

**A/S VENTSPILS NAFTA**

(REGISTRĀCIJAS NUMURS 000300309)

**2003. GADA PĀRSKATS**

**UN**

**2003. GADA KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR  
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS STANDARTIEM UN  
LR LIKUMU "PAR UZŅĒMUMU GADA PĀRSKATIEM"

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Ventspils, 2004

## REVIDENTU ZIŅOJUMS

A/s "Ventspils nafta"  
akcionāriem

Mēs esam veikuši a/s "Ventspils nafta" (Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība) un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) 2003. gada konsolidēto finanšu pārskatu revīziju. Mēs esam veikuši arī a/s "Ventspils nafta" (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) 2003. gada finanšu pārskatu revīziju. Revidētie finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 12. līdz 58. lappusei, ietver 2003. gada 31. decembra bilanci, 2003. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Koncerna mātes uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko izsakām par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un citas finanšu pārskatos ietvertās informācijas pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī vispārēju finanšu pārskatu satura izvērtējumu. Uzskatām, ka veiktā revīzija ir devusi pietiekamu pamatojumu mūsu atzinuma izteikšanai.

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma finansiālo stāvokli 2003. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Koncerna mātes uzņēmuma darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2003. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" un Starptautisko grāmatvedības standartu valdes izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem.

Neizsakot nekādas piezīmes, norādām, ka kopš 2002. gada a/s "Ventspils nafta" meitas uzņēmumam SIA "LatRosTrans" bijuši ievērojami naftas produktu zudumi. Tā rezultātā var rasties būtisks nodokļu uzrēķins, jo Valsts ieņēmumu dienests (VID) uzskata, ka SIA "LatRosTrans" bijis jādeklarē minētie zudumi kā paša importētie naftas produkti izlaisti brīvam apgrozījumam. Kā izklāstīts 34. piezīmē, šo jautājumu izskata tiesa un SIA "LatRosTrans" kā arī a/s "Ventspils nafta" vadība un padome ir pārliecināta, ka tiesas lēmums būs SIA "LatRosTrans" labvēlīgs, un līdz ar to SIA "LatRosTrans" finanšu pārskatos nav atspoguļojis nekādus uzkrājumus iespējamajiem papildu nodokļiem.

Neizsakot nekādas piezīmes, norādām, ka 2003. gadā a/s "Ventspils nafta" meitas uzņēmums SIA "LatRosTrans" cietis ievērojamus zaudējumus iepriekš minēto naftas produktu zudumu dēļ, kā arī dēļ Transneft lēmuma, saskaņā ar kuru pārtraukta naftas transportēšana uz Ventspils termināli pa naftas cauruļvadu, kā minēts 13. piezīmē. SIA "LatRosTrans" un arī a/s "Ventspils nafta" vadība un padome uzskata, ka esošā situācija ir pārejoša un veic pasākumus, lai atjaunotu naftas transportēšanu uz Ventspils termināli. Līdz ar to 2003. gada 31. decembra bilancē nav atspoguļots nekāds iepriekš minēto ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums. Ja esošā situācija kļūst ilglaicīga un naftas cauruļvadu nav iespējams izmantot alternatīviem nolūkiem, turpmāk SIA "LatRosTrans" finanšu pārskatos būtu jāatspoguļo attiecīgs vērtības samazinājums.

SIA "Ernst & Young Baltic"  
Licence Nr. 17



Per Moller  
Personas kods: 060567-14676  
Valdes loceklis

Rīgā,  
2004. gada 19. jūlijā



Diāna Krišjāne  
Personas kods: 250873-12964  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

## SATURS

<b>Reidentu ziņojums</b>	<b>2</b>
<b>Vispārīga informācija</b>	<b>4</b>
<b>A/s "Ventpils nafta" padome</b>	<b>6</b>
<b>A/s "Ventpils nafta" valde</b>	<b>7</b>
<b>A/s "Ventpils nafta" revīzijas komisija</b>	<b>8</b>
<b>Vadības un konsolidētais ziņojums</b>	<b>9</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>12</b>
<b>Bilance</b>	<b>13</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>15</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>16</b>
<b>Finanšu pārskatu pielikums</b>	<b>17</b>

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

### Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	A/s "Ventspils nafta"
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000300309 Rīga, 1991. gada 9. maijs
Juridiskā adrese	Talsu iela 75, LV-3600, Ventspils, Latvijas Republika  No 2004. gada 22. javāra: Ostas iela 23, LV-3600, Ventspils
Koncerna meitas uzņēmumi	SIA "LatRosTrans" (66%) Balvu iela 7, LV-5043, Daugavpils  SIA ""Ventspils nafta" termināls" (100%) Talsu iela 75, LV-3600, Ventspils  A/s "Preses nams" (92.61%) Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga  Likvidējamā SIA "Nafta Holdings" (98%) Doma laukums 6, C450, LV-1885, Rīga  A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" (52.54%) Dzintaru iela 22, LV-3602, Ventspils  SIA "Rīgas Līcis VN" (100%) Dubultu prospects 51, LV-2015, Jūrmala  SIA "Mediju nams" (99.28%) Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga  SIA "Nekustamie īpašumi VN" (100%) Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga
Koncerna asociētie uzņēmumi	SIA "Mediji un Poligrāfija" (32.05%) Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga  SIA "Ventshoes" (21.01%) I.Mičurina iela 6, LV-3601, Ventspils  SIA "Futbola klubs Ventspils" (30%) Dzintaru iela 20a, LV-3602, Ventspils



A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

SIA "Nekustamie Īpašumi VN" meitas  
uzņēmumi

SIA "Darījumu centrs Daugava" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

SIA "Namserviss VN" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

SIA "Ventspils biznesa centrs" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

SIA "Maikapara nams" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

SIA "Lejastiežumi" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

SIA "Pārventas sporta centrs" (100%)  
Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga

Finanšu gads

2003. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenti

Diāna Krišjāne  
Zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

SIA "Ernst & Young Baltic"  
Kronvalda bulvāris 3 - 5,  
Rīga, LV – 1010  
Latvija  
Licence Nr. 17

A/s "Ventspils Nafta"  
Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

## A/s "Ventspils nafta" padome

Padomes priekšsēdētājs:  
**Mamerts Vaivads**

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:  
**Jānis Blaževičs**

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:  
**Vladimirs Solomatins**

Padomes locekļi:

**Eižens Cepurnieks**

**Vladimirs Krastiņš**

**Uldis Pumpurs**

**Ansis Sormulis**

**Mārtiņš Jansons**

**Romāns Mežeckis**

**Ivars Pāže**

**Voldemārs Strīķis**

Laikā no 2003. gada 1. janvāra līdz 2004. gada 19. jūlijam padomes sastāvā ir notikušas šādas izmaiņas:

<u>Ievēlēts</u>	<u>Atbrīvots</u>	<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Iņemamais amats</u>
	31.07.2003.	Gints Laiviņš-Laivenieks	Padomes loceklis
	31.07.2003.	Juris Lorencs	Padomes loceklis
	31.07.2003.	Oļegs Stepanovs	Padomes loceklis
	31.07.2003.	Žoržs Tikmers	Padomes loceklis
	31.07.2003.	Agris Eglītis	Padomes loceklis
01.08.2003.		Mārtiņš Jansons	Padomes loceklis
01.08.2003.		Romāns Mežeckis	Padomes loceklis
01.08.2003.		Ivars Pāže	Padomes loceklis
01.08.2003.		Vladimirs Solomatins	Padomes loceklis
01.08.2003.		Voldemārs Strīķis	Padomes loceklis

**A/s "Ventspils Nafta"**

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**A/s "Ventspils nafta" valde**

Valdes priekšsēdētāja:

**Olga Pētersone**

Valdes priekšsēdētājas vietnieks:

**Aldis Āķis**

Valdes locekļi:

**Ilva Purēna**

**Guntis Tīrmanis**

Laikā no 2003. gada 1. janvāra līdz 2004. gada 19. jūlijam valdes sastāvā ir notikušas sekojošas izmaiņas:

<u>Ievēlēts</u>	<u>Atbrīvots</u>	<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Ienemamais amats</u>
	13.09.2003.	Jānis Ādamsons	Valdes priekšsēdētājs
	13.09.2003.	Ritvars Priekalns	Valdes priekšsēdētāja vietnieks
	31.08.2003.	Rolands Kalniņš	Valdes loceklis
	31.08.2003.	Aleksandrs Antipins	Valdes loceklis
01.09.2003.		Ilva Purēna	Valdes loceklis
01.09.2003.	22.01.2004.	Renārs Urbanovičs	Valdes loceklis
22.01.2004.		Olga Pētersone	Valdes priekšsēdētāja
22.01.2004.		Guntis Tīrmanis	Valdes loceklis
22.01.2004.	23.02.2004.	Antons Petrovskis	Valdes loceklis

A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

### **A/s "Ventspils nafta" revīzijas komisija**

Saskaņā ar akcionāru 2003. gada 30. jūlija lēmumu, revīzijas komisija tika atbrīvota, jo Uzņēmuma Padome ir akceptējusi iekšējā audita dienesta izveidos koncepciju, ieviešot iekšējā audita dienestu ar 2003. gada 31. augustu.

Laikā no 2003. gada 1. janvāra līdz 2004. gada 19. jūlijam revīzijas komisijas sastāvā ir notikušas sekojošas izmaiņas:

<u>Ievēlēts</u>	<u>Atbrīvots</u>	<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
	31.07.2003.	Vladimirs Solomatins	Revīzijas komisijas priekšsēdētājs
	31.07.2003.	Dzintars Kaššs	Revīzijas komisijas loceklis
	31.07.2003.	Eva Jurkevica	Revīzijas komisijas loceklis
	31.07.2003.	Ilona Pavāre	Revīzijas komisijas loceklis
	31.07.2003.	Dace Kaņepe	Revīzijas komisijas loceklis

## Vadības un konsolidētais ziņojums

### Godātie akcionāri, klienti un sadarbības partneri,

Akciju sabiedrībai "Ventspils nafta" neapšaubāmi svarīgākais 2003. gada notikums bija uz ilgtermiņa nākotnes attīstības perspektīvām orientētā a/s "Ventspils nafta" pārvaldes sistēmas pilnveidošana, kuras rezultātā 2003. gadā a/s "Ventspils nafta" struktūra tika optimizēta atbilstoši daudznozaru koncerna darbības principiem, atsevišķi nodalot holdingkompāniju funkcijas un konkrēti pa darbības jomām sadalot visas a/s "Ventspils nafta" koncernā ietilpstošās uzņēmējdarbības.

A/s "Ventspils nafta" 2003. gada sākumā uzsāktās pārvaldes struktūras pilnveidošanas mērķis ir koncerna darbības koordinēšanas un investīciju optimizācija, veicinot tajā iekļauto biznesa nozaru sekmīgu attīstību un līdz ar to – gan katras koncerna uzņēmējdarbības, gan visa koncerna kopējās vērtības pieaugumu. Tādējādi tiek paaugstināta katra atsevišķā uzņēmuma vadības kapacitāte, uzlabota finanšu pārskatāmība un resursu izmantošana darba procesā.

A/s "Ventspils nafta", kuras pamatdarbības joma līdz šim bija no Krievijas eksportētās naftas un naftas produktu pārkraušana Ventspils ostā, jau vairāku gadu garumā atbilstoši starptautisko auditoru ieteikumiem diversificējot ar politiski ekonomiskajiem faktoriem saistītos biznesa riskus, ir ieguvusi līdzdalību vairākās ar tranzīta biznesu nesaistītu nozaru sabiedrībās.

Tādējādi a/s "Ventspils nafta", kas sākotnēji ietvēra tikai naftas un naftas produktu pārkraušanas terminālu un meitas sabiedrību – naftas un naftas produktu cauruļvadu īpašnieci SIA "LatRosTrans", ir kļuvusi par koncernu, kas mērķtiecīgi darbojas piecās atšķirīgās biznesa jomās: tranzīts, poligrāfija, izdevējdarbība, viesnīcu pakalpojumi un nekustamais īpašums.

2003. gadā a/s "Ventspils nafta" naftas un naftas produktu pārkraušanas termināls Ventspils ostā stabili strādāja, pieņemot kravas no dzelzceļa, izmantojot savas augsta līmeņa tehnoloģiskās iespējas un neaizsalstošās Ventspils ostas izdevīgo ģeogrāfisko situāciju, neņemot vērā administratīvi politisko naftas eksporta pārtraukumu pa cauruļvadu no Krievijas Ventspils virzienā.

2003. gadā a/s "Ventspils nafta" terminālā pārkrauti 10.7 miljoni tonnu pa dzelzceļu piegādāto naftas un naftas produktu kravu, tādējādi kopējam dzelzceļa kravu apjomam terminālā salīdzinājumā ar 2002. gadu pieaugot par 4.3 miljoniem tonnu jeb 68%. Termināla daļa kopējā no Krievijas un citām NVS valstīm pa dzelzceļu transportētās dīzeļdegvielas pārkraušana 2003. gadā sasniedza 22.2%, bet naftas pārkraušana – 7.5%.

A/s "Ventspils nafta" termināla tehniskais un tehnoloģiskais nodrošinājums 2003. gadā ļāva paplašināt pārkrautās produkcijas sortimentu, uzsākot pa dzelzceļu transportētās naftas un dīzeļdegvielas ar zemu sēra saturu – 0.035% - pārkraušana. Maksimāli izmantojot termināla jaudas un plānojot vēl vairāk aktivizēt dzelzceļa kravu piesaisti, 2003. gadā terminālā tika uzsākti modernākajām tehnoloģijām atbilstošas dzelzceļa estakādes celtniecības darbi.

Estakādi ekspluatācijā paredzēts nodot 2004. gadā, tās jauda būs 4.5 miljoni tonnu naftas vai 5.5 miljoni tonnu dīzeļdegvielas gadā. Jaunajā estakādē vienlaikus būs iespējams noliet 66 vagoncisternas, būtiski paplašinot SIA "Ventspils nafta" termināls iespējas pa dzelzceļu piegādāto naftas un naftas produktu kravu efektīvā pieņemšanā un pārkraušana. Investīcijas estakādes celtniecībā sasniegs 12 miljonus latu.

2003. gada 1. oktobrī darbību a/s "Ventspils nafta" koncerna ietvaros uzsāka jauna sabiedrība, simtprocentīgs a/s "Ventspils nafta" meitas uzņēmums SIA "Ventspils nafta termināls", pārņemot naftas un naftas produktu pārkraušanas funkcijas, ar kuru saistīto uzņēmējdarbību līdz tam veica pati a/s "Ventspils nafta".

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

### Vadības un konsolidētais ziņojums (turpinājums)

Ņemot vērā no uzņēmuma darbības neatkarīgus apstākļus – Krievijas naftas un naftas produktu eksporta samazinājumu Ventspils virzienā 2003. gada pēdējos mēnešos – kravu apgrozījums pārskata periodā, kas SIA "Ventspils nafta" termināls bija tikai viens ceturksnis, ietekmēja gan SIA "Ventspils nafta" termināls, gan visa a/s "Ventspils nafta" koncerna finansiālos rādītājus.

Lai gan 2003. gadā Krievijas administratīvi monopolistisko struktūru mākslīgi radītais naftas eksporta pārtraukums pa cauruļvadu Ventspils virzienā jūtami ietekmēja arī Latvijas-Krievijas kopuzņēmuma naftas un naftas produktu cauruļvadu īpašnieka un operatora Latvijas teritorijā SIA "LatRosTrans" finansiāli ekonomiskās darbības rādītājus, uzņēmuma neto apgrozījums pārskata periodā sasniedza 13.5 miljonus latu, ar pilnu noslodzi darbojoties naftas produktu cauruļvadam, pa kuru uz Ventspils ostu tiek transportēta dīzeļdegviela.

