketinga	(2 425)	(47 088)
Pārējās izmaksas	(241 878)	(785 812)
Kopā	(1 207 201)	(5 903 375)

Būtisks administrācijas izmaksu samazinājums galvenokārt saistīts ar Valdes atalgojuma samazināšanu un Padomes atalgojuma atcelšanu.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	LVL	
	2011	2010
Ieguldījuma īpašumu vērtības samazinājuma apvēršana (skatīt 15. pielikumu)	49 082	-
Kopā	49 082	-

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	LVL	
	2011	2010
Ieguldījuma īpašumu vērtības samazinājums (skatīt 15. pielikumu)	(701 500)	(742 082)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	(589)	(73)
Kopā	(702 089)	(742 155)

9. Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas sabiedrību kapitālos

	LVL	
	2011	2010
Saņemtās dividendes no Latmar Holdings Corporation	-	3 433 615
Ieņēmumi no SIA "LSC Shipmanagement" kapitāla daļu pārdošanas	-	470 000
Saņemtās dividendes no SIA "LSC Marine Training"	-	145 074
Ieņēmumi no Kristaps Insurance Ltd. likvidācijas	-	97 800
Kopā	-	4 146 489

10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	LVL	
	2011	2010
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem meitu sabiedrībām	2 777	-
Procentu ieņēmumi	1 118	359
Neto ieņēmumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	147 720	-
Neto ieņēmumi no ārvalstu valūtas konvertācijas darījumiem	-	32 963
Kopā	151 615	33 322

11. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana

	LVL	
	2011	2010
SIA "Futbola klubs"Ventspils""	-	(184 500)
SIA "LSC Marine Training"	-	(79 041)
Neto zaudējumi no SIA "Jūras servisa centrs" kapitāla daļu pārdošanas	-	(17 106)
Kopā	-	(280 647)

(Papildus skatīt 16. un 17. pielikumu)

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	LVL	
	2011	2010
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	(32 802)
Procentu izdevumi	(803)	(15 955)
Banku pakalpojumu izmaksas	(1 815)	(2 626)
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas konvertācijas darījumiem	(1 286)	-
Kopā	(3 904)	(51 383)

13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis

	LVL	
	2011	2010
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(410 197)	(459 383)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	36 828	(6 019)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(373 369)	(465 402)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja Sabiedrības peļņai/(zaudējumiem) pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	LVL	
	2011	2010
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	1 256 125	(177 113)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, izmantojot 15 % likmi	188 419	(26 567)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	199 347	814 637
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	(10 213)	(318 686)
Izdevumi, kas samazina apliekamo ienākumu	(4 184)	(3 982)
Nodokļu izdevumi	373 369	465 402

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

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	90 314	137 457
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem pagaidu atšķirība	(14 669)	(19 669)
Citu uzkrājumu pagaidu atšķirība	(1 764)	(7 079)
Atliktā nodokļa saistības	73 881	110 709

Atliktā nodokļa saistības LVL 73 881 apmērā ir atgūstamas sekojoši: viena gada laikā – LVL 13 210, pēc vairāk nekā viena gada – LVL 60 671.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

14. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmproduktu un datorprogmmu licences <u>LVL</u>
Sākotnējā vērtība	
2010. gada 1. janvārī	806 358
Iegāde	97 411
Izslēgšana	(102 985)
2010. gada 31. decembrī	800 784
Iegāde	4 536
Izslēgšana	(58 112)
2011. gada 31. decembrī	747 208
Amortizācija	
2010. gada 1. janvārī	433 411
Amortizācija	201 180
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija	(102 964)
2010. gada 31. decembrī	531 627
Amortizācija	152 630
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija	(57 101)
2011. gada 31. decembrī	627 156
Neto uzskaites vērtība	
2010. gada 31. decembrī	269 157
2011. gada 31. decembrī	120 052