Orientējoties uz dīzeļdegvielas transportēšanas apjoma palielināšanos, SIA "LatRosTrans" 2003. gadā investēja 15 miljonus latu maģistrālo cauruļvadu un pārsūkņēšanas staciju modernizācijā un naftas produktu transportēšanas jaudu palielināšanas projektos.

SIA "LatRosTrans" aktīvi darbojās prettiesiskas rīcības rezultātā radušos virsnormatīvo naftas produktu zudumu novēršanā ne tikai ar saviem resursiem, bet informējot un iesaistot šī jautājumā risināšanā arī valsts varas struktūras. SIA "LatRosTrans" ir vērsies tiesā pret uzņēmuma finansiālo darbību būtiski ietekmējošo nodokļu iekasēšanu saistībā ar šiem zudumiem un ir pārliecināta par sev pozitīva lēmuma pieņemšanu šajā jautājumā.

Veiksmīgi 2003. gadā darbojās a/s "Preses nams", koncentrējoties uz poligrāfijas virziena attīstību un pārskata periodā gūstot peļņu – 0.7 miljonus latu, uzņēmuma neto apgrozījumam šajā laikā sasniedzot 18.6 miljonus latu. 70% no a/s "Preses nams" sniegto augstas kvalitātes poligrāfijas pakalpojumu apjoma 2003. gadā izmantoja pasūtītāji Latvijā, bet 30% veidoja eksporta produkcija. Atjaunojot materiāli tehnisko bāzi, a/s "Preses nams" 2003. gadā investējis 1.7 miljonus latu.

2003. gadā pilnvērtīgu darbību uzsāka 2002. gada beigās a/s "Preses nams" struktūras pārveides rezultātā izveidotā izdevējsabiedrība SIA "Mediju nams", kas pārskata periodā turpināja četru laikrakstu un divu žurnālu izdošanu, kā arī aktīvi iesaistījās jaunu projektu izstrādē un ieviešanā, lai nostiprinātu savas tirgus pozīcijas.

A/s "Ventspils nafta", vairāku gadu garumā sadalot biznesa riskus, ir ieguldījusi finansu resursus likvidos nekustamā īpašuma objektos galvaspilsētā Rīgā (villa "Maikapara nams", "Preses nama" ēka, biroju ēka Palasta ielā Vecrīgā), kūrortpilsētā Jūrmalā (bijusī dziednīca "Rīgas līcis"), Ventspilī un citur (konferenču un atpūtas centrs "Lejastiezumi" Usmas ezera krastā). Iepriekšējos gados, tostarp pārskata periodā, ievērojot pozitīvās tendences nekustamā īpašuma tirgū, ko raksturo cenu nemitīgs pieaugums, a/s "Ventspils nafta" piederošo īpašumu tirgus vērtība ir pastāvīgi palielinājusies, nodrošinot a/s "Ventspils nafta" stabila kapitāla atdeves pieaugumu un līdz ar to – papildu ieņēmumu rezervi.

Arī a/s "Ventspils nafta" īstermiņa ieguldījums a/s Latvijas kuģniecība akcijās nav zaudējis savu vērtību, jo a/s "Latvijas kuģniecība" 2003. gadu pabeidza ar 6.7 miljonu latu peļņu.

Ņemot vērā iepriekšminētos a/s "Ventspils nafta" koncerna uzņēmumu darbības apstākļus 2003. gadā, kurus SIA "Ventspils nafta" termināls un SIA "LatRosTrans" gadījumā noteica no uzņēmumiem neatkarīgu ārējo faktoru ietekme, kas tika plānota, jau veidojot 2003. gada budžeta prognozes, a/s "Ventspils nafta" neto apgrozījums pārskata periodā sasniedzis 18.2 miljonus latu, bet sabiedrības neto zaudējumi – 9.3 miljoni latu. A/s "Ventspils nafta" koncerna neto apgrozījums 2003. gadā bija 55.4 miljoni latu, bet koncerna neto zaudējumi – 9.4 miljoni latu. Koncerna zaudējumi tiks norakstīti no a/s "Ventspils nafta" iepriekšējos gados uzkrātajām peļņas rezervēm.

**A/s "Ventpils Nafta"**

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventpils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309


2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats


**Vadības un konsolidētais ziņojums (turpinājums)**

Nākotnē a/s "Ventpils nafta" raugās ar cerībām, kuru pamatotību apstiprina 2004.gada pirmā pusgada finansiāli ekonomiskās darbības rezultāti, kas liecina par a/s "Ventpils nafta" stabilitāti un peļņas gūšanu. Jau pēc pārskata perioda beigām, kopš 2004.gada janvāra, a/s "Ventpils nafta" prezidentes amatā ir Olga Pētersone, vadītāja ar lielu iepriekšēja darba pieredzi vadošos amatos lielos uzņēmumos, kuras darbības svarīgākais uzdevums a/s "Ventpils nafta" ir koncerna vērtības nemītīga paaugstināšana.

2004.gadā aktīvu darbību turpinās visas a/s "Ventpils nafta" koncerna sabiedrības, sekmējot katra atsevišķā uzņēmuma un visa koncerna kopējo izaugsmi un attīstību, saimnieciskās un finansiālās darbības rezultātu uzlabošanu. A/s "Ventpils nafta", tāpat kā iepriekšējos gados, analizēs iespējas mērķtiecīgiem, a/s "Ventpils nafta" akcionāru interesēm atbilstoši, izdevīgiem ieguldījumiem jaunos uzņēmējdarbības virzienos.

2004. gada 19. jūlijs

  
Vladimirs Solomatins  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks

  
Olga Pētersone  
Valdes priekšsēdētāja

Gada pārskats un konsolidētais gada pārskats apstiprināts akcionāru pilnsapulcē 2004. gada 30. jūlijā.

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

	Piezīme	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
		2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls	2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls
Neto apgrozījums	4	55,361	65,865	18,176	28,122
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5,8	(51,274)	(52,850)	(14,382)	(18,537)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>4,087</b>	<b>13,015</b>	<b>3,794</b>	<b>9,585</b>
Pārdošanas izmaksas	8	(1,460)	(452)	-	-
Vispārējās un administrācijas izmaksas	6,8	(7,499)	(10,162)	(4,537)	(7,477)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas), neto	7	(983)	(2,245)	3,135	(236)
<b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>		<b>(5,855)</b>	<b>156</b>	<b>2,392</b>	<b>1,872</b>
Neto peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā, neto	16	(52)	(107)	(7,437)	1,376
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	9	(368)	(232)	(368)	(232)
Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto	10	(1,729)	(4,609)	(362)	(2,326)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>(8,004)</b>	<b>(4,792)</b>	<b>(5,775)</b>	<b>690</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	(2,979)	5,015	(2,652)	2,767
Pārējie nodokļi	33	(1,331)	(1,104)	(843)	(728)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms mazākuma interesēm</b>		<b>(12,314)</b>	<b>(881)</b>	<b>(9,270)</b>	<b>2,729</b>
Mazākuma intereses		2,872	214	-	-
<b>Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)</b>		<b>(9,442)</b>	<b>(667)</b>	<b>(9,270)</b>	<b>2,729</b>
<b>Peļņa uz akciju</b>					
lati uz akciju	28	(0.090)	(0.006)	(0.089)	0.026
<b>Mazinātā peļņa uz akciju</b>					
lati uz akciju	28	(0.090)	(0.006)	(0.089)	0.026

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Vladimirs Solomatins  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks



Olga Pētersone  
Valdes priekšsēdētāja



**Bilance**  
**AKTĪVS**

Piezīme	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums		
	2003	2002	2003	2002	
	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls	
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>					
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>	12	<b>37,505</b>	<b>39,654</b>	-	<b>1,696</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>					
Zeme, ēkas un sistēmas	13	110,506	115,498	-	70,580
Iekārtas un mašīnas	13	43,070	30,927	105	10,632
Pārējie pamatlīdzekļi	13	8,164	10,024	742	8,248
Nepabeigtā celtniecība	13,14	12,554	11,779	164	2,775
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	14	4,003	6,730	1	932
<b>KOPĀ</b>		<b>178,297</b>	<b>174,958</b>	<b>1,012</b>	<b>93,167</b>
<b>Ieguldījumi īpašumos</b>	15	<b>2,612</b>	-	<b>5,868</b>	-
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>					
Līdzdalība Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā	16	162	249	162,439	104,518
Ilgtermiņa aizdevums radniecīgajam uzņēmumam	17	-	-	4,755	2,460
Citi ilgtermiņa aizdevumi uzņēmumiem	18	935	894	-	894
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	19	-	19	-	-
<b>KOPĀ</b>		<b>1,097</b>	<b>1,162</b>	<b>167,194</b>	<b>107,872</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>219,511</b>	<b>215,774</b>	<b>174,074</b>	<b>202,735</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>					
Krājumi	20	10,026	14,682	2,520	3,195
Pārdošanai paredzētie pamatlīdzekļi	21	-	-	21,713	-
Ilgtermiņa aizdevuma īstermiņa daļa	17	140	397	-	397
Īstermiņa aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem	17,25	5,733	13,068	787	-
Pircēju un pasūtītāju parādi	22	6,578	6,110	-	2,461
Radniecīgo uzņēmumu parādi	17	-	-	1,229	5
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	33	1,663	7,831	-	3,339
Citi debitori	23	1,421	4,131	1,375	430
Nākamo periodu izmaksas	24	1,675	1,472	103	981
Pašu akcijas	28	90	60	90	60
Uzkrātie ieņēmumi		465	-	-	-
Vērtspapīri	26	34,999	35,016	34,997	34,997
Nauda un naudas ekvivalenti	27	8,330	10,211	460	3,881
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>71,120</b>	<b>92,978</b>	<b>63,274</b>	<b>49,746</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>290,631</b>	<b>308,752</b>	<b>237,348</b>	<b>252,481</b>

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances posteņi: skatīt 35. piezīmi pielikumā.


  
Vladimirs Solomatins

Padomes priekšsēdētāja vietnieks


  
Olga Pētersona

Valdes priekšsēdētāja

## PASĪVS

	Piezīme	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
		2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls	2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>					
Akciju kapitāls	28	104,479	104,479	104,479	104,479
Akciju emisijas uzcelojums		42,343	42,343	42,343	42,343
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		-	-	712	-
Nesadalāmās rezerves	28	11,210	9,404	11,210	9,404
Pārējās rezerves	28	81,221	84,738	84,617	84,738
Pārskata gada nesadalītā peļņa		(9,442)	(667)	(9,270)	2,729
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>229,811</b>	<b>240,297</b>	<b>234,091</b>	<b>243,693</b>
<b>MAZĀKUMA INTERESES</b>		<b>45,318</b>	<b>48,202</b>	-	-
<b>UZKRĀJUMI</b>					
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	3,852	2,749	2,216	1,441
Pārējie uzkrājumi	29	80	5,698	-	3,607
<b>KOPĀ UZKRĀJUMI</b>		<b>3,932</b>	<b>8,447</b>	<b>2,216</b>	<b>5,048</b>
<b>KREDITORI</b>					
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>					
Finanšu līzings saistību ilgtermiņa daļa	31	1,597	1,236	-	-
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes	30	90	451	-	-
<b>KOPĀ</b>		<b>1,687</b>	<b>1,687</b>	-	-
<b>Īstermiņa kreditori</b>					
Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	30	2,004	1,713	-	-
Finanšu līzings saistības	31	990	786	-	-
No pircējiem saņemtie avansi		131	172	37	37
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		3,791	4,221	55	2,188
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem		2	-	17	6
Maksājamais uzņēmumu ienākumu nodoklis	33	548	-	548	-
Uzkrātās saistības	32,33	1,769	3,199	384	1,499
Pārējie kreditori		401	17	-	10
Nākamo periodu ieņēmumi		247	11	-	-
<b>KOPĀ</b>		<b>9,883</b>	<b>10,119</b>	<b>1,041</b>	<b>3,740</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>11,570</b>	<b>11,806</b>	<b>1,041</b>	<b>3,740</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>290,631</b>	<b>308,752</b>	<b>237,348</b>	<b>252,481</b>

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances posteņi: skatīt 35. piezīmi pielikumā.

  
Vladimirs Solomatins  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks

  
Olga Pētersone  
Valdes priekšsēdētāja

## Naudas plūsmas pārskats

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls	2003 tūkst. Ls	2002 tūkst. Ls
<b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>				
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(9,442)	(4,792)	(9,270)	690
Korekcijas:				
(Peļņa)/ zaudējumi no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā, neto	-	107	7,437	(1,376)
Uzkrājumu pieaugums/ (samazinājums)	(5,350)	1,271	(3,665)	(775)
Negatīvā nemateriālā vērtība	-	(216)	-	(216)
Nemateriālās vērtības no a/s "Preses nams" korekcija	-	-	(60)	(99)
Amortizācija un nolietojums	17,621	17,298	7,732	8,530
Procentu ieņēmumi	(588)	(1,661)	(101)	(246)
Vērtības samazināšanās	-	109	-	-
Mazākuma intereses	(2,872)	214	-	-
Procentu izmaksas	268	391	13	36
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	521	3,717	68	117
Patiesās vērtības korekcija	(46)	275	-	275
Pārējās korekcijas	102	(238)	-	-
<b>Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b>	<b>214</b>	<b>16,475</b>	<b>2,154</b>	<b>6,936</b>
Krājumu (pieaugums)/ samazinājums	4,874	(554)	861	(14)
Pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums)/ samazinājums	(535)	6,002	2,461	3,947
Pārējo debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums	14,893	(5,006)	(1,821)	(1,226)
Īstermiņa kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)	2,543	3,317	(241)	89
<b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>	<b>21,989</b>	<b>20,234</b>	<b>3,414</b>	<b>9,732</b>
Samaksātie nodokļi	183	(6,133)	(2,193)	(2,731)
<b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>	<b>22,172</b>	<b>14,101</b>	<b>1,221</b>	<b>7,001</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(21,950)	(32,517)	(2,382)	(9,327)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-	7,646	-
Ieguldījumu (pieaugums)/ samazinājums	-	(180)	(8,920)	(1,404)
Saņemtie procenti	588	1,661	101	246
Samazinājums/ (pieaugums) vērtspapīros (Izmaksātās)/ saņemtās dividendes	(1,044)	(340)	(1,044)	660
<b>Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>	<b>(22,406)</b>	<b>(66,322)</b>	<b>(4,599)</b>	<b>(44,771)</b>
<b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>				
(Pieaugums) pašu akcijās	(30)	91	(30)	90
Finanšu līzings maksājumi	(1,349)	(1,992)	-	-
Procentu izmaksas	(268)	(391)	(13)	(36)
<b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>(1,647)</b>	<b>(2,292)</b>	<b>(43)</b>	<b>54</b>
<b>Naudas pieaugums/ samazinājums</b>	<b>(1,881)</b>	<b>(54,513)</b>	<b>(3,421)</b>	<b>(37,716)</b>
<b>Nauda pārskata gada sākumā</b>	<b>10,211</b>	<b>64,724</b>	<b>3,881</b>	<b>41,597</b>
<b>Nauda pārskata gada beigās</b>	<b>8,330</b>	<b>10,211</b>	<b>460</b>	<b>3,881</b>

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

### Koncerna mātes uzņēmums

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalāmās rezerves	Pārējās rezerves	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
<b>2002. gada 1. janvārī</b>	104,479	42,343	-	4,595	64,831	24,716	<b>240,964</b>
2001. gada peļņas sadale	-	-	-	4,809	19,907	(24,716)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	2,729	2,729
<b>2002. gada 31. decembrī</b>	<b>104,479</b>	<b>42,343</b>	-	<b>9,404</b>	<b>84,738</b>	<b>2,729</b>	<b>243,693</b>
2002. gada peļņas sadale	-	-	-	1,806	-	(1,806)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-	(121)	(923)	(1,044)
Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšana	-	-	712	-	-	-	712
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	-	-	(9,270)	(9,270)
<b>2003. gada 31. decembrī</b>	<b>104,479</b>	<b>42,343</b>	<b>712</b>	<b>11,210</b>	<b>84,617</b>	<b>(9,270)</b>	<b>234,091</b>

Grupas restrukturizācijas laikā tika dibināts uzņēmums SIA "Ventspils nafta" termināls". (Skatīt arī 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija"). Ieguldījums jaunizveidotajā uzņēmuma sastāvā no naudiskā un mantiskā ieguldījuma. Ieguldītie mantiskie aktīvi tika novērtēti 53,918 tūkst. lat vērtībā. Novērtētā vērtība atšķīrās no mantiskā ieguldījuma atlikušo bilances vērtība Ls 712 tūkst. latu apmērā, kas ir atzīta kā ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve (skatīt arī piezīmi Nr 13. "Pamatlīdzekļi").

### Koncerns

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalāmās rezerves	Pārējās rezerves	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
<b>2002. gada 1. janvārī</b>	104,479	42,343	-	4,595	64,831	24,716	240,964
2001. gada peļņas sadale	-	-	-	4,809	19,907	(24,716)	-
Pārskata gada konsolidētā peļņa	-	-	-	-	-	(667)	(667)
<b>2002. gada 31. decembrī</b>	<b>104,479</b>	<b>42,343</b>	-	<b>9,404</b>	<b>84,738</b>	<b>(667)</b>	<b>240,297</b>
2002. gada konsolidētās peļņas sadale	-	-	-	-	(667)	667	-
Koncerna mātes uzņēmuma 2002. gada peļņas sadale	-	-	-	1,806	(1,806)	-	-
Koncerna mātes uzņēmuma izmaksātās dividendes	-	-	-	-	(1,044)	-	(1,044)
Pārskata gada konsolidētā peļņa	-	-	-	-	-	(9,442)	(9,442)
<b>2003. gada 31. decembrī</b>	<b>104,479</b>	<b>42,343</b>	-	<b>11,210</b>	<b>81,221</b>	<b>(9,442)</b>	<b>229,811</b>

## Finanšu pārskatu pielikums

### 1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi

Koncerna mātes uzņēmums a/s "Ventspils nafta" 2003. gadā veica a/ s "Ventspils nafta" koncerna holdinga uzņēmuma funkcijas.

A/s "Ventspils nafta" koncerna darbības virzieni ir:

- Naftas un naftas produktu pārkraušana;
- Naftas un naftas produktu transportēšana pa cauruļvadiem;
- Mediju un izdevējdarbība;
- Darījumi ar nekustamajiem īpašumiem;
- Kuģniecība.

2003. gada Uzņēmuma vadība un padome pieņēma lēmumu par a/s "Ventspils nafta" koncerna restrukturizēšanu (skat. 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija").

"Ventspils nafta" konsolidētie finanšu pārskati ir apstiprināti ar 2004. gada 19. jūnijā pieņemto Valdes lēmumu.

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie 2003. un 2002. gada laikā konsekventi pielietotie (ja nav norādīts citādi) uzskaites principi:

#### **Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotā valūta un vienības**

Finanšu pārskati ir sagatavoti tūkstošos latu (tūkst. Ls), ja vien nav norādīts citādi.

#### **Finanšu pārskatu forma un saturs**

Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un Latvijas Republikas likumu "Par konsolidētajiem gada pārskatiem", un Starptautisko grāmatvedības standartu valdes izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem (SFPSS).

#### **Konsolidācija**

A/s "Ventspils nafta" un Koncerna meitas uzņēmumu SIA "Ventspils nafta termināls", SIA "LatRosTrans", a/s "Preses nams", SIA "Mediju nams", SIA "Nafta Holdings", SIA "Rīgas Līcis VN", SIA "Nekustamie īpašumi VN", kā arī netieši kontrolētā uzņēmuma a/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus. Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas, dividendes un citi savstarpēji darījumi.

#### **Ieņēmumu atzīšana**

Neto apgrozījums atspoguļo ieņēmumus no produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības un citas piešķirtās atlaides, pievienotās vērtības nodoklis un citi ar pārdošanu tieši saistītie nodokļi. Koncerna meitas uzņēmuma a/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz pabeigto projektu metodi, t.i., ieņēmumi tiek atzīti katra atsevišķā projekta pabeigšanas brīdī un ar to saistītās izmaksas tiek kapitalizētas līdz projekta pabeigšanas brīdim, kad radušās izmaksas tiek iegrāmatotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad akcionāriem rodas tiesības saņemt dividendes.

#### **Uzkrājumi un atliktās saistības**

Uzkrājumi un atliktās saistības ir uzskaitītas, lai ieņēmumus un izmaksas varētu atzīt to rašanās brīdī.

Avīžu izplatītāju iekasētās summas par parakstīšanos uz avīzēm, kas nav piegādātas pārskata gadā, tiek uzskaitītas kā pircēju un pasūtītāju parādi un nākamo periodu ieņēmumi.

**1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)****Darījumi ārvalstu valūtās**

Lielākā daļa Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna ieņēmumu ir denominēti ASV dolāros.

Rēķini par precēm vai pakalpojumiem, kas ir izrakstīti vai maksājami ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā valūtas maiņas kursa.

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

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2002</u>	<u>31.12.2001</u>
USD	0.541000	0.594000	0.638000
DEM	-	-	0.286761
GBP	0.960000	0.946000	0.924000
EUR	0.674000	0.610000	0.560856
SEK	0.074000	0.066800	0.059000

**Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālajos ieguldījumos ietilpst nemateriālā vērtība, zemes lietošanas tiesības un pārējie nemateriālie ieguldījumi, kas saistīti ar Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna meitas uzņēmumu darbību.

No Koncerna meitas uzņēmumu akciju un daļu iegādes izrietošā nemateriālā vērtība tiek kapitalizēta kā nemateriālie ieguldījumi. Amortizācija tiek aprēķināta 10 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi.

Zemes lietošanas tiesības tiek uzskaitītas to ieguldījuma vērtībā saskaņā ar Koncerna meitas uzņēmuma dibinātāju vienošanos. Amortizācija tiek aprēķināta 25 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pārējie nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas likmes ir no 10% līdz 35% gadā.

**Pamatīdzekļi**

Īpašuma, ražotņu un iekārtu pašizmaksā ietilpst to iegādes cena, ieskaitot ieviešanas nodevas, neatgūstamos pirkšanas nodokļus un jebkuras tieši attiecināmas izmaksas, kas radušās, savedot aktīvu darba kārtībā un nogādājot to vietā, kur paredzēta tā izmantošana. Izmaksas, kas radušās pēc pamatīdzekļa nodošanas ekspluatācijā, piemēram, remonta, uzturēšanas un kapitālremonta izmaksas, parasti tiek norakstītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Gadījumā, ja iespējams skaidri pierādīt, ka izmaksu rezultātā pieaudzis nākotnē no pamatīdzekļa izmantošanas gūstamais labums, pārsniedzot sākotnēji novērtēto pamatīdzekļa atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā īpašuma, ražotņu un iekārtu papildu pašizmaksas.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka attiecīgā aktīva bilances vērtība varētu būt samazinājusies, pamatīdzekļu vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja pamatīdzekļa bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatīdzekļus, kas tiek celti, un tiek uzskaitīta pašizmaksas vai sākotnējā vērtībā atbilstoši konkrētajam gadījumam. Uzskaites vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un pārējās tiešās izmaksas. Nepabeigtās celtniecības nolietojums netiek aprēķināts līdz brīdim, kad attiecīgais aktīvs tiek nodots ekspluatācijā.

SIA "LatRosTrans" pamatīdzekļi tiek uzskaitīti vērtībā, par kādu ir vienojušies Koncerna meitas uzņēmuma dibinātāji 1995. gadā, bet vēlāk iegādātie pamatīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā.

Nolietojuma aprēķinos izmantotas šādas nolietojuma likmes:

	<u>%</u>
Ēkas un sistēmas	1-10
Iekārtas un mašīnas	8,3-50
Pārējie pamatīdzekļi	10-50

Zemei nolietojums aprēķināts netiek.



## 1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

### Ieguldījumi īpašumos

Ieguldījumus īpašumos veido ieguldījumi zemē un ēkās, kas tiek turēti nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros. Ieguldījumi īpašumos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu.

### Finanšu līzings

Finanšu līzinga ietvaros nomātie aktīvi sākotnēji tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, iegrāmatojot tāda paša apmēra saistības attiecīgi kā ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā to lietderīgās izmantošanas laikā. Finanšu līzinga maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu. Finanšu izmaksas tiek sadalītas pa pārskata periodiem visā līzinga perioda laikā tā, lai tās atbilstu konstantai procentu likmei no atlikušajām saistībām, un tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

### Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi un konsolidācija

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi atspoguļo līdzdalību Koncerna meitas uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālā un citus ieguldījumus.

#### Līdzdalība Koncerna meitas uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālā

Ieguldījumi Koncerna meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Koncerna mātes uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kuros Koncerna mātes uzņēmumam ir balsu vairākums) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Koncerna mātes uzņēmumam vai Koncernam pieder 20 līdz 50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Izmantojot šo metodi, Koncerna mātes uzņēmums/ Koncerns peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļauj šo uzņēmumu saimnieciskās darbības peļņas daļu proporcionāli tā daļai Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu peļņā, kas gūta pēc attiecīgo ieguldījumu veikšanas. Bez tam, līdzdalība Koncerna meitas uzņēmumos tiek koriģēta atbilstoši izmaiņām Koncerna meitas uzņēmuma pašu kapitālā, ņemot vērā Koncerna mātes uzņēmuma daļu meitas uzņēmumā, atspoguļojot šīs korekcijas Koncerna mātes uzņēmuma pašu kapitālā. Tādējādi iegrāmatotā līdzdalības vērtība atbilst Koncerna mātes uzņēmuma daļai meitas uzņēmuma pašu kapitālā, un konsolidētā neto peļņa un pašu kapitāls atbilst Koncerna mātes uzņēmuma neto peļņai un pašu kapitālam.

2003. gada 31. decembrī a/s "Ventspils nafta" bija ieguldījumi šādos Koncerna meitas uzņēmumos:

<u>Koncerna meitas uzņēmums</u>	<u>Līdzdalība</u>
SIA "Ventspils nafta" termināls	100.00%
SIA "LatRosTrans"	66.00%
A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" *	52.54%
A/s "Preses nams"	92.61%
SIA "Nafta Holdings"	98.00%
SIA "Rīgas Līcis VN"	100.00%
SIA "Mediju nams" **	99.28%
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	100.00%
SIA "Darījumu centrs Daugava" ***	100.00%
SIA "Namserviss VN" ***	100.00%
SIA "Ventspils biznesa centrs" ***	100.00%
SIA "Maikapara nams" ***	100.00%
SIA "Lejastiežumi" ***	100.00%
SIA "Pārventas sporta centrs" ***	100.00%

Visi Koncerna meitas uzņēmumi ir reģistrēti Latvijas Republikā.

\* 2003. gada 31. decembrī a/s "Ventspils nafta" piederēja 40% Latvijas Republika reģistrētās akciju sabiedrības "Rietumu cauruļvadu sistēma" akciju. Tajā pašā laikā SIA "LatRosTrans" pieder 19% a/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" akciju. Tādējādi Koncernam pieder 52.54% šī uzņēmuma akciju, kā rezultātā a/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" gada pārskats tika konsolidēts Koncerna gada pārskatā.

\*\* 2003. gada 31. decembrī a/s "Ventspils nafta" piederēja 90.23% Latvijas Republika reģistrētās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Mediju nams" kapitāla daļu. Tajā pašā laikā a/s "Preses nams" pieder 9.77% SIA "Mediju nams" kapitāla daļu. Tādējādi Koncernam pieder 99.28% šī uzņēmuma daļu, kā rezultātā SIA "Mediju nams" gada pārskats tika konsolidēts Koncerna gada pārskatā.

\*\*\* Šie uzņēmumi ir 100% SIA "Nekustamie īpašumi VN" meitas uzņēmumi. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas aktiem, SIA "Nekustamie īpašumi VN" izdeva konsolidēto finanšu pārskatu, kas ir konsolidēts Koncerna finanšu pārskatos.

## 1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

### ***Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi un konsolidācija (turpinājums)***

Pārējo Koncernā ietilpstošo uzņēmumu pamatdarbības veidi:

SIA "LatRosTrans" – naftas un naftas produktu transports pa maģistrālajiem cauruļvadiem;

SIA "Ventspils nafta" termināls – naftas un naftas produktu pārkraušana un uzglabāšana;

a/s "Preses nams" – tipogrāfijas pakalpojumi;

SIA "Nafta Holdings" – Koncerna mātes uzņēmuma esošo investīciju pārvalde un kontrole (izņemot naftas un tās produktu sektoru), kā arī ar jaunu investīciju iespēju izpēti, projektu analīzi;

SIA "Rīgas Līcis VN" – viesnīcu darbība;

A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma" – projektu vadība;

SIA "Nekustamie īpašumi VN" – nekustamo īpašumu pārvalde;

SIA "Darījumu centrs Daugava" – nekustamo īpašumu pārvalde.;

SIA "Namserviss VN" – nekustamo īpašumu pārvalde;

SIA "Ventspils biznesa centrs" – nekustamo īpašumu pārvalde;

SIA "Maikapara nams" – nekustamo īpašumu pārvalde;

SIA "Lejastiezumi" – nekustamo īpašumu pārvalde;

SIA "Mediju nams" – izdevējdarbība;

SIA "Pārventas sporta centrs" – nekustamo īpašumu pārvalde.

### **Pārējie ieguldījumi**

Ieguldījumi tiek klasificēti šādās grupās: līdz dzēšanai turētie ieguldījumi, ieguldījumi tirdzniecības nolūkos un pārdošanai pieejamie ieguldījumi.

Ieguldījumi, kam noteikti fiksēti vai nosakāma apmēra maksājumi un konkrēts atmaksas termiņš un ko uzņēmums ir paredzējis un spēj turēt līdz to dzēšanas termiņam, izņemot paša uzņēmuma aizdevumus un debitoru parādus, tiek iekļauti ilgtermiņa ieguldījumos, izņemot, ja to atmaksas termiņš ir līdz 12 mēnešiem, sākot no bilances datuma.

Ieguldījumi, kas veikti galvenokārt peļņas gūšanas nolūkos īstermiņa cenu svārstību rezultātā, tiek klasificēti kā ieguldījumi tirdzniecības nolūkos. Šādi ieguldījumi tiek iekļauti apgrozāmajos līdzekļos.

Visi pārējie ieguldījumi, izņemot aizdevumus un uzņēmuma debitoru parādus, tiek klasificēti kā pārdošanai pieejamie aktīvi. Pārdošanai pieejamie aktīvi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi, ja vadība ir nodomājusi tos pārdot tuvākajā nākotnē.

Visi ieguldījumu iegādes un pārdošanas darījumi tiek atzīti darījuma datumā. Sākotnēji ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kas noteikta kā par tiem samaksātās atdzesības patiesā vērtība. Ieguldījumi tirdzniecības nolūkos vēlāk tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, neatskaitot no tās darījuma veikšanas izmaksas. Ieguldījumu tirdzniecības nolūkos patiesā vērtība tiek noteikta kā šo ieguldījumu tirgus cena bilances datumā. Šo ieguldījumu patiesās vērtības izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā finanšu izmaksas. Ieguldījumi, ko paredzēts turēt līdz to dzēšanai, tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, un par tiem tiek aprēķināta amortizācija. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka attiecīgo pārējo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, tie tiek pārskatīti, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja kāda aktīva bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo vērtību, peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Šādi zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek stornēti, ja kādi apstākļi norāda, ka aktīvu atzītā vērtības samazināšanās vairs nepastāv vai ir samazinājusies. Stornējums tiek atzīts kā ieņēmumi. Aktīva bilances vērtības pieaugums, kas radies stornējot zaudējumus no vērtības samazināšanās, tiek atzīts tādā mērā, kas nepārsniedz aktīva bilances vērtību, kas būtu bijusi noteikta (atskaitot nolietojumu vai amortizāciju), ja nekāda vērtības samazināšanās iepriekšējos gados nebūtu iegrāmatota.