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

15. Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	LVL			
	Zemes gabali, ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi	Ieguldījuma īpašumi	Kopā
Sākotnējā vērtība				
2010. gada 1. janvārī	2 971 476	1 556 149	1 667 009	6 194 634
legāde	247 326	61 096	4 948	313 370
Pārvietošana	(1 100 733)	(12 209)	1 112 942	-
Izslēgšana	-	(263 264)	-	(263 264)
2010. gada 31. decembrī	2 118 069	1 341 772	2 784 899	6 244 740
legāde	-	22 509	-	22 509
Izslēgšana	-	(183 337)	-	(183 337)
2011. gada 31. decembrī	2 118 069	1 180 944	2 784 899	6 083 912
Nolietojums un vērtības samazinājums				
2010. gada 1. janvārī	331 955	1 177 630	270 009	1 779 594
Nolietojums	84 331	165 575	-	249 906
Vērtības samazinājums	-	-	742 082	742 082
Pārvietošana*	(81 651)	(12 209)	93 860	-
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	(252 022)	-	(252 022)
2010. gada 31. decembrī	334 635	1 078 974	1 105 951	2 519 560
Nolietojums	64 516	112 497	13 936	190 949
Vērtības samazinājums**	-	-	701 500	701 500
Vērtības samazinājuma apvēršana**	-	-	(49 082)	(49 082)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	(177 599)	-	(177 599)
2011. gada 31. decembrī	399 151	1 013 872	1 772 305	3 185 328
Neto uzskaites vērtība				
2010. gada 31. decembrī	1 783 434	262 798	1 678 948	3 725 180
2011. gada 31. decembrī	1 718 918	167 072	1 012 594	2 898 584

Piezīmes:

- 2011. gada 31. decembrī Sabiedrības nekustamo īpašumu bilances vērtība, kas iekļauti posteņos „Zemes gabali, ēkas un būves” un „Ieguldījuma īpašumi” bija LVL 2 731 512 (31.12.2010. - LVL 3 457 434), kadastrālā vērtība – LVL 1 834 264 (31.12.2010. - LVL 1 854 764).
- *2010. gada decembrī sakarā ar lietošanas veida maiņu Sabiedrības nekustamā īpašuma daļa LVL 1 019 082 bilances vērtībā pārklasificēta no sabiedrībā izmantota īpašuma uz ieguldījuma īpašumiem.
- **Saskaņā ar sertificēta īpašumu vērtētāja novērtējumu, Sabiedrības nekustamo īpašumu tirgus vērtība 2011. gada 31. decembrī ir LVL 4 156 500 (31.12.2010. - LVL 3 796 000). Vērtēšana tika veikta, izmantojot salīdzināmo darījumu vai ieņēmumu metodes atkarībā no īpašuma izmantošanas mērķa. Novērtēšanas rezultātā konstatētais aktīvu vērtības samazinājums Ls 701 500 apmērā un samazinājuma apvēršana LVL 49 082 apmērā atzīti peļņas vai zaudējuma aprēķinā (*skatīt 7. un 8. pielikumus*).
- 2011. gadā Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums, kas atrodas Rīgā, Jēkaba ielā 30, ir iekļāts par labu A/s „Ventspils nafta”.
- Vairāki pārējie pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pārējo pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija LVL 1 093 tūkst. (2010. gada beigās – LVL 750 tūkst.).

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Informācija par meitu sabiedrībām un līdzdalību to kapitālā

(a) Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums un adrese	Līdzdalība %	31.12.2011.	31.12.2010. (korigēts)*
Latmar Holdings Corporation			
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	100	35 255 000	35 255 000
LSC Holdings Limited			
Manning House, 21 Bucks Road, Douglas, Menas sala	100	10 920	10 920
Arctic Holdings Corporation			
Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, MH96960, Māršala salas	100	-	-
Santomar Holdings Company Ltd.			
284 Archbishop Makarios III Avenue, Fortuna Court block B, 2nd floor, 3105, Limassol, Kipra	100	1 210	1 210
Latvian Shipping Corporation			
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	100	-	-
MSIA „LASCO Investment” **			
Bērzaunes iela 11A, Rīga, LV 1039, Latvija	100	-	-
SIA „LSC Marine Training”			
Ganību dambis 24D, Rīga, LV 1045, Latvija	100	220 959	220 959
		35 488 089	35 488 089

Piezīmes:

* Papildus par korigētiem iepriekšējiem periodiem skatīt 2. pielikumu.

** 2010. gada 17. decembrī tika ierosināts maksātnespējas process un 2011. gada 3. janvārī Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa pasludināja SIA „LASCO Investment” maksātnespēju un tiek uzskatīts, ka kopš 2010. gada 17. decembra Sabiedrība ir zaudējusi kontroli pār sabiedrību.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Informācija par meitas sabiedrībām un līdzdalību to kapitālā (turpinājums)

(a) Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā (turpinājums)

Nosaukums un adrese	Līdzdalība %	31.12.2010. (korigēts)	legudījumu vērtības izmaiņas	31.12.2009. (korigēts)
Latmar Holdings Corporation				
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	100	35 255 000	-	35 255 000
Kristaps Insurance Ltd.*				
11 Victoria Street P.O. Box HM 392, Hamilton HM PX, Bermudu salas	100	-	(79 542)	79 542
LSC Holdings Limited				
Manning House, 21 Bucks Road, Douglas, Menas sala	100	10 920	-	10 920
Arctic Holdings Corporation*				
Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, MH96960, Māršala salas	100	-	-	-
Santomar Holdings Company Ltd.				
284 Archbishop Makarios III Avenue, Fortuna Court block B, 2nd floor, 3105, Limassol, Kipra	100	1 210	-	1 210
Latvian Shipping Corporation				
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	100	-	-	-
Crown Navigation Inc.*				
Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Māršala salas	100	-	-	-
MSIA „LASCO Investment”				
Bērzaunes iela 11A, Rīga, LV 1039, Latvija	100	-	-	-
SIA „LSC Marine Training”				
Ganību dambis 24D, Rīga, LV 1045, Latvija	100	220 959	(79 041)	300 000
SIA „Jūras servisa centrs” *				
Andrejostas iela 4a, Rīga, LV 1045, Latvija	100	-	(60 505)	60 505
SIA „LSC Shipmanagement”**				
Ganību dambis 10A, Rīga, LV 1045, Latvija	100	-	-	-
SIA „Ostas serviss” *				
Elizabetes iela 1, Rīga, LV 1807, Latvija	100	-	-	-
		35 488 089	(219 088)	35 707 177

* Piezīmes:

- 2010. gada februārī likvidēta Sabiedrībai piederošā sabiedrība SIA „Ostas serviss”.
- 2010. gada martā likvidēta Sabiedrībai piederošā Holdinga sabiedrība Crown Navigation Inc.
- 2010. gada jūlijā tika likvidēta Sabiedrībai piederošā sabiedrība Kristaps Insurance Ltd.
- 2010. gada jūlijā tika pārdotas Sabiedrībai piederošās sabiedrības SIA „Jūras servisa centrs” kapitāla daļas.
- 2010. gada jūlijā dibināta Holdinga sabiedrība Arctic Holdings Corporation.
- 2010. gada septembrī atsavinātas Sabiedrībai piederošās SIA „LSC Shipmanagement” kapitāla daļas Koncerna ietvaros.

Papildus par koriģētiem iepriekšējiem periodiem skatīt 2. pielikumu.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Informācija par koncerna meitu sabiedrībām un līdzdalību to kapitālā (turpinājums)

(b) Informācija par meitu sabiedrībām

Nosaukums un adrese	LVL			
	Meitu sabiedrību pašu kapitāls		Meitu sabiedrību peļņa/(zaudējumi)	
	31.12.2011.	31.12.2010.	2011	2010
Latmar Holdings Corporation				
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	125 171 252	130 514 737	(6 403 116)	(74 873 375)
LSC Holdings Limited				
Manning House, 21 Bucks Road, Douglas, Menas sala	18 998 452	33 721 999	(15 970 326)	(6 589 187)
Arctic Holdings Corporation				
Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, MH96960, Māršala salas	(4 293 961)	-	(3 389 483)	-
Santomar Holdings Company Ltd.				
284 Archbishop Makarios III Avenue, Fortuna Court block B, 2nd floor, 3105, Limassol, Kipra	18 509	18 739	(490)	(1 984)
Latvian Shipping Corporation				
80 Broad Street, Monrovia, Libērija	-	-	-	-
MSIA „LASCO Investment”				
Bērzaunes iela 11A, Rīga, LV 1039, Latvija	-	-	-	-
SIA „LSC Marine Training”				
Ganību dambis 24D, Rīga, LV 1045, Latvija	330 976	220 959	110 018	(79 041)

Piezīmes:

- Latmar Holdings Corporation (holdinga sabiedrība) sastāvā ietilpst divas aktīvas 100% piederošas meitas sabiedrības, no kurām viena sabiedrība (vienkuģu sabiedrība) ir reģistrēta Maltā un viena Latvijā (kuģu tehniskā menedžmenta pakalpojumu sniedzēja).
- LSC Holdings Ltd. (holdinga sabiedrība) sastāvā ietilpst Māršala salās reģistrētas 17 aktīvas vienkuģu sabiedrības.
- Arctic Holdings Corporation (holdinga sabiedrība) sastāvā ietilpst četras Māršala salās reģistrētas meitas sabiedrības (t.sk. divas aktīvas vienkuģu sabiedrības).
- Santomar Holdings Company Ltd. ir Kiprā reģistrēta neaktīva investīciju holding sabiedrība.
- Latvian Shipping Corporation (holdinga sabiedrība) sastāvā ietilpst viena Libērijā reģistrēta meitas sabiedrība.
- MSIA „LASCO Investment” sastāvā ietilpst SIA „Rīgas līcis” un SIA „LASCO Nekustamie īpašumi”, kurai savukārt pieder 100% piederošas meitas sabiedrības SIA „Darījumu centrs Daugava”, SIA „Ventspils biznesa centrs”, SIA „Lejastieziņi”, SIA „Pārventas sporta centrs”.
- SIA „LSC Marine Training” - Latvijā reģistrēta sabiedrība, kas sniedz jūrnieku apmācības pakalpojumus.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Nosaukums un adrese	Līdzdalības daļa asociētajā sabiedrībā 31.12.2011.	LVL	
		Ieguldījuma vērtība, neto 31.12.2011.	Asociētās sabiedrības pašu kapitāls 31.12.2011.
SIA „Via Una” Katrīnas dambis 10, Rīga, LV 1045, Latvija	45.45%	7 553	30 606
SIA „Futbola klubs „Ventspils”” Dzintaru iela 54, Ventspils, LV 3602, Latvija	23.06%	-	414 505

Nosaukums un adrese	Līdzdalības daļa asociētajā sabiedrībā 31.12.2010.	LVL	
		Ieguldījuma vērtība, neto 31.12.2010.	Asociētās sabiedrības pašu kapitāls 31.12.2010.
SIA „Via Una” Katrīnas dambis 10, Rīga, LV 1045, Latvija	45.45%	7 553	46 138
SIA „Futbola klubs „Ventspils”” Dzintaru iela 54, Ventspils, LV 3602, Latvija	23.06%	-	493 120

Piezīmes:

- 2011. gadā asociētās sabiedrības SIA „VIA Una” zaudējumi bija LVL 15 532 (2010. gadā - LVL 51 797).
- 2011. gadā asociētās sabiedrības SIA „Futbola klubs „Ventspils”” zaudējumi bija LVL 78 615 (2010. gadā - LVL 573 029).
- 2010. gada beigās Sabiedrība veica SIA „Futbola klubs „Ventspils”” ieguldījuma vērtības atgūstamības izvērtējumu. Pamatojoties uz Sabiedrības veikto SIA „Futbola klubs „Ventspils”” nākotnes naudas plūsmas aprēķinu, tika veikts ieguldījuma vērtības samazinājums LVL 184 500 apmērā. (Skatīt 11. pielikumu).

18. Citi ilgtermiņa debitori

Citi ilgtermiņa debitori atspoguļo A/s „Ventspils nafta” samaksāto nekustamā īpašuma divu mēnešu nomas maksas depozītu LVL 14 290 apmērā.

19. Krājumi

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Pārējie materiāli, mazvērtīgais inventārs	1 151	9 763
Degviela	115	97
Kopā	1 266	9 860

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Pircēju un pasūtītāju parādi

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	45 318	50 673
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(43 908)	(46 484)
Kopā	1 410	4 189

Izmaiņas uzkrājumos debitoru parādu vērtības samazinājumam ir atspoguļotas šādi:

	LVL	
	2011	2010
1. janvārī	46 484	46 484
Samazinājums debitoru parādu norakstīšanas rezultātā	(2 576)	-
31. decembrī	43 908	46 484

Pircēju un pasūtītāju parādu atmaksas termiņu analīze 31. decembrī:

	LVL				
	Kopā	Termiņš nav nokavēts	Maksājuma termiņš nokavēts		
			91 - 180 dienas	181 - 365 dienas	Vairāk par 365 dienām
2011. gada 31. decembrī	45 318	-	-	-	45 318
2010. gada 31. decembrī	50 673	847	2 670	672	46 484

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Saistīto sabiedrību parādi

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Latmar Holdings Corporation	657 937	334 046
Limetree Shipping Co. Ltd.	154 189	20 260
Dzons Rids Shipping Corporation	73 347	10 043
Hose Marti Shipping Corporation	35 353	15 347
Sabile Navigation Inc.	27 724	19 294
Cape Wind Trading Company	26 245	15 220
Sloka Navigation Inc.	25 244	21 348
Straupe Navigation Inc.	22 981	17 264
Salacgriva Navigation Inc.	22 690	17 264
Stende Navigation Inc.	22 543	17 514
Saldus Navigation Inc.	21 166	17 062
Sigulda Navigation Inc.	21 668	15 293
Kursa Navigation Inc.	21 719	14 460
Kazdanga Navigation Inc.	21 616	16 726
Skrunda Navigation Inc.	21 508	17 564
Smiltene Navigation Inc.	21 405	17 578
Saulkrasti Navigation Inc.	20 878	17 576
Kuldīga Navigation Inc.	20 622	13 783
Kandava Navigation Inc.	20 456	15 530
Kabile Navigation Inc.	19 920	16 237
Kaltene Navigation Inc.	18 225	16 198
Kolka Navigation Inc.	16 234	17 662
Mansel Ltd.	15 319	-
SIA „LSC Shipmanagement”	7 245	26 880
A/s "Ventspils nafta"	720	-
SIA "LatRosTrans"	990	-
SIA "Skonto Nafta"	161	160
SIA "Nafta Invest"	161	160
SIA "LSC Marine Training"	41	-
World Reefer Corporation	-	10 465
LSC Holdings Limited	-	16 230
Santomar Holdings Company Ltd.	-	4 083
Kopā	1 338 307	741 247

Piezīme:

- Saistīto sabiedrību parādu sastāvā iekļauts 2011. gadā izsniegtais aizdevums Latmar Holdings Corporation 1 000 000 ASV dolāru apmērā. Aizdevumam noteiktā procentu likme ir piesaistīta 3m LIBOR plus pievienotā likme.

22. Citi debitori

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārākums (skatīt 25. pielikumu)	103 393	-
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums (skatīt 25. pielikumu)	4 180	528 675
Pārējie debitori neto vērtībā	32 861	124 118
Kopā	140 434	652 793

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Nauda

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Naudas līdzekļi bankās	1 515 326	333 998
Kopā	1 515 326	333 998

24. Parādi saistītajām sabiedrībām

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
SIA „LSC Marine Training”	79 033	88 524
Latmar Holdings Corporation	45 114	44 329
A/s "Ventspils nafta"	41 185	-
LSC Holdings Limited	1 489	943
SIA „LSC Shipmanagement”	-	11 713
MSIA „LASCO Investment”	-	4 808
Kopā	166 821	150 317

Piezīme:

Parādu saistītajām sabiedrībām sastāvā iekļauts aizņēmums no SIA „LSC Marine Training” saskaņā ar 2007. gadā noslēgto līgumu par finanšu līdzekļu pārvaldīšanu ar atmaksas nosacījumu pēc pieprasījuma. Aizņēmumam noteiktā procentu likme ir piesaistīta LIBOR likmēm.

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	LVL						
	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Pievienotās vērtības nodoklis	Nekustamā īpašuma nodoklis	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Uznēmēj- darbības riska valsts nodeva	Kopā
(Parāds)							
31.12.2010.	(456 004)	-	(37)	(38 828)	(24 628)	(15)	(519 512)
Pārmaksa							
31.12.2010.	-	528 675	-	-	-	-	528 675
Aprēķināts	(410 197)	161 623	(27 890)	(307 738)	(189 056)	(104)	(773 362)
Atmaksāts	-	(132 927)	-	-	-	-	(132 927)
Korekcija	-	-	-	(382)	(269)	-	(651)
Novirzīts	553 185	(553 185)	-	-	-	-	-
Soda nauda	(40 803)	(6)	-	(8)	-	-	(40 817)
Samaksāts	457 212	-	27 927	320 251	197 808	111	1 003 309
(Parāds)							
31.12.2011.	-	-	-	(26 705)	(16 145)	(8)	(42 858)
Pārmaksa							
31.12.2011.	103 393	4 180	-	-	-	-	107 573

Nodokļu pārmaksas atspoguļotas bilances aktīva postenī „Citi debitori” (skatīt 22. pielikumu).