Ieguldījumi, kuriem nav iespējams noteikt to patieso vērtību, tiek atspoguļoti iegādes vērtībā.

### **Krājumi**

Krājumi ir uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas un neto realizācijas vērtības, kur pašizmaksa tiek noteikta pēc šādiem principiem:

#### **Nafta un naftas produkti**

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu naftas un naftas produktu krājumi tiek uzskaitīti, izmantojot vidējās svērtās cenu metodi.

Koncerna pārskatā šajā postenī iekļauta nafta un naftas produkti, kas lielākoties atrodas Koncerna mātes uzņēmuma, koncerna meitas uzņēmumu SIA "Ventspils nafta" termināls" un SIA "LatRosTrans" tehnoloģiskajās iekārtās un cauruļvados, kas tiek izmantoti transportēšanas procesā un nav paredzēti pārdošanai.



## 1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

### Materiāli

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu materiāli un izejvielas tiek uzskaitītas, izmantojot vidējā svērtā metodi. To iegādes brīdī materiāli tiek uzskaitīti kā krājumi un iekļauti izmaksās vai kapitalizēti ilgtermiņa ieguldījumos, atbilstoši katram atsevišķam gadījumam, tajā brīdī, kad tiek uzstādīti. Nepieciešamības gadījumā nerealizētie krājumi tiek norakstīti un tiek veidoti uzkrājumi novecojušiem krājumiem.

### Nepabeigtie pasūtījumi

Nepabeigtie pasūtījumi tiek uzskaitīti to tiešajās izmaksās, ieskaitot izejvielu izmaksas un atlīdzību par darbu.

### Gatavā produkcija

Gatavā produkcija tiek uzskaitīta tās tiešajās izmaksās, ieskaitot izejvielu izmaksas un atlīdzību par darbu, nolietojumu un citas izmaksas.

Gatavā produkcija ir uzskaitīta zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Uzkrājumi gatavai produkcijai, kurai nav noieta, tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi.

### **Debitori**

Uzkrājumi iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem tiek veidoti pamatojoties uz katra debitora individuālu novērtējumu, tādējādi atspoguļojot debitoru parādus to neto realizācijas vērtībā.

### **Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudu veido nauda kasē un banku kontos. Naudas ekvivalenti ir īstermiņa augstas likviditātes pakāpes noguldījumi, ko nepieciešamības gadījumā ir iespējams pārvērst konkrētās naudas summās un kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus, un kas nav pakļauti būtiskam vērtības izmaiņu riskam.

### **Nodokļi**

#### Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas aktos noteikto 19% uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi.

#### Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas aktos noteikto uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi. Latvijas standarta uzņēmumu ienākuma nodokļa likme atbilstoši Latvijas nodokļu likumdošanai ir atspoguļota šādi:

- līdz 2003. gada 1. janvārim – 22%;
- līdz 2004. gada 1. janvārim – 19%;
- sākot ar 2004. gada 1. janvāri – 15%.

Atliktie nodokļi, kas radušies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināti, izmantojot saistību metodi. Atliktās nodokļu saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kas varētu būt spēkā, kad attiecīgie aktīvi tiks realizēti. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā rodas no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, uzkrājumiem un uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem.

#### PVN proporcija

Daļa Koncerna meitas uzņēmuma a/s "Preses nams" ieņēmumu netiek aplikta ar PVN (avižu realizācija). Tā rezultātā PVN par iegādātajām precēm ir atgūstams proporcionāli ar PVN apliekamajai realizācijai.

#### Ventspils brīvosta

1996. gada 19. decembrī Saeimā tika pieņemts Ventspils brīvostas likums, kas stājās spēkā 1997. gada 1. janvārī un kas paredz pievienotās vērtības nodokļa un akcīzes nodokļa maksāšanas atvieglojumus uzņēmumiem, kas veic uzņēmējdarbību Ventspils brīvostas teritorijā. Līdz 2003. gada 1. oktobrim A/s "Ventspils nafta" atradās šīs brīvostas teritorijā un bija saņēmusi atļauju darbībai Ventspils brīvostā, savukārt no 2003. gada 1. oktobra SIA "Ventspils nafta" termināls" ir saņēmis atļauju darbībai Ventspils brīvostā.

## 1. Korporatīvā informācija un nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

### **iespējamās saistības un aktīvi**

Šajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

### **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPSS, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatos atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.

### **Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

### **Peļņa uz akciju**

Peļņa uz akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu pēc nodokļiem ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Vidējais akciju skaits pārskata gadā tika noteikts, ņemot vērā jauno akciju leidienu brīdi.

## 2. Koncerna restrukturizācija

2002. gadā Koncerna meitas uzņēmums a/s "Preses nams" uzsāka struktūras optimizāciju, lai galveno uzmanību varētu pievērst savai pamatdarbībai – poligrāfijas pakalpojumiem. 2003. gada 2. janvārī Uzņēmums paziņoja par valdes lēmumu pārtraukt izdevējdarbību. 2002. gada 31. decembrī izdevējdarbībā iesaistīto aktīvu bilances vērtība bija 140 tūkst. latu, un ar izdevējdarbību nebija saistīti nekādi kreditoru parādi. Minētās funkcijas tika nodalītas, sākot ar 2003. gada 1. janvāri. 2003. gada 31. decembrī Uzņēmumam nav aktīvu un saistību, kas būtu iesaistīti izdevējdarbībā.

2003. gada 7. janvārī tika paziņots, ka a/s "Preses nams" plāno pārtraukt arī saimniecisko darbību saistībā ar nekustamo īpašumu. 2002. gada 12. decembrī a/s "Preses nams" noslēdza līgumu ar SIA "Darījumu centrs Daugava" par nekustamā īpašuma Balasta dambī 3, Rīgā pārdošanu par 6,600 tūkst. latu. Pārskata gada beigās a/s "Preses nams" nebija nekādu aktīvu vai saistību, kas attiektos uz nekustamā īpašuma apsaimniekošanu. Minētās funkcijas pilnībā tika pilnībā nodalītas, sākot ar 2004. gada 1. janvāri.

2003. gadā a/s "Ventspils nafta" vadība un padome pieņēma lēmumu par a/s "Ventspils nafta" koncerna restrukturizāciju ar mērķi uzlabot koncerna juridisko struktūru, kā arī veicināt sadarbības partneru piesaistīšanu naftas un naftas produktu pārkraušanas darbībai.

Koncerna restrukturizācijas ietvaros no koncerna mātes uzņēmuma a/s "Ventspils nafta" tika nodalīti šādi darbības virzieni:

a. *Naftas un naftas produktu pārkraušana*

Jaunais uzņēmums SIA "Ventspils nafta" termināls" tika dibināts ar 30 tūkst. latu lielu pamatkapitālu un 2003. gada oktobrī tas tika palielināts līdz 53,948 tūkst. latu.

b. *Nekustamā īpašuma pārvalde*

Tika izveidoti šādi uzņēmumi:

SIA "Darījumu centrs Daugava"

SIA "Ventspils biznesa centrs"

SIA "Maikapara nams"

SIA "Namserviss VN"

SIA "Pārventas sporta centrs"

SIA "Lejastiezumī"

Augstāk minēto nekustamā īpašuma pārvaldes uzņēmumu finanšu pārskati konsolidēti a/s "Ventspils nafta" radniecīgā uzņēmuma SIA "Nekustamie īpašumi VN" konsolidētajos pārskatos.

Restrukturizācijas process vēl aizvien turpinās, a/s "Ventspils nafta" 2004. gadā ir nodevusi atlikušos ar naftas produktu pārkraušanas saistītos aktīvus SIA "Ventspils nafta" termināls" un turpmāk plāno pārdot a/s "Ventspils nafta" piederošos nekustamos īpašumus nekustamā īpašuma pārvaldes uzņēmumiem (skat. arī 21. piezīmi "Pārdošanai paredzētie pamatlīdzekļi").

Kopš 2003. gada oktobra Koncerna mātes uzņēmums darbojas kā holdinga uzņēmums, jo lielākā daļa ar koncerna restrukturizāciju saistīto darījumu tika veikti 2003. gada septembrī.

**2. Koncerna restrukturizācija (turpinājums)**

Par 9 mēnešu periodu, ņemot vērā, ka pamatdarbība, proti, naftas un naftas produktu pārkraušana, tika pārtraukta un šīs funkcijas 2003. gada 30. septembrī pārņēma jaunizveidotais meitas uzņēmums SIA "Ventspils nafta" termināls:

	Neauditēti rezultāti par 9 mēnešu periodu līdz 2003. gada 30. septembrim
Neto apgrozījums	18,176
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(13,747)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>4,429</b>
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(4,277)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas), neto	3,026
<b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>	<b>3,178</b>
Neto peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā <sup>a)</sup>	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie ieņēmumi ( izmaksas), neto	(526)
Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto	(297)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>2,355</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis <sup>b)</sup>	(1,584)
Pārējie nodokļi	(737)
<b>Peļņa par 9 mēnešu periodu</b>	<b>34</b>

Par 3 mēnešu periodu – holdinga uzņēmums

	Neauditēti rezultāti par 3 mēnešu periodu līdz 2003. gada 31. decembrim
Dividendes un pārējā saimnieciskās darbības peļņa	-
Administrācijas izmaksas	(260)
<b>Saimnieciskās darbības zaudējumi</b>	<b>(260)</b>
Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto	(65)
Proporcionālā daļa koncerna meitas uzņēmumu peļņā	(7,377)
Pārējie ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas, neto	(534)
<b>Saimnieciskās darbības peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>(8,236)</b>
Par saimnieciskās darbības peļņu aprēķinātie nodokļi <sup>b)</sup>	(1,068)
<b>Zaudējumi par 3 mēnešu periodu</b>	<b>(9,304)</b>

a) Neto peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā 9 mēnešu perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā netika uzrādīta.

b) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par 9 mēnešu periodu tika aprēķināts, pamatojoties uz pārmaksu valsts budžetam šajā periodā.

**3. Darbības segmenti**

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

Nākamā tabula atspoguļo Koncerna peļņas vai zaudējumu posteņu, kā arī aktīvu un saistību sadalījumu pa darbības segmentiem:

	Nafta un naftas produkti		Izdevējdarbība, tipogrāfijas pakalpojumi		Nekustamo īpašumu pārvalde		Pārējie		Koncerns	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
Neto apgrozījums	35,269	47,385	19,949	18,199	143	281	-	-	55,361	65,865
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(33,481)	(34,981)	(17,496)	(17,591)	(297)	(258)	-	(20)	(51,274)	(52,850)
Pārdošanas un izplatīšanas izmaksas	-	-	(1,460)	(452)	-	-	-	-	(1,460)	(452)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(6,310)	(9,035)	(1,018)	(1,009)	(169)	(108)	(2)	(10)	(7,499)	(10,162)
Pārējie saimnieciskās ieņēmumi/ (izmaksas)	(1,068)	(2,113)	66	(73)	18	(7)	1	3	(983)	(2,190)
<b>Segmenta peļņa</b>	<b>(5,588)</b>	<b>1,256</b>	<b>41</b>	<b>(926)</b>	<b>(305)</b>	<b>(92)</b>	<b>(1)</b>	<b>(27)</b>	<b>(5,853)</b>	<b>211</b>
Ar saimniecisko darbību nesaistītās (izmaksas), neto									(368)	(287)
leguldījumu pārvērtēšana									(52)	(107)
Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto									(1,729)	(4,609)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis									(2,979)	5,015
Nekustamā īpašuma nodoklis									(1,331)	(1,104)
Mazākuma intereses									2,872	214
<b>Neto rezultāts</b>	<b>(5,588)</b>	<b>1,256</b>	<b>41</b>	<b>(926)</b>	<b>(305)</b>	<b>(92)</b>	<b>(1)</b>	<b>(27)</b>	<b>(9,442)</b>	<b>(667)</b>
Segmenta aktīvi	216,302	235,303	17,821	16,450	16,167	3,135	18	20	250,308	254,908
Nesadalītie aktīvi									41,035	53,844
<b>Kopā konsolidētie aktīvi</b>									<b>291,343</b>	<b>308,752</b>
Segmenta saistības	4,186	11,116	4,902	2,561	467	45	1	3	9,556	13,725
Nesadalītās segmenta saistības									5,946	6,528
<b>Kopā konsolidētās saistības</b>									<b>15,502</b>	<b>20,253</b>
Kapitālieguldījumi	21,339	30,109	2,337	633	918	3,031	-	1	24,654	33,774
Amortizācija un nolietojums	15,838	15,460	1,660	1,816	123	19	-	3	17,621	17,298

**3. Darbības segmenti (turpinājums)**

Koncerna vadība uzskata, ka darbības segmentu naudas plūsmu pārskatu sagatavošana nav lietderīga.

Tā kā visu Koncerna uzņēmumu saimnieciskā darbība tiek veikta Latvijā un visi būtiskie uzņēmumu aktīvi atrodas Latvijā, vadība uzskata, ka nav praktiski sagatavot darbības segmentu pārskatu pēc ģeogrāfiskā izvietojuma.

Segmentu apraksti:

**Nafta un naftas produkti:**

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas, galvenokārt, no naftas un naftas produktu transportēšanas, uzglabāšanas un pārkraušanas Latvijas teritorijā.

**Izdevējdarbība, tipogrāfijas pakalpojumi:**

Ieņēmumus šajā darbības segmentā veido maksa par tipogrāfijas pakalpojumu sniegšanu gan Latvijas rezidentiem, gan nerezidentiem, kā arī ieņēmumi no avižu izdošanas un ar to saistīto reklāmas pakalpojumu sniegšanas.

**Nekustamo īpašumu pārvalde:**

Iekasētā nomas maksa par Koncerna uzņēmumu nekustamo īpašumu izmantošanu un citi ar apsaimniekošanu saistītie ieņēmumi veido šī darbības segmenta ieņēmumus.

**4. Neto apgrozījums**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Naftas produktu pārkraušana no krasta uz jūru <sup>a)</sup>	21,737	28,065	18,116	28,065
Tipogrāfijas pakalpojumi	16,535	14,844	-	-
Naftas transportēšana <sup>b)</sup>	7,503	13,669	-	-
Naftas produktu transportēšana	5,974	5,606	-	-
Avižu pārdošana	1,975	1,776	-	-
Reklāma	736	941	-	-
Nomas ieņēmumi	527	567	-	-
Vagoncisternu un autocisternu iekraušana	43	38	43	38
Pārējie ar pārkraušanu saistītie pakalpojumi	10	7	15	19
Viesnīcu pakalpojumi	9	143	-	-
Pārējie ieņēmumi	312	209	2	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>55,361</b>	<b>65,865</b>	<b>18,176</b>	<b>28,122</b>

a) Koncerna mātes uzņēmuma ieņēmumus no naftas produktu pārkraušanas no krasta uz jūru 2003. gadā veido apgrozījums par 9 mēnešu periodu līdz 2003. gada 30. septembrim. (Skat. arī 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija").

b) 2002. gada beigās Krievijas piegādātāji pārtrauca jēlnaftas transportēšanu pa Koncerna meitas uzņēmuma SIA "LatRosTrans" caurjvadu Ventspils virzienā. Kā aprakstīts 13. piezīmē "Pamatīdzekļi", a/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome šobrīd izstrādā darbības plānu, kas ļautu atjaunot naftas transportēšanu Ventspils virzienā.