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Pārējie kreditori

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Saistības pret darbiniekiem par darba samaksu	43 333	50 436
Ieturējumi no darba algas	18	18
Pārējie kreditori	2 106	1 793
Kopā	45 457	52 247

27. Uzkrātās saistības

	LVL			
	Uzkrājumi samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem	Uzkrājumi pārējām izmaksām	Pārējie uzkrājumi	Kopā
31.12.2010.	131 129	65 620	399 445	596 194
Pārējo uzkrājumu korekcija	-	-	(399 445)	(399 445)
31.12.2010.(korigēts)	131 129	65 620	-	196 749
Palielinājums	-	11 758	-	11 758
Samazinājums	(33 333)	(47 194)	-	(80 527)
Pārvietošana	-	(18 426)	-	(18 426)
31.12.2011.	97 796	11 758	-	109 554

Papildus par korigētiem iepriekšējiem periodiem skatīt 2. pielikumu.

28. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	LVL	
	2011	2010
Par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	18 659	69 145
Par konsultāciju pakalpojumiem	6 489	14 299
Kopā	25 148	83 444

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

29. Ārpusbilances saistības

Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība pārskata perioda beigās kā nomnieks ir noslēgusi vienu autotransporta operatīvās nomas līgumu. Kopējās operatīvās nomas izmaksas 2011. gadā bija LVL 8 995 (2010. gadā - LVL 28 998). 2011. gada decembrī Sabiedrība kā nomnieks pāratjaunoja nekustamā īpašuma nomas līgumu.

2011. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar autotransporta operatīvās nomas līgumu un nekustamā īpašuma nomas līgumu var atspoguļot sekojoši:

	LVL	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Līdz vienam gadam	86 487	8 942
1 - 3 gadu laikā	221 501	745
Kopā	307 988	9 687

Saskaņā ar noslēgto līgumu autotransporta operatīvās nomas minimālo maksājumu aprēķināšanai izmantota mainīgā procentu likme – 4.56%. Faktiskās mainīgās procentu likmes 2011. gadā bija robežās no 2.93% līdz 3.51% (2010. gadā tās bija robežās no 1.33% līdz 2.93%).

Izsniegtās garantijas

Lai piesaistītu banku finansējumu kuģu jaunbūvju programmas īstenošanai, 2004. gadā A/s „Latvijas kuģniecība” un tās meitas sabiedrības (Koncerns) noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu par maksimālo summu 360 miljonu ASV dolāru apmērā, kā arī parakstīja ilgtermiņa aizņēmuma līgumu par maksimālo summu 75 miljonu ASV dolāru apmērā kuģu iegādes finansēšanai. Abi ilgtermiņa aizņēmumi ir saņemti ASV dolāros un piešķirti A/s „Latvijas kuģniecība” Koncernā ietilpstošajām vienkuģu kompānijām. Aizņēmumi nodrošināti ar kuģu hipotēkām. Šo aizņēmumu papildus nodrošināšanai A/s „Latvijas kuģniecība” izsniegusi garantijas, kas izdotas saskaņā ar vispārpieņemtiem nosacījumiem.

Skatīt 35. piezīmi.

Tieslietas

Sabiedrība iesaistīta vairākos tiesu procesos. Pamatojoties uz vadības viedokli par šo tiesvedību atrisinājumu, nav sagaidāms, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietveroša resursu aizplūšana.

30. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits 2011. gadā bija 37 (2010. gadā - 64).

31. Vadības atalgojums

Valdes locekļu atalgojums par 2011. gadu bija LVL 42 000 (par 2010. gadu - LVL 530 175), valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tika veiktas LVL 10 118 apmērā (2010. gadā tās sasniedza LVL 122 438). Padomes locekļu atalgojums par 2011. gadu nebija paredzēts (par 2010. gadu - LVL 926 079), 2011. gadā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas netika veiktas (2010. gadā tās sasniedza LVL 218 048).

2011. gadā Valdes un Padomes locekļiem Sabiedrība nav izsniegusi nekādus aizdevumus un garantijas.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

32. Darījumi ar saistītajām pusēm

Darījumi ar meitu un meitu sabiedrībām piederošām sabiedrībām

Sabiedrība savas ikdienas saimnieciskās darbības ietvaros sniedz pakalpojumus meitu un meitu sabiedrībām piederošām sabiedrībām, kā arī saņem pakalpojumus no tām. Saskaņā ar A/s „Latvijas kuģniecība” politiku visi savstarpējie pakalpojumi tiek veikti, tiem piemērojot tirgus cenas un nosacījumus, kādi varētu tikt piemēroti šos darījumus savstarpēji slēdzot neatkarīgiem tirgus dalībniekiem.

Ieņēmumi un izdevumi saistībā ar darījumiem, kas veikti ar Sabiedrības meitas un meitas sabiedrībām piederošām sabiedrībām ir sekojoši:

	LVL	
	2011	2010
Ieņēmumi no komerciālās vadības un vadības pakalpojumiem	4 467 636	4 804 501
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem un pārdotajām precēm	150 287	205 641
Procentu ieņēmumi no īstermiņa izdevumiem meitu sabiedrībām	2 777	-
Kopā	4 620 700	5 010 142
Procentu izdevumi par aizņēmumiem no meitu sabiedrībām	(803)	(1 485)
Izdevumi par saņemtajiem pakalpojumiem un iegādātajām precēm	-	(110 147)
Kopā	(803)	(111 632)

Darījumi ar citām saistītām pusēm

Pārskata periodā Sabiedrība no saistītas puses –A/s Ventspils nafta, saņēmusi pakalpojumus par kopējo summu LVL 261 879 un no citas saistītas sabiedrības LVL 9 153.

2011. gadā ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem citām saistītām sabiedrībām sastāda LVL 16 840.

Saistīto pušu savstarpējie atlikumi atspoguļoti finanšu pārskata 21. un 24. pielikumos.

33. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Šī finanšu instrumenta galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādiem un parādiem piegādātājiem un darbuizņēmējiem, kas tieši izriet no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Galvenais finanšu risks, kas saistīts ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir valūtas risks. Ārvalstu valūtas riskam pakļautos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, izdevumi, aizņēmumi, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem.

	LVL	
	2011	2010
Finanšu aktīvi ASV dolāros	4 196 912	494 927
Finanšu saistības ASV dolāros	(162 655)	(165 464)
Bilances neto pozīcija ASV dolāros	4 034 257	329 463
Bilances neto pozīcija LVL	2 194 636	176 263

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

33. Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas, tās ekvivalentu daudzumu un nodrošinot savlaicīgu naudas plūsmas plānošanu no saimnieciskās un investīciju darbības.

Likviditātes nodrošināšanai, Sabiedrība, kā instrumentu var izmantot dividenžu politiku, kas paredz Sabiedrības kā mātes sabiedrības ieņēmumus no dividendēm, tādejādi daļēji novirzot meitas sabiedrībās uzkrātos brīvos finanšu līdzekļus mātes sabiedrības naudas plūsmas uzlabošanas mērķiem.

Kredītrisks

Saimnieciskās darbības ietvaros Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar to pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi ievērojot klientu parādu atmaksas vēsturi. Brīvo naudas līdzekļu izvietošanai Sabiedrība izvēlas stabilas kredītiestādes ar iespējami augstākiem reitingiem. Bez tam, tiek nepārtraukti uzraudzīti debitoru parādu atlikumi, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Patiesā vērtība

Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir līdzvērtīga to bilances vērtībai.

Kapitāla pārvaldība

Galvenais Sabiedrības kapitāla pārvaldības uzdevums ir nodrošināt, ka tā saglabā augstu kredītreitingu un pienācīgu kapitāla pietiekamības rādītāju, lai atbalstītu uzņēmējdarbību un palielinātu ieguldījumu vērtību Sabiedrības akcionāriem. Sabiedrība pārvalda savu kapitāla struktūru un koriģē to atbilstoši ekonomisko apstākļu izmaiņām.

34. Notikumi pēc pārskata gada beigām

2012. gada aprīlī Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums, kas atrodas Rīgā, Elizabetes ielā 1, ir iekļāts par labu A/s „Ventspils nafta”.