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

## 5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Amortizācija un nolietojums	16,494	16,085	5,659	7,441
Izejmateriāli	9,469	8,730	-	-
Atlīdzība par darbu	8,101	8,461	1,555	2,038
Apdrošināšanas izmaksas	2,436	2,388	1,322	1,312
Komunālo pakalpojumu izmaksas	2,339	2,596	932	1,072
Materiāli un rezerves daļas	1,744	1,707	445	831
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1,738	1,994	381	534
Dzelzceļa izmaksas	1,512	656	1,356	656
Tranzīta attīstības izmaksas	1,252	1,493	-	-
Muliņu izmantošana	978	1,382	841	1,382
Tehnoloģisko notekūdeņu attīrīšana	888	1,395	765	1,395
Apsardze	870	830	-	-
Zemes noma	689	968	522	959
Vides aizsardzības izmaksas	578	501	47	62
Pakalpojumi no citiem uzņēmumiem	431	904	272	295
Citu uzņēmumu sniegtie remontdarbu pakalpojumi	384	706	226	351
Pārstrādes pakalpojumi	254	303	-	-
Helikoptera izmantošanas izmaksas	239	247	-	-
Sakaru izdevumi	214	270	-	-
Neatskaitāmais PVN	136	456	-	-
Krājumu izmaiņa	13	(130)	44	(18)
Uzkrājumi novecojušiem krājumiem un precēm, kurām nav noieta	-	283	-	186
Pārējās izmaksas	515	625	15	41
<b>KOPĀ:</b>	<b>51,274</b>	<b>52,850</b>	<b>14,382</b>	<b>18,537</b>

Koncerna mātes uzņēmuma pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veido izmaksas par 9 mēnešu periodu līdz 2003. gada 30. septembrim (Skat. arī 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija").

**6. Vispārējās un administrācijas izmaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Atļūdzība par darbu	3,265	3,812	1,984	2,755
Amortizācija un nolietojums	686	713	580	601
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	640	764	401	569
Reklāma un mārketinga	527	772	400	600
Pētniecības un attīstības izmaksas	416	87	416	75
Profesionālo un juridisko pakalpojumu izmaksas	338	392	108	232
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	254	387	-	-
Apdrošināšana	185	644	178	631
Sakaru izmaksas	152	207	117	161
Komandējumi	145	268	93	200
Telpu noma	125	162	169	162
Pārējās personāla izmaksas	120	341	64	258
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	118	155	106	147
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	87	69	48	42
Reprezentācijas izmaksas	74	90	38	73
Sociālās infrastruktūras izmaksas	52	-	-	-
Apsardze	39	112	17	90
Konferences, semināri un apmācība	37	133	25	124
Ilgtermiņa avansa pārvērtēšana patiesajā vērtībā*	(46)	275	(275)	275
Iepriekšējo gadu ieņēmumi/ (izmaksas), neto	(108)	231	(108)	235
Pārējās izmaksas	392	548	176	247
<b>KOPĀ:</b>	<b>7,499</b>	<b>10,162</b>	<b>4,537</b>	<b>7,477</b>

Koncerna mātes uzņēmuma vispārējās un administrācijas izmaksas veido izmaksas par 9 mēnešu periodu 2003. gada 30. septembrī (Skat. arī 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija").

\* Ilgtermiņa avansa pārvērtēšanas patiesajā vērtība samazinājuma a/s "Ventspils nafta" peļņas vai zaudējumu pārskatā sastāv no samazinātā uzkrājuma SIA "Pārventas siltums". (Skatīt arī piezīmi Nr. 18).



## A/s "Ventpils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventpils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

## 7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas), neto

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Muliņu attīrīšana <sup>a)</sup>	3,191	-	3,353	-
Uzkrājums kompensācijām klientiem par naftas produktu iztrūkumiem <sup>b)</sup>	2,091	(2,091)	-	-
Uzkrāto izmaksu norakstījumi	364	-	364	-
Pamatlīdzekļu nomas ieņēmumi	54	-	1,289	-
Uz iznomātajiem pamatlīdzekļiem attiecināmās nolietojuma un apdrošināšanas izmaksas	-	-	(1,163)	-
Saņemtā soda nauda, neto	20	(15)	1	(16)
Uzkrājumu nedrošiem parādiem norakstījumi	3	310	3	310
Negatīvās nemateriālās vērtības amortizācija	-	216	-	216
A/s "Preses nams" negatīvā nemateriālā vērtība	-	-	60	99
Nolietojums	(160)	(225)	(150)	(213)
Personāla izmaksas	(191)	(124)	(82)	(114)
Maksājumi vietējām pašvaldībām <sup>d)</sup>	(200)	(303)	(200)	(303)
Nemateriālās vērtības amortizācija	(271)	(271)	(271)	(271)
PVN un akcīzes nodokļu maksājumu saskaņā ar tiesas lēmumu <sup>c)</sup>	(1,208)	-	-	-
Naftas produktu zudumi <sup>b)</sup>	(4,645)	-	-	-
Pārējie, neto	(31)	258	(69)	56
	<b>KOPĀ:</b>		<b>3,135</b>	<b>(236)</b>
	<b>(983)</b>	<b>(2,245)</b>		

a) Pēc Uzņēmuma reorganizācijas, nododot naftas un naftas produktu pārkraušanas funkcijas koncerna meitas uzņēmumam SIA "Ventpils nafta" termināls", Uzņēmums norakstīja atlikušos uzkrājumus muliņu attīrīšanai. A/s "Ventpils nafta" vadība uzskata, ka lielākā daļa nepieciešamo attīrīšanas darbu ir pabeigta un turpmāk vairs nebūs nepieciešami apjomīgi ieguldījumi attīrīšanas darbos (Skat. arī 29. piezīmi "Uzkrājumi").

b) 2002. gadā SIA "LatRosTrans" bija naftas produktu zudumi, kas par 15,3 tūkst. tonnu pārsniedza ar klientiem iepriekš saskaņoto pieļaujamo zudumu apmēru (0,15% no kopējā transportētā apjoma). SIA "LatRosTrans" izveidoja uzkrājumus iepriekš minētajiem zudumiem 2 091 tūkst. latu apmērā, aprēķinā izmantojot naftas produktu tirgus cenu. SIA "LatRosTrans" vadība un padome pārskatīja šādu zudumu uzskaiti un secināja, ka pareizāk būtu šādus naftas produktu virsnormas zudumus norakstīt no SIA "LatRosTrans" paša naftas produktiem atbilstoši naftas produktu vidējai svērtajai vērtībai. Līdz ar to 2002. gadā izveidotie uzkrājumi tika stornēti un 15,3 tūkst. tonnu virsnormas zudumu par 2002. gadu un 30,6 tūkst. tonnu par 2003. gadu attiecīgi LVL 1,550 tūkst. latu un 3,095 tūkst. latu apmērā tika norakstīti no Uzņēmuma paša naftas produktu krājumiem.

c) Saskaņā ar līgumu, kas bija noslēgts starp a/s "Ventpils nafta" un Ventpils Dome, Koncerna mātes uzņēmumam bija jāmaksā Ventpils Domei pilsētas sociālās infrastruktūras attīstībai ne vairāk kā 10% no Koncerna mātes uzņēmuma neto peļņas pēc nodokļiem, kas koriģēta par aprēķinātajām prēmijām. Saskaņā ar noslēgto papildus vienošanos ar Ventpils pilsētas domi, maksājums Ventpils pilsētas domei pilsētas sociālās infrastruktūras attīstībai par 2003. gadu tika noteikts 200 tūkst. latu apmērā.



**7. Pārējie saimnieciskās darbības iegūumi/ (izmaksas), neto (turpinājums)**

c) 2002. gadā Muitas lietu kontroles daļa veica SIA "LatRosTrans" pārbaudi par tranzīta procedūras izpildes kārtību 2001. un 2000. gadā. Pārbaudes rezultātā tika aprēķināts muitas maksājumu parāds attiecībā uz akcīzes nodokli attiecīgi 635 tūkst. un 247 tūkst. latu apmērā, kā arī uz pievienotās vērtības nodokli attiecīgi 249 tūkst. un 78 tūkst. latu apmērā. Tādējādi kopējais muitas maksājumu parāds tika aprēķināts 883 tūkst. latu apmērā par 2001. gadu un 325 tūkst. latu apmērā – par 2000. gadu. Papildu nodokļu samaksa tika prasīta arī par naftas produktu zudumiem, pamatojoties uz pieņēmumu, ka tie naftas produkti, ko SIA "LatRosTrans" atspoguļojis uzskaitē kā zudumus, saskaņā ar Muitas likumu bija jāuzskaita kā SIA "LatRosTrans" paša importētie naftas produkti izlaisti brīvam apgrozījumam. Uzņēmums nokārtoja iepriekš minētās saistības, bet tajā pašā laikā apstrīdēja Valsts ieņēmumu dienesta lēmumu tiesā. Lēmumu par 2000. gadu pieņēma Latvijas Republikas Augstākā tiesa, un tas SIA "LatRosTrans" bija nelabvēlīgs. Senāta lēmums ir galīgs un nav pārsūdzams. SIA "LatRosTrans" gaida, vai saskaņā ar 2004. gada oktobrī paredzētās tiesas lēmumu VID būs jāatsauc sava prasība par papildu nodokļiem, kas būtu jāmaksā par 2001. gadu. Šis tiesas lēmums var tikt izmantots, lai atbilstoši aprēķinātu nodokļus arī par 2002. un 2003. gada zudumiem. SIA "LatRosTrans" vadība un padome ir pārliecināta, ka tiesas lēmums būs SIA "LatRosTrans" labvēlīgs, un līdz ar to šajos finanšu pārskatos nav atspoguļojis nekādus uzkrājumus iespējamajiem papildu nodokļiem. SIA "LatRosTrans" minētajai prasībai attiecībā uz nodokļu maksājumiem par 2000. un 2001. gadu ir izveidojis uzkrājumus pilnā apmērā (skatīt arī 34. piezīmi).

**8. Personāla izmaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Vidējais darbinieku skaits	2,932	2,447	593	828

**Atbildība par darbu un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Atbildība par darbu	10,641	11,259	3,041	4,115
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2,323	2,675	732	1,059
Pārējās izmaksas	150	290	66	215

Valdes locekļi

Atbildība par darbu	473	493	308	447
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43	28	14	18
Pārējās izmaksas	27	85	23	85

Padomes locekļi

Atbildība par darbu	518	620	237	322
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	82	79	45	49
Pārējās izmaksas	10	12	9	7

<b>KOPĀ:</b>	<b>14,267</b>	<b>15,541</b>	<b>4,475</b>	<b>6,317</b>
--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

**8. Personāla izmaksas (turpinājums)**

Kopējās personāla izmaksas ir iekļautas šādos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	9,851	10,488	1,958	2,605
Pārdošanas izmaksas	215	-	-	-
Vispārējās un administrācijas izmaksas	3,947	4,928	2,426	3,597
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	247	125	84	115
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	3	-	3	-
Nepabeigtā celtniecība	4	-	4	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>14,267</b>	<b>15,541</b>	<b>4,475</b>	<b>6,317</b>

**9. Ar saimniecisko darbību nesaistītie ieņēmumi/ (izmaksas), neto**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Sponsorēšana	364	223	364	223
Pārējie ieņēmumi/ (izmaksas), neto	4	9	4	9
<b>KOPĀ:</b>	<b>368</b>	<b>232</b>	<b>368</b>	<b>232</b>

**10. Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	2,171	2,472	393	1,083
Procenti par aizdevumiem	483	869	88	246
Procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem un noguldījumiem	105	792	13	488
Ieņēmumi no vērtspapīriem	34	2	2	-
Procentu izmaksas	(268)	(391)	(13)	(36)
(Zaudējumi) no valūtas kursu svārstībām	(4,254)	(8,353)	(845)	(4,107)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(1,729)</b>	<b>(4,609)</b>	<b>(362)</b>	<b>(2,326)</b>

**11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
<b>Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>				
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	1,878	-	1,878	-
Par iepriekšējiem gadiem aprēķinātā uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija	-	66	-	23
<b>Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>				
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis Islaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	3,695	(7,460)	3,094	(5,590)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākotnējā atlikuma izmaiņas 2003. gadā piemērojamo nodokļa likmju rezultātā <sup>a)</sup>	(1,729)	-	(1,729)	-
Atliktais ienākumu nodoklis nodokļa likmes maiņas rezultātā	(865)	2,511	(591)	2,800
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais</b>	<b>2,979</b>	<b>(5,015)</b>	<b>2,652</b>	<b>(2,767)</b>

**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:****Koncerna mātes uzņēmums:**

	Balace		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	2003	2002	2003	2002
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	2,216	8,727	(3,826)	553
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākotnējā atlikuma izmaiņas 2003. gadā piemērojamo nodokļa likmju rezultātā <sup>a)</sup>	-	-	(2,094)	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa (pieaugums)/samazinājums nodokļu likmes maiņu rezultātā <sup>b)</sup>	-	-	(591)	3,087
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>2,216</b>	<b>8,727</b>	<b>(6,511)</b>	<b>3,640</b>
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>				
Uz nākamajiem periodiem pārestie nodokļu zaudējumi	-	(618)	436	(618)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs no citām īslaicīgajām atšķirībām	-	(902)	685	240
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa (pieaugums)/samazinājums nodokļu likmes maiņu rezultātā <sup>b)</sup>	-	-	-	(287)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākotnējā atlikuma izmaiņas 2003. gadā piemērojamo nodokļa likmju rezultātā <sup>a)</sup>	-	-	365	-
Pārējie	-	-	34	-
Nodokļu atlaides no ieguldījumiem Ventspils brīvdostas teritorijā <sup>a)</sup>	-	(5,766)	5,766	(5,766)
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>-</b>	<b>(7,286)</b>	<b>7,286</b>	<b>(6,431)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>2,216</b>	<b>1,441</b>	<b>775</b>	<b>(2,791)</b>

**11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)**

a) 2002. gada 1. janvārī stājās spēkā likums "Par nodokļu piemērošanu brīvpastās un speciālajās ekonomiskajās zonās", kā rezultātā Koncerna mātes uzņēmums piemēro uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi 25% apmērā. Tajā laikā Koncerna mātes uzņēmums iegūst uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi 80% apmērā no veiktajām investīcijām brīvpastā pēc attiecīgā likuma stāšanās spēkā. 2003. gadā veiktās restrukturizācijas rezultātā koncerna mātes uzņēmums a/s "Ventspils nafta" vairs neatbilst iepriekš minētā likuma prasībām, tādējādi Uzņēmums 2003. gadā piemēro 19% uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi, bet sākot ar 2004. gada – 15% nodokļa likmi. Uzņēmums nav tiesīgs izmantot likumā paredzēto uzņēmumu ienākuma nodokli no veiktajām investīcijām Ventspils brīvpastā.

b) Ņemot vērā izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumdošanā, paredzēts uzņēmumu ienākuma nodokļa samazinājums līdz 15% sākot ar 2004. gadu

**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:****Koncerns:**

	Balances		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	2003	2002	2003	2002
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistība</b>				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	6,828	12,310	(2,340)	1,018
Neiegrāmatotais atliktā nodokļa saistību samazinājums	-	65	(65)	-
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākotnējā atlikuma izmaiņas 2003. gadā piemērojamo nodokļa likmju rezultātā <sup>a)</sup>	-	-	(2,094)	
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa (pieaugums)/samazinājums nodokļu likmes maiņu rezultātā	-	-	(1,048)	2,798
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistība</b>	<b>6,828</b>	<b>12,375</b>	<b>(5,547)</b>	<b>3,816</b>
<b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>				
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(1,041)	(1,065)	(1,478)	(804)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs no citām īslaicīgajām atšķirībām	(80)	(902)	661	240
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa (pieaugums)/ samazinājums nodokļu likmes maiņu rezultātā	-	-	183	(287)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākotnējā atlikuma izmaiņas 2003. gadā piemērojamo nodokļa likmju rezultātā <sup>a)</sup>	-	-	365	-
Nodokļu atlaides ieguldījumiem Ventspils brīvpastas teritorijā	-	(5,766)	5,766	(5,766)
Nodokļu zaudējumu segšana Koncerna ietvaros	-	-	1,073	-
Pārējie	-	-	34	-
Nodokļu atlaide saistībā ar investīciju projektu virs 10,000 tūkst. latu	(4,166)	(4,166)	-	(2,149)
Nodokļu aktīvam izveidotie uzkrājumi	2,311	2,273	45	-
<b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>	<b>(2,976)</b>	<b>(9,626)</b>	<b>6,649</b>	<b>(8,766)</b>
<b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>	<b>3,852</b>	<b>2,749</b>	<b>1,102</b>	<b>(4,950)</b>

a) Skat. piezīmi par Koncerna mātes uzņēmuma ienākuma nodokļa atspoguļojumu.

Saskaņā ar Ministru kabineta 2002. gada 30. oktobra lēmumu Nr. 613, Koncerna meitas uzņēmumam SIA "LatRosTrans" 2002. gadā piešķirta uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaide 40% apmērā no plānoto investīciju apjoma jeb 4,166 tūkst. latu apmērā.

**11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)**

Minētā atlaide piešķirta, lai atbalstītu investīciju projektus 10,415 tūkst. latu apmērā. Koncerna meitas uzņēmums SIA "LatRosTrans" šo atlaidi var izmantot, samazinot nākotnē gūto ar nodokli apliekamo ienākumu, ja iepriekš minēto investīciju plānu tas izpilda laika periodā no 2000. gada 17. jūlija līdz 2004. gada 31. decembrim. Vadība uzskata, ka minētais investīciju plāns tiks izpildīts un nodokļu atlaide tiks izmantota.

Koncerna uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti sekojoši:

Līdz 2006. gadam	252 tūkstoši latu
Līdz 2007. gadam	1,241 tūkstoši latu
Līdz 2008. gadam	6,602 tūkstoši latu
<b>Kopā</b>	<b>8,095 tūkstoši latu</b>

Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	(8,004)	(4,792)	(5,775)	690
Nekustamā īpašuma nodoklis	(1,331)	(1,104)	(843)	(728)
<i>(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	<i>(9,335)</i>	<i>(5,896)</i>	<i>(6,618)</i>	<i>(38)</i>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis 19% (2002: 22%)	(1,774)	(1,297)	(1,257)	(8)
Koncerna mātes uzņēmumam piemērotā paaugstinātā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme (25%)	-	(2)	-	(2)
Koncerna mātes uzņēmumam piemērojamais uzņēmumu ienākuma nodokļa likmes samazinājums <sup>a)</sup>	(1,729)	-	(1,729)	-
Patstāvīgās atšķirības iekaitot Koncerna uzņēmumu savstarpējo darījumu ietekmi	214	2,262	320	186
Nodokļa likmes ietekmes uz atlikto ienākuma nodokli pieaugums	316	2,798	591	2,800
Nodokļu zaudējumu segšana Koncerna ietvaros	-	-	(1,073)	-
Nodokļu likmes samazināšanās un saistībā ar investīcijām iegūto nodokļu atlaižu ietekme uz atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa sākuma atlikumu <sup>a)</sup>	5,766	(10,219)	5,766	(5,766)
Neatzītie nodokļu zaudējumi	83	2,031	-	-
Izmantotie iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	-	(597)	-	-
Citi	103	76	34	-
	<u>2,979</u>	<u>(4,949)</u>	<u>2,652</u>	<u>(2,790)</u>
Iepriekšējo gadu korekcijas		(66)		23
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais</b>	<b>2,979</b>	<b>(5,015)</b>	<b>2,652</b>	<b>(2,767)</b>

a) Skat. piezīmi par Koncerna mātes uzņēmuma atlikto uzņēmumu ienākuma nodokli.

## 12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncerns				Koncerna mātes uzņēmums
	Zemes lietošanas tiesības	Nemateriālā vērtība	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	Kopā	Nemateriālā vērtība
Sākotnējā vērtība 01.01.2003.	49,659	2,740	4	52,403	2,713
legāde	-	-	23	23	-
2003. gada ieskaitīts pārdošanai paredzētajos pamatlīdzekļos	-	-	-	-	(2,713)
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	49,659	2,740	27	52,426	-
Uzkrātā amortizācija	11,720	1,025	4	12,749	1,017
Amortizācija	1,897	273	2	2,172	271
2003. gada ieskaitīts pārdošanai paredzētajos pamatlīdzekļos	-	-	-	-	(1,288)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2003.	13,617	1,298	6	14,921	-
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2003.</b>	<b>37,939</b>	<b>1,715</b>	<b>-</b>	<b>39,654</b>	<b>1,696</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2003.</b>	<b>36,042</b>	<b>1,442</b>	<b>21</b>	<b>37,505</b>	<b>-</b>

	(a)			
Amortizācijas likme (pēc lineārās metodes)	4%	10%	10-35%	10%

SIA "LatRosTrans" un a/s "Ventspils nafta" vadība ir apsvērusi nepieciešamību veidot uzkrājumus nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanai un nolēma, ka šādi uzkrājumu vairs nav nepieciešami, pamatojoties uz apsvērumiem, kas izklāstīti 13. piezīmē "Pamatlīdzekļi".

a) Saistībā ar meitas uzņēmuma SIA "LatRosTrans" dibināšanu Latvijas Republika, kuru pārstāvēja a/s "LaSaM", ieguldīja Uzņēmuma daļu kapitālā tiesības izmantot zemi, kur atrodas SIA "LatRosTrans" naftas cauruļvads, un šo tiesību vērtība bija 49,659 tūkst. latu. SIA "LatRosTrans" dibinātāji bija vienojušies par ieguldījuma vērtību saskaņā ar 1995. gada 29. septembrī noslēgto līgumu.

SIA "LatRosTrans" tiesības uz ieguldītajām zemes lietošanas tiesībām nosaka 1997. gada 5. februārī pieņemtais Aizsargjoslu likums un Civillikums, saskaņā ar kuru SIA "LatRosTrans" ir lietošanas tiesības uz zemi, kur atrodas SIA "LatRosTrans" cauruļvadi. Remonta darbu vai līdzīgu darbību gadījumā SIA "LatRosTrans" jāatīdzina zemes īpašniekiem nodarītie zaudējumi. Bez tam SIA "LatRosTrans" jāizmaksā zemes īpašniekiem kompensācija par zemes izmantošanu jaunu cauruļvadu ierīkošanai. Šie cauruļvadi ir definēti kā pēc likuma spēkā stāšanās ierīkoti cauruļvadi.

Uzņēmums Latvijas Republikas Zemesgrāmatā reģistrējis zemes gabalus, uz kuriem tam ir zemes lietošanas tiesības.

Ņemot vērā, ka zemes lietošanas tiesības ir izsniegtas tikai uz zemi, kur atrodas jau esošie cauruļvadi, un nozares konkurenci, SIA "LatRosTrans" amortizē zemes lietošanas tiesību vērtību visā esošo cauruļvadu atlikušajā lietderīgās izmantošanas laikā, t.i., 25 gados.

b) Nemateriālā vērtība Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatos atzīta a/s "Naftas parks" aktīvu iegādes brīdī. Nemateriālā vērtība ir saistīta ar naftas un naftas produktu pārkraušanas darbību, tādēļ Koncerna mātes uzņēmums ir noslēdzis līgumu par aktīva nodošanu SIA "Ventspils nafta" termināls".

Amortizācijas izdevumi ir iekļauti šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina postežos:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1,900	1,902	-	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	272	271	271	271
<b>KOPĀ:</b>	<b>2,172</b>	<b>2,173</b>	<b>271</b>	<b>271</b>

## 13. Pamatlīdzekļi

## Koncerna mātes uzņēmums

	Zeme <sup>c</sup> , ākas un sistēmas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā, izņemot avansa maksājumus par pamat- līdzekļiem
Sākotnējā vērtība 01.01.2003.	80,829	26,110	20,341	2,775	130,055
Iegāde	-	194	86	3,033	3,313
Likvidācija <sup>a)</sup>	(58,675)	(10,503)	(3,550)	(2,247)	(74,975)
2003 Pārgrupējumi	1,219	1,597	581	(3,397)	-
Pārgrupēts uz pamatlīdzekļiem pārdošanai <sup>b)</sup>	(17,057)	(17,126)	(15,727)	-	(49,910)
Pārgrupēts uz ieguldījumiem īpašumos <sup>d)</sup>	(6,316)	-	-	-	(6,316)
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	-	272	1,731	164	2,167
Uzkrātais nolietojums 01.01.2003.	10,249	15,478	12,093	-	37,820
Nolietojums	2,009	2,456	2,996	-	7,461
Likvidēto aktīvu nolietojums	(8,010)	(4,495)	(1,550)	-	(14,055)
2003 Pārgrupēts uz pamatlīdzekļiem pārdošanai <sup>b)</sup>	(3,800)	(13,272)	(12,550)	-	(29,622)
Pārgrupēts uz ieguldījumiem īpašumos <sup>d)</sup>	(448)	-	-	-	(448)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2003.	-	167	989	-	1,156
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2003.</b>	<b>70,580</b>	<b>10,632</b>	<b>8,248</b>	<b>2,775</b>	<b>92,235</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2003.</b>	<b>-</b>	<b>105</b>	<b>742</b>	<b>164</b>	<b>1,011</b>

Nolietojuma likme (lineārā metode)

1-10%

10-33%

10-50%

a) Likvidācija ietver koncerna meitas uzņēmumos SIA "Rīgas Līcis VN", SIA "Ventspils nafta" termināls" un SIA "Ventspils biznesa centrs" ieguldītos pamatlīdzekļus ar atlikušo vērtību attiecīgi 2,136 tūkst. latu, 53,206 tūkst. Latu un 3,825 tūkst. latu, kā arī meitas uzņēmumam SIA "Ventspils nafta" termināls" pārdotos pamatlīdzekļus ar atlikušo vērtību 1,685 tūkst. Latu.

b) Restrukturizācijas procesa rezultātā Uzņēmumam bija atlikuši ar naftas un naftas produktu pārkraušanas darbību saistīti pamatlīdzekļi. Kā minēts pielikuma 39. piezīmē "Notikumi pēc bilances datuma", 2004. gada sākumā Koncerna mātes uzņēmums pārdeva SIA "Ventspils nafta" termināls" pamatlīdzekļus, kuru atlikusī vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 20,288 tūkst. latu. Samaksu par šiem pamatlīdzekļiem paredzēts kapitalizēt SIA "Ventspils nafta" termināls". Līdz ar to Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatos aktīvi atzīti kā apgrozāmie līdzekļi, bet Koncerna finanšu pārskatos – kā ilgtermiņa ieguldījumi (skat. arī 21. piezīmi "Pamatlīdzekļi pārdošanai" un 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija").

c) Koncerna mātes uzņēmumam pieder zemes gabali, no kuriem viens atrodas Kuldīgas rajonā, un divi - Rīgā. Zemes gabalu kadastrālā vērtība 2003. gada 31. decembrī bija attiecīgi 17 tūkst., 112 tūkst. un 105 tūkst. latu.

d) 2003. gada beigās daļa no a/s "Ventspils nafta" piederošajiem nekustamajiem īpašumi ir atzīti kā ieguldījumi īpašumos. (skatīt arī 15. piezīmi "Ieguldījumi īpašumos")



**13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)****Koncerns**

	Zeme, ēkas un sistēmas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigta celtniecība	Kopā, izņemot avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem
Sākotnējā vērtība 01.01.2003.	213,479	58,177	26,371	11,779	309,806
Iegāde	475	2,309	1,312	20,558	24,654
2003 Likvidācija	(564)	(1,598)	(701)	(12)	(2,875)
Pārgrupējumi	3,945	15,190	570	(19,771)	(66)
Pārgrupēts uz ieguldījumiem īpašumos	(2,718)	-	-	-	(2,718)
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	214,617	74,078	27,552	12,554	328,801
Uzkrātais nolietojums 01.01.2003.	97,981	27,250	16,347	-	141,578
Nolietojums	6,359	5,330	3,760	-	15,449
2003 Likvidēto aktīvu nolietojums	(123)	(1,572)	(659)	-	(2,354)
Pārgrupējumi	-	-	(60)	-	(60)
Pārgrupēts uz ieguldījumiem īpašumos	(106)	-	-	-	(106)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2003.	104,111	31,008	19,388	-	154,507
<b>Atlikusi vērtība 01.01.2003.</b>	<b>115,498</b>	<b>30,927</b>	<b>10,024</b>	<b>11,779</b>	<b>168,228</b>
<b>Atlikusi vērtība 31.12.2003.</b>	<b>110,506</b>	<b>43,070</b>	<b>8,164</b>	<b>12,554</b>	<b>174,294</b>

Nolietojuma likme (lineārā metode)

1-10%

8.3-50%

10-50%

Visi meitas uzņēmumā SIA "Ventspils nafta" termināls" ieguldītie pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 53,206 tūkst. latu 2003. gada 1. oktobrī apmērā tika pārvērtēti ar mērķi ieguldīt meitas uzņēmumā. Vērtējumu veica SIA "Ernst & Young Baltic", Reģ. Nr. 000359345, a/s "Izstrādājumu bīstamības novērtēšanas aģentūra" (IBNA) Reģ. Nr. 000313042 un SIA "Firma L4", Reģ. Nr. 000323600. Ieguldāmo pamatlīdzekļu vērtība uz 2003. gada 1. septembri tika noteikta 53,918 tūkst. latu. Radusies starpība 712 tūkst. latu apmērā ir izslēgta no pamatlīdzekļiem un attiecīgi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervēm.

2002. gadā naftas transportēšana pa SIA "LatRosTrans" cauruļvadu Ventspils virzienā tika pilnībā pārtraukta (skatīt arī 4. piezīmi Neto apgrozījums). A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadībai šobrīd notiek pārrunas ar dažādām pusēm, lai atjaunotu naftas plūsmu Ventspils virzienā. Šobrīd A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome ir pārliecināta, ka naftas plūsmu Ventspils virzienā iespējams atjaunot, un strādā pie diviem iespējamiem scenārijiem, lai to īstenotu. Tādējādi, ņemot vērā arī pasaules naftas tirgus attīstības tendences, A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome uzskata, ka esošā situācija ir pārejoša un ka naftas transportēšana tuvākajā nākotnē tiks atjaunota. Kopējā to pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtība, kas saistīti ar naftas transportēšanu Ventspils virzienā, ir aptuveni 16 milj. latu.

Kā izklāstīts tālāk 34. piezīmē, kopš 2002. gada SIA "LatRosTrans" bijuši ievērojami naftas produktu zudumi. Tā rezultātā var rasties būtiskas nodokļu saistības un soda nauda, kas var radīt negatīvu naudas plūsmu attiecībā uz naftas produktu transportēšanu Ventspils virzienā. SIA "LatRosTrans" gaida, vai saskaņā ar 2004. gada oktobrī paredzētās tiesas lēmumu VID būs jāatsauc sava prasība par papildu nodokļiem, kas būtu jāmaksā par 2001. gadu. Šis tiesas lēmums var tikt izmantots, lai atbilstoši aprēķinātu nodokļus arī par 2002. un 2003. gada zudumiem. A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome ir pārliecināta, ka tiesas lēmums būs SIA "LatRosTrans" labvēlīgs. Bez tam SIA "LatRosTrans" padome ir nodibinājusi darba grupu, kurā ietilpst dalībnieku un vairāku citu pušu pārstāvji, lai izstrādātu pozitīvu risinājumu attiecībā uz naftas produktu zudumiem un no tiem izrietošo nodokļu seku samazināšanu. A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome uzskata, ka šie jautājumi tiks atrisināti līdz 2004. gada beigām. Kopējā to pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtība, kas saistīti ar naftas produktu transportēšanu Ventspils virzienā, ir aptuveni 60 milj. latu.