Izņemot iepriekš izklāstītos notikumus un 35. piezīmē minētos notikumus, laika posmā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu apstiprināšanas dienai nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2011. gada 31. decembri.

35. Darbības turpināšanās

2011. gada 31. decembrī Koncerna saistību būtisku sastāvdaļu veido aizņēmumi no bankām, kas izsniegti Koncerna vienkuģu sabiedrībām. Aizņēmumi ir nodrošināti ar kuģu hipotēkām un šo aizņēmumu papildus nodrošināšanai A/s „Latvijas kuģniecība” un LSC Holdings Ltd. izsniegusi garantijas, kas izdotas saskaņā ar vispārpieņemtiem nosacījumiem.

Koncernam saistošie banku sindikātu izvirzītie kredītlīgumu nosacījumi un rādītāji 2011. gada 31. decembrī, kā arī pārskata parakstīšanas brīdi ir izpildīti.

Pēc pārskata perioda beigām saskaņā ar banku sindikātu izvirzītajiem kredītlīgumu nosacījumiem daži finanšu rādītāji nebija izpildīti. Uz 2012. gada 31. martu LK Koncerns nebija ievērojis finanšu rādītāju EBITDA (ienākumi pirms procentu, nodokļu, amortizācijas un nolietojuma atskaitījumiem)/ Maksājumi par aizņēmumiem un Skaidras naudas rezerves rādītāju, kas noteikti aizdevuma līgumā. 2012. gadā tika panākta vienošanās ar aizdevumu izsniedzējiem par rādītāju pagaidu atcelšanu par EBITDA/ Maksājumi par aizņēmumiem un minimālā Skaidras naudas rezerves apmēra samazināšanu līdz USD 17 miljoniem līdz 2012. gada 31. decembrim.

A/s „Latvijas kuģniecība” vadība prognozē, ka iespējama saistošo banku rādītāju neizpilde arī turpmāk. Šie apstākļi izraisa nenoteiktību, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna darbības turpināšanos nākotnē un ka tas var nebūt spējīgs realizēt savus aktīvus un izpildīt savas saistības normālas saimnieciskās darbības ietvaros. Tomēr Koncerna vadība ir pārliecināta, ka izdosies panākt veiksmīgu vienošanos par parāda pārstrukturēšanu vai rādītāju pagaidu neievērošanu, ja būs nepieciešams.

Finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz darbības turpināšanās principu. Augstākminēto pārrunu rezultāti ar banku sindikātu par kredītlīgumu nosacījumiem un rādītājiem var ietekmēt šo pieņēmumu.



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Publiskās akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā Publiskās akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” 2011. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, 2011. 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

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, 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 pārlicību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. 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 vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

*PricewaterhouseCoopers SIA, Kr. Valdemāra iela 19, Rīga, LV-1010, Latvija, LV40003142793
T: +371 6709 4400, F: +371 6783 0055, www.pwc.lv*

PwC uzņēmumi palīdz juridiskām un fiziskām personām radīt tām nepieciešamo vērtību. Mūsu uzņēmumu tīklā 158 valstīs strādā gandrīz 169 000 speciālistu, kuru uzdevums ir sniegt kvalitatīvus revīzijas pakalpojumus, kā arī nodokļu un biznesa konsultācijas. Pastāstiet mums par sev svarīgo un uzziņiet vairāk, apmeklējot www.pwc.lv.

©2012 PricewaterhouseCoopers. "PricewaterhouseCoopers" ir starptautiskā firmu tīkla PricewaterhouseCoopers International Limited daļiņnieks, kurā katrai dalīborganizācijai ir atsevišķas un neatkarīgas juridiskās personas statuss.



Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par publiskās akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība” finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Apstākļu akcentējums – Darbības turpināšana

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 35.piezīmi „Darbības turpināšanās”, kas atspoguļo Sabiedrības pieņemumus par tās spēju turpināt darbību. Apstākļi, kas aprakstīti 35.piezīmē norāda uz to, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Mūsu atzinums nav ar iebildi šī jautājuma sakarā.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2011. gada pārskatā no 5. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ahmeds Abū Šarhs
(Ahmed Abu Sharkh)
Valdes priekšsēdētājs

Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2012. gada 26. aprīlī