A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome, ņemot vērā iepriekš minētos faktorus, ir pārliecināta, ka minēto ar naftas un naftas produktu transportēšanu Ventspils virzienā saistīto ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājums, kas 2003. gada 31. decembrī sasniedza 76 milj. latu, šajos finanšu pārskatos nav jāatspoguļo. Ja esošā situācija kļūst ilglaicīga un cauruļvadu nebūs iespējams izmantot alternatīviem nolūkiem, un naftas produktu zudumi un ar tiem saistītās nodokļu sekas netiks samazinātas, turpmākajos SIA "LatRosTrans" finanšu pārskatos attiecīgais vērtības samazinājums tiks atspoguļots.

Koncerna meitas uzņēmumam a/s "Preses nams" piederošās zemes kadastrālā vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 132 tūkst. latu (2002. gadā: 123 tūkst. latu).



**13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)**

2003. gada 31. decembrī a/s "Preses nams" bija iekļājis nekustamo īpašumu Cēsīs un finanšu līzingu ietvaros iegādātās ražošanas iekārtas ar kopējo atlikušo vērtību 3,680 tūkst. latu (2002. gadā: 4,092 tūkst. latu), lai nodrošinātu no a/s "Latvijas Unibanka" saņemtos aizdevumus (skatīt 30. piezīmi "Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes").

2003. gada 31. decembrī finanšu līzingu ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība bija 4,737 tūkst. latu (2002. gadā: 4,462 tūkst. latu), bet iegādes vērtība – 4,462 tūkst. latu.

2003. gada 31. decembrī Koncerna meitas uzņēmumam SIA "Rīgas Līcis VN" piederošās zemes vērtība bija 812 tūkst. latu.

2003. gadā SIA "Rīgas Līcis VN" uz laiku pārtrauca projektētās viesnīcas Jūrmalā celtniecības darbus. Darbus plānots vēlāk atsākt, tādēļ nepabeigtā ēka šajos finanšu pārskatos atspoguļota kā nepabeigtā celtniecība (skatīt arī 34. piezīmi "Iespējamās finanšu saistības").

2003. gada 31. decembrī Koncerna meitas uzņēmumam SIA "Nekustamie īpašumi VN" un tā meitas uzņēmumiem piederošās zemes un ēku kadastrālā vērtība ir 4,565 tūkst. un 1,867 latu.

Pārskata gadā Koncerna uzņēmuma SIA "Darījumu centrs Daugava" ēka Balasta dambī 3, Rīgā un ar to saistītais zemes gabals tika turēti SIA "Darījumu centrs Daugava" īpašumā, lai gūtu ieņēmumus no nomas. 2004. gada 21. februārī tika veikts neatkarīgs novērtējums, lai noteiktu zemes gabala patieso vērtību. Novērtējums tika veikts, pieņemot, ka ar zemes gabalu saistītā apbūve ir nojaukta un zemes gabals ir neapbūvēts. Neatkarīgais vērtētājs noteica, ka zemes tirgus vērtība 2004. gada 21. februārī bija aptuveni 4.97 milj. latu, kas aptuveni atbilst to bilances vērtībai.

Pārskata periodā Koncerna uzņēmuma SIA "Ventspils biznesa centrs" ēka Ostas ielā 23, Ventspilī un ar to saistītais zemes gabals tika turēti SIA "Ventspils biznesa centrs" īpašumā, lai gūtu ieņēmumus no nomas. 2004. gada 3. martā tika veikts neatkarīgs novērtējums, lai noteiktu biznesa centra ēku kompleksa un zemes gabala patieso vērtību. Neatkarīgais vērtētājs noteica, ka zemes un ēkas tirgus vērtība 2004. gada 3. martā bija aptuveni 3.34 milj. latu, kas aptuveni atbilst to bilances vērtībai.

Kā minēts 30. piezīmē "Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes", visi meitas uzņēmuma SIA "Ventspils nafta" termināls" pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 57,687 tūkst. latu 2003. gada 31. decembrī bija iekļāti kā nodrošinājums a/s "Hansabanka" un a/s "Latvijas Unibanka" piešķirtajām kredītlīnijām.

2004. gadā a/s "Hansabanka" kredītlīnija tika dzēsta un attiecīgā ķīla tika atbrīvota.

SIA "Ventspils nafta" termināls" nekustamā īpašuma, kas atrodas Talsu ielā 75, Ventspilī, kadastrālā vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 38 tūkst. latu.

Nolietojuma izmaksas ir iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	2003	2002	2003	2002
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	14,594	14,183	5,659	7,441
Pārdošanas izmaksas	10	-	-	-
Vispārējās un administrācijas izmaksas	686	713	580	601
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	159	225	1,222	213
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	-	4	-	4
<b>KOPĀ:</b>	<b>15,449</b>	<b>15,125</b>	<b>7,461</b>	<b>8,259</b>

**14. Nepabeigtā celtniecība un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Komunikāciju sistēmu rekonstrukcija	4,188	1,751	-	-
Apvedcauruļvada projektēšana un celtniecība	1,972	-	-	-
Jauna cauruļvada koridora celtniecība	1,876	1,290	-	1,290
Nekustamā īpašuma "Rīgas Līcis" rekonstrukcija Jūrmalā	1,769	-	160	-
Dzelzceļa estakāde naftas produktu noliešanai Nr.4 rekonstrukcija.	1,485	176	-	176
Dzelzceļa estakāde naftas produktu noliešanai Nr.1 rekonstrukcija	410	410	-	410
Sūkņu stacijas celtniecības projekts Ilūkstē	281	-	-	-
Tehnoloģiju modernizācija	-	4,182	-	-
Sūkņu stacijas celtniecība Džūkstē	-	1,268	-	-
Automatizācijas sistēmas rekonstrukcija Skrudalienā un Džūkstē	-	1,164	-	-
Sūkņu stacijas celtniecība	-	886	-	886
Citi objekti	573	652	4	13
<b>KOPĀ:</b>	<b>12,554</b>	<b>11,779</b>	<b>164</b>	<b>2,775</b>

Kapitālieguldījumu saistībām skat. 34. piezīmi "Iespējamās finanšu saistības".

2003. gada 31. decembrī avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem iekļāva SIA "LatRosTrans" veiktos maksājumus celtniecības firmai SIA "Baltijas inženierbūve" par naftas produktu apvedcauruļvada celtniecību un SIA "Olimps" par naftas produktu uzskaites sistēmas uzstādīšanu attiecīgi 1,273 tūkst. latu un 729 tūkst. latu apmērā.

2003. gada 31. decembrī avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem iekļāva arī SIA "Ventspils nafta" termināls" veiktie maksājumi a/s "Venceb" par dzelzceļa estakāde naftas produktu noliešanai Nr. 4 būvniecības tehniskā projekta izstrādi un tā realizāciju 1,488 tūkst. latu apmērā.

**15. Ieguldījumi īpašumos**

	Koncerns	Koncerna mātes uzņēmums	Patiesā vērtība	Novērtēšanas datums
	31.12.2003	31.12.2003		
Konferenču un atpūtas centrs pie Usmas ezera "Lejastiezumi", Kuldīgas rajons, Latvija	-	2,366	2,095	03/04/2004
Reprezentācijas ēka Briāna ielā 3, Rīga, Latvija	1,978	1,978	2,336	03/04/2004
Sporta centrs, Talsu ielā 75, Ventspils, Latvija	-	880	822	03/03/2004
Biroju ēka, Palasta ielā 10, Rīga, Latvija	634	634	1,340	22/03/2004
Citi	-	10		
<b>KOPĀ:</b>	<b>2,612</b>	<b>5,868</b>	<b>6,593</b>	

Koncerna mātes uzņēmuma ieguldījumu īpašumos tirgus vērtību noteica SIA "Biznesa Konsultantu Grupa", (Reģistrācijas numurs 40003394250).

Nekustamo īpašumu – biroju ēku Palasta ielā 10 apsaimnieko koncerna meitas uzņēmums SIA "Nafta holdings".

Koncerna restrukturizācijas ietvaros 2003. gada 1. oktobrī nekustamais īpašums "Lejastiezumi" Kuldīgas rajonā tika nodots apsaimniekošanā koncerna meitas uzņēmumam SIA "Rīgas Līcis VN", bet nekustamais īpašums – sporta centrs Talsu ielā 75, Ventspilī un reprezentācijas ēka Briāna ielā 3, Rīgā - SIA "Nekustamie īpašumi VN" meitas uzņēmumam SIA "Namserviss VN".

A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**15. Ieguldījumi īpašumos (turpinājums)**

Tā kā viesnīcu, konferenču un atpūtas organizēšanas pakalpojumu sniegšana ir SIA "Rīgas Līcis VN" pamatdarbība, nekustamais īpašums 2003. gada 31. decembrī nav uzskatāms pat koncerna ieguldījumu īpašumos.

2003. gadā nekustamais īpašums – sporta centrs Talsu ielā 75, Ventspilī lielākoties tika izīrēts Koncerna meitas uzņēmumam SIA "Ventspils nafta" termināls", tādējādi 2003. gada 31. decembrī nav uzskatāms par koncerna ieguldījumu īpašumos.

**16. Līdzdalība Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā**

Nākamajā tabulā atspoguļota Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna līdzdalība Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā:

Līdzdalība (%)	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums		Juridiskā adrese
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002	
<u>Koncerna meitas uzņēmumi</u>					
SIA "LatRosTrans"	66.00	66.00	66.00	66.00	Balvu iela 7, LV-5043, Daugavpils, Latvija
A/s "Preses nams"	92.61	92.20	92.61	92.20	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
Likvidējamais SIA "Nafta Holdings"	98.00	98.00	98.00	98.00	Doma laukums 6, C450, LV-1885, Rīga, Latvija
A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma"	52.54	52.54	40.00	40.00	Dzintaru iela 22, LV-3602, Ventspils, Latvija
SIA "Rīgas Līcis VN"	100.00	100.00	100.00	100.00	Dubultu prospekts 51, LV- 2015, Jūrmala, Latvija
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	100.00	100.00	100.00	100.00	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Mediju nams"	99.28	92.20	90.23	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Ventspils nafta" termināls"	100.00	-	100.00	-	Talsu iela 75, LV-3602, Ventspils, Latvija
<u>Asociētie uzņēmumi</u>					
SIA "Mediji un Poligrāfija"	32.05	32.05	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Futbola klubs Ventspils"	30.00	30.00	30.00	30.00	Dzintaru iela 20a, LV-3602, Ventspils, Latvija
SIA "Ventshoes"	21.01	21.01	-	-	I. Mičurina iela 6, LV-3601, Ventspils, Latvija
<u>SIA "Nekustamie īpašumi VN" meitas uzņēmumi</u>					
SIA "Darījumu centrs Daugava"	100.00	100.00	-	100.00	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Ventspils biznesa centrs"	100.00	-	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Namserviss VN"	100.00	-	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Maikapara nams"	100.00	-	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Lejastiežumi"	100.00	-	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Pārventas sporta centrs"	100.00	-	-	-	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**16. Līdzdalība Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)**

Ieguldījumi Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā ir atspoguļoti šādi:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
<i>Koncerna meitas uzņēmumi</i>				
SIA "LatRosTrans"	-	-	86,577	92,138
SIA "Ventspils nafta" termināls"	-	-	52,822	-
A/s "Preses nams"	-	-	12,660	11,950
SIA "Rīgas Līcis VN"	-	-	2,304	81
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	-	-	7,685	19
Likvidējamais SIA "Nafta Holdings" *	-	-	289	323
A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma"	-	-	7	7
SIA "Mediju nams"	-	34	95	-
SIA "Darījumu centrs Daugava"	-	-	-	-
<i>Asociētie uzņēmumi</i>				
SIA "Mediji un Poligrāfija"	66	78	-	-
SIA "Ventshoes"	96	137	-	-
SIA "Futbola klubs Ventspils"	-	-	-	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>162</b>	<b>249</b>	<b>162,439</b>	<b>104,518</b>

\* Likvidējamais SIA "Nafta holdings" tiek konsolidēts un tiek uzskatīts par ilgtermiņa ieguldījumu, jo kā minēts piezīmē Nr. 39 Notikumi pēc bilances datuma, likvidējamās SIA "Naftas holdings" visus aktīvus 2004. gadā pārņēms a/s "Ventspils nafta".

**16. Līdzdalība Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2002	31.12.2003
Pārskata gada sākumā	249	76	104,518	102,299
<i>iegāde</i>				
SIA ""Ventspils nafta" termināls"	-	-	53,948	-
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	-	-	7,795	20
SIA "Rīgas Līcis VN"	-	-	2,340	200
SIA "Mediju nams"	-	36	1,200	-
A/s "Preses nams"	-	-	15	1,182
SIA "Darījumu centrs Daugava"	-	-	-	2
SIA "Ventshoes"	-	140	-	-
SIA "Mediji un Poligrāfija"	-	8	-	-
<i>Kopā iegāde:</i>	-	184	65,298	1,404
<i>Pārvērtēšana un saņemtās dividendes</i>				
A/s "Preses nams" negatīvā nemateriālā vērtība	-	-	60	99
Dividendes no SIA "LatRosTrans"	-	-	-	(660)
<i>Kopā pārvērtēšana un saņemtās dividendes:</i>	-	-	60	(561)
<i>Proporcionālā peļņas/ (zaudējumu) daļa</i>				
SIA "LatRosTrans"	-	-	(5,561)	(143)
A/s "Preses nams"	-	-	635	1,806
Likvidējamais SIA "Nafta Holdings"	-	-	(34)	(116)
A/s "Rietumu cauruļvadu sistēma"	-	-	-	(2)
SIA "Rīgas Līcis VN"	-	-	(117)	(166)
SIA "Mediji un Poligrāfija"	(12)	(6)	-	-
SIA "Nekustamie īpašumi VN" konsolidētajos pārskatos	-	-	(129)	(2)
SIA "Darījumu centrs Daugava"	-	-	-	(1)
SIA "Mediju nams"	(34)	(2)	(1,105)	-
SIA "Ventshoes"	(41)	(3)	-	-
SIA ""Ventspils nafta" termināls"	-	-	(1,126)	-
<i>Kopā proporcionālā peļņas/ (zaudējumu) daļa:</i>	(87)	(11)	(7,437)	1,376
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>162</b>	<b>249</b>	<b>162,439</b>	<b>104,518</b>

Proporcionālā peļņas/ (zaudējumu) daļa no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā ir iekļauta Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna 2003. un 2002. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā peļņa/ (zaudējumi) no līdzdalības Koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā.

## 17. Ilgtermiņa aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
<b>Aizdevums SIA "Nekustamie īpašumi VN" a)</b>	-	-	111	2,460
atskaitot īstermiņa daļu	-	-	(111)	-
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	-	-	-	2,460
<b>Aizdevums SIA "Ventspils nafta" termināls" b)</b>	-	-	676	-
atskaitot īstermiņa daļu	-	-	(676)	-
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	-	-	-	-
<b>SIA "Ventspils nafta" termināls" ilgtermiņa saistības c)</b>	-	-	4,755	-
<b>KOPĀ:</b>	-	-	<b>4,755</b>	<b>2,460</b>

a) 2002. gada 15. septembrī Koncerna mātes uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar meitas uzņēmumu SIA "Nekustamie īpašumi VN" par 6,630 tūkst. latu. Saskaņā ar līguma noteikumiem Uzņēmums izsniedz kredītu pakāpeniski no 2002. gada 18. decembra līdz 2004. gada 20. septembrim. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2004. gada 31. decembris. Aizdevuma procentu likme ir 7% gadā. 2004. gadā ilgtermiņa aizdevums SIA "Nekustamie īpašumi VN" tika kapitalizēts.

b) Saskaņā ar 2003. gada 26. septembrī noslēgto aizdevuma līgumu ar a/s "Ventspils nafta", SIA "Ventspils nafta" termināls" var izmantot kredītu 1,000 tūkst. latu apmērā, kas pilnībā jāatmaksā līdz 2004. gada 31. janvārim. Saskaņā ar 2003. gada 27. novembrī panākto vienošanos, aizdevums tiek izsniegts ASV dolāros. 2003. gada 31. decembrī neatmaksātā aizdevuma summa bija 1,250 tūkst. ASV dolāri.

Saskaņā ar 2003. gada 14. novembrī noslēgto līgumu ar a/s "Hansabanka", SIA "Ventspils nafta" termināls" tika piešķirta kredītlīnija 1,800 tūkst. ASV dolāru apmērā. Kā nodrošinājumu piešķirtajai kredītlīnijai, Uzņēmums ir iekļājis visus pamatlīdzekļus, izņemot nekustamo īpašumu, kā arī visas prasījuma tiesības un krājumus ar maksimālo prasījuma summu 2,117 tūkst. latu apmērā. 2004. gadā aizdevums ir dzēsts un ķīla ir atbrīvota.

c) SIA "Ventspils nafta" termināls" parāds ietver:

	Termiņš	Kopā 31.12.2003.	Ilgtermiņa	Īstermiņa
A/s "Ventspils nafta" par aktīvu iegādi	31.12.2007.	2,350	2,350	-
A/s "Ventspils nafta" par samaksāto avansu atlīdzināšanu	31.03.2014.	2,094	2,094	-
A/s "Ventspils nafta" par pamatlīdzekļu nomu	30.06.2005.	1,357	311	1,046
A/s "Ventspils nafta" par citām precēm un pakalpojumiem	31.12.2003.	49	-	49
<b>KOPĀ:</b>		<b>5,850</b>	<b>4,755</b>	<b>1,095</b>

SIA "Ventspils nafta" termināls" parāds parādu a/s "Ventspils nafta" par aktīvu iegādi 2,350 tūkst. latu apmērā, kura atmaksas termiņš, saskaņā ar 2004. gada 26. maijā panākto vienošanos, ir noteikts līdz 2007. gada 31. decembrim, apmaksu veicot sākot ar 2006. gada 10. janvāri. Papildus pamatsummai, sākot ar 2004. gada 30. jūniju tiks aprēķināti procenti 6 mēnešu USD LIBOR + 1.9% apmērā.

SIA "Ventspils nafta" termināls" Valde 2004. gada 10. jūnijā pieņēma lēmumu par daļu kapitāla palielināšanu, kapitalizējot daļu no uzņēmuma parādiem a/s "Ventspils nafta", tai skaitā parādu par samaksāto avansu atlīdzināšanu 1,833 tūkst. latu un 387 tūkst. eiro apmērā (kopā 2 094 tūkst. latu 2003. gada 31. decembrī). Attiecīgi parāds par samaksāto avansu atlīdzināšanu Uzņēmuma bilancē 2003. gada 31. decembrī tiek atspoguļots kā ilgtermiņa parāds.

SIA "Ventspils nafta" termināls" ietver arī parādu par pamatlīdzekļu nomu 1,357 tūkst. latu apmērā. 2004. gada 26. maijā tika panākta vienošanās par parāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru 2004. gada laikā ir jāveic maksājumi 1 046 tūkst. latu apmērā.

A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**18. Citi ilgtermiņa aizdevumi uzņēmumiem**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
<b>SIA "Pārventas Siltums" a)</b>	1,214	1,309	-	1,309
Korekcija patiesās vērtības noteikšanai	(229)	(275)	-	(275)
atskaitot īstermiņa daļu	(140)	(140)	-	(140)
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>845</b>	<b>894</b>	<b>-</b>	<b>894</b>
<b>Ventspils brīvosta</b>	-	257	-	257
atskaitot īstermiņa daļu	-	(257)	-	(257)
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pārējie aizdevumi</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>KOPĀ:</b>	<b>935</b>	<b>894</b>	<b>-</b>	<b>894</b>

a) Šis postenis ietver ilgtermiņa avansa maksājumu uzņēmumam SIA "Pārventas siltums" 1,309 tūkst. latu apmērā. Šo summu SIA "Pārventas siltums" atmaksā, piegādājot siltumenerģiju, un attiecīgi par katru piegādāto megavatstundu tiek dzēst avansa maksājums 3,65 latu apmērā. Avansa atmaksas īstermiņa daļa ir aplēsta 140 tūkst. latu apmērā.

Novērtējot avansa maksājuma patieso vērtību, tiek piemērota 6% diskonta likme.

Tā kā restrukturizācijas procesa ietvaros Koncerna mātes uzņēmums bija paredzējis ieskaitīt šo summu meitas uzņēmumam SIA "Ventspils nafta" termināls, tas atspoguļots kā īstermiņa aizdevums (skat. 23. piezīmi "Citi debitori") un tam nav veiktas korekcijas patiesās vērtības noteikšanai.

**19. Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
<b>Ieguldījumi</b>				
A/s "Venttopaz" (13.05%)	359	359	-	-
Vērtības samazināšanās	(359)	(359)	-	-
A/s "Lauma" (0.09%)	-	19	-	-
<b>KOPĀ</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2003. gadā SIA "Nafta Holdings" neveica nekādus darījumus, kas mainītu līdzdalību iepriekš minēto uzņēmumu kapitālā.

Saskaņā ar 2002. gada 16. decembra lēmumu a/s "Venttopaz" akcionāri nolēma likvidēt uzņēmumu, kā rezultātā SIA "Nafta Holdings" iegrāmatoja iepriekš minētā ieguldījumu bilances vērtības samazinājumu.



**20. Krājumi**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Materiāli:				
Materiāli, rezerves daļas un mazvērtīgais inventārs	1,352	1,929	11	934
Izejvielas	1,797	1,326	-	-
Pārējie	1	6	1	6
	<u>3,150</u>	<u>3,261</u>	<u>12</u>	<u>940</u>
Nafta un naftas produkti a)	6,742	11,275	2,508	2,440
Gatavā produkcija	311	626	-	-
Nepabeigtie pasūtījumi	153	118	-	-
Avansa maksājumi par materiāliem	162	112	-	1
Uzkrājumi novecojušiem krājumiem un gatavajiem ražojumiem	(492)	(710)	-	(186)
<b>KOPĀ:</b>	<b><u>10,026</u></b>	<b><u>14,682</u></b>	<b><u>2,520</u></b>	<b><u>3,195</u></b>

Kā minēts 30. piezīmē "Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes", visi Koncerna meitas uzņēmuma SIA "Ventspils Nafta" termināls krājumi, kas 2003. gada 31. decembrī bija 806 tūkst. latu apmērā, ir iekļāti kā nodrošinājums a/s "Hansabanka" kredītlīnijas nodrošināšanai. 2004. gadā aizdevums ir dzēsts un ķīla ir atbrīvota.

Koncerna finanšu pārskatos šajā postenī iekļautā nafta un naftas produkti, kas lielākoties atrodas Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna meitas uzņēmumu SIA "Ventspils nafta" termināls un SIA "LatRosTrans" tehnoloģiskajās iekārtās un cauruļvados, tiek izmantoti transportēšanas procesā un nav paredzēti pārdošanai.

a) SIA "LatRosTrans" vadība ir nolēmusi norakstīt naftas produktu virsnormas zudumus par 2002. un 2003. gadu no Uzņēmuma krājumiem atbilstoši vidējai svērtajai naftas produktu vērtībai (skatīt arī 7. piezīmi "Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas, neto).

SIA "LatRosTrans" ir aprēķinājis, ka minimālā naftas produktu tehnoloģiskā rezerve, kas nepieciešama naftas produktu transportēšanas tīklam, ir 87,400 tonnu. Ņemot vērā 2004. gada 30. jūnija padomes lēmumu, 2003. gada 31. decembrī SIA "LatRosTrans" piederēja 41,449 tonnas naftas produktu. Tādējādi šobrīd, lai segtu minimālās naftas produktu tehnoloģiskās rezerves trūkstošo daļu, tiek izmantoti SIA "LatRosTrans" klientiem piederošie produkti 45,951 tonnas apmērā. Aptuvenās izmaksas, kas nepieciešamas, lai atjaunotu minimālo SIA "LatRosTrans" pašam piederošo naftas produktu rezervi, kas tiek izmantota kā naftas produktu transportēšanas tīkla tehnoloģiskā rezerve, aplēstas 7,849 tūkst. latu apmērā, pamatojoties uz vidējo tirgus cenu 2004. gada 7. jūnijā – 170.8 latu par tonnu (313.4 ASV dolāri par tonnu).

**21. Pārdošanai paredzētie pamatlīdzekļi**

Restrukturizācijas procesa rezultātā Koncerna mātes uzņēmumam bija atlikuši ar naftas un naftas produktu pārkraušanas darbību saistīti pamatlīdzekļi. Kā minēts pielikuma 39. piezīmē "Notikumi pēc bilances datuma", 2004. gada sākumā Koncerna mātes uzņēmums pārdeva SIA "Ventspils nafta" termināls" pamatlīdzekļus, kuru atlikusi vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 20,288 tūkst. Latu un nemateriālo vērtību par 1,425 tūkst. latu. Samaksu par šiem pamatlīdzekļiem paredzēts kapitalizēt SIA "Ventspils nafta" termināls". Līdz ar to Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskatos aktīvi atzīti kā apgrozāmie līdzekļi, bet Koncerna finanšu pārskatos – kā ilgtermiņa ieguldījumi (skat. arī 12. piezīmi "Nemateriālie ieguldījumi", 13. piezīmi "Pamatlīdzekļi" un 2. piezīmi "Koncerna restrukturizācija")

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**22. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Par tipogrāfijas pakalpojumiem	3,607	2,400	-	-
Par pārkraušanas pakalpojumiem	1,900	1,736	-	1,639
Par naftas un naftas produktu transportēšanu	1,029	1,673	-	822
Par pārējiem pakalpojumiem	42	301	-	-
Nedrošie parādi	1,397	1,355	236	261
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(1,397)	(1,355)	(236)	(261)
<b>KOPĀ:</b>	<b>6,578</b>	<b>6,110</b>	<b>-</b>	<b>2,461</b>

A/s "Preses nams" pircēju un pasūtītāju parādi ir iekļāti par labu a/s "Latvijas Unibanka", lai nodrošinātu aizdevumu 165 tūkst. latu apmērā un kredītlīniju 1,700 tūkst. latu apmērā.

**23. Citi debitori**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
PVN un akcīzes nodokļa pārmaksa <sup>a)</sup>	1,208	1,208	-	-
Uzkrājums PVN un akcīzes nodokļa pārmaksai <sup>a)</sup>	(1,208)	-	-	-
Pārmaksātais PVN (33. piezīme)	718	1,232	-	275
Atliktais PVN	482	801	16	80
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	52	208	-	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	44	44	44	58
Nekustamā īpašuma nodoklis (33. piezīme)	4	4	4	-
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	227	-	-
Citi debitori <sup>b)</sup>	24	407	1,311	17
Nedrošie parādi	6,207	6,364	961	1,221
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(6,110)	(6,364)	(961)	(1,221)
<b>KOPĀ:</b>	<b>1,421</b>	<b>4,131</b>	<b>1,375</b>	<b>430</b>

a) SIA "LatRosTrans" ir izveidojis uzkrājumus VID aprēķinātajam PVN un akcīzes nodoklim par naftas produktu zudumiem, kas iepriekš atspoguļoti kā no VID atgūstamā summa. Attiecīgie uzkrājumi izveidoti saistībā ar Augstākās tiesas lēmumu (skatīt arī 7. piezīmi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ izdevumi").

b) Koncerna mātes uzņēmuma citi debitori ietver avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem un SIA "Pārventas Siltums" parādu 1,304 tūkst. latu apmērā, kas pēc pārskata gada beigām tika nodoti "SIA Ventspils nafta termināls".

Ievērojama atliktā PVN daļa attiecas uz PVN pārmaksu, kas radusies, Koncerna meitas uzņēmumam SIA "LatRosTrans" veicot avansa maksājumu par celtniecības darbiem.

**24. Nākamo periodu izmaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Apdrošināšana	1,457	1,262	98	854
Pārmaksātie maksājumi Ventpils Domei	-	122	-	122
Pārējās nākamo periodu izmaksas	218	88	5	5
<b>KOPĀ:</b>	<b>1,675</b>	<b>1,472</b>	<b>103</b>	<b>981</b>

**25. Īstermiņa aizdevums**

	Aizdevums	Mērvienība	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2003	31.12.2002
Aizdevums a/s "Latvijas Naftas Tranzīts"	10,596	USD '000	5%	31.12.2004.	5,733	13,068
<b>KOPĀ:</b>					<b>5,733</b>	<b>13,068</b>

1998. gada 16. martā SIA "LatRosTrans" piešķīra īstermiņa aizdevumu 17,000 tūkst. ASV dolāru apmērā nozīmīgam koncerna mātes uzņēmuma akcionāram. Aizdevuma atmaksas termiņš bija 1999. gada 16. marts. Kā nodrošinājums aizdevumam tika iekļātas 6,000 tūkst. a/s "Ventpils nafta" akciju ar nominālvērtību 1 lats, kas emitētas slēgtā akciju laidienā (t.i., netiek kotētas biržā). Saskaņā ar ķīlas līgumu iekļāto akciju skaits var tikt mainīts, ja ievērojami mainās attiecīgo akciju tirgus cena.

Minētie aizdevuma un ķīlas līgumi 2000., 2001., 2002. un 2003. gadā ir pagarināti uz vēl vienu gadu un uz tādiem pašiem nosacījumiem, turklāt ķīlas vērtība ir tikusi palielināta. Saskaņā ar aizdevuma līgumu aizdevumam nav noteikta atmaksas grafika, un tā procentu likme ir 5% gadā (mainīta 2002. gadā). Procenti maksājami reizi ceturksnī.

2003. gada 31. decembrī minētā aizdevuma neatmaksātā summa bija 10,596 tūkst. ASV dolāru (kas atbilst 5,733 tūkst. latu) (2002. gadā: 22,000 tūkst. ASV dolāru (kas atbilst 13,068 tūkst. latu). 2002. gadā ķīlas apmērs palielināts līdz 31,200 tūkst. a/s "Ventpils nafta" akciju. Ķīla ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā.

Kā izklāstīts tālāk 39. piezīmē "Pēc bilances notikumi", 2004. gada 29. janvārī un 2004. gada 28. aprīlī a/s "Latvijas Naftas Tranzīts" daļēji atmaksāja aizdevumu veicot maksājumus, attiecīgi 1,754 tūkst. ASV dolāru un 1,404 tūkst. ASV dolāru apmērā.

## 26. Vērtspapīri

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
A/s "Latvijas kuģniecība" GDR un akcijas (62.5 milj. akcijas un 1.5 milj. GDR)	34,946	34,946	34,946	34,946
Pārējās akcijas	53	70	51	51
<b>KOPĀ:</b>	<b>34,999</b>	<b>35,016</b>	<b>34,997</b>	<b>34,997</b>

Koncerna mātes uzņēmuma vadība uzskata, ka a/s "Latvijas kuģniecība" akcijas salīdzinājumā ar Koncerna mātes uzņēmuma rīcībā esošo vērtspapīru daudzumu tiek tirgotas samērā nelielā apmērā, līdz ar to ieguldījuma patiesās vērtības noteikšanai kotētās tirgus cenas nav uzskatāmas par indikatīvām. Tādējādi tika nolemts ieguldījumu atspoguļot tā sākotnējā vērtībā.

Koncerna mātes uzņēmuma vadība ir uzsākusi sarunu procesu par iespējamiem darījumiem ar vērtspapīriem.

## 27. Nauda un naudas ekvivalenti

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Termiņnoguldījumi <sup>a)</sup>	7,101	8,672	247	2,941
Nauda norēķinu kontos	1,169	1,392	213	814
Par noguldījumiem uzkrātie procenti	27	123	-	123
Nauda kasē	33	24	-	3
<b>KOPĀ:</b>	<b>8,330</b>	<b>10,211</b>	<b>460</b>	<b>3,881</b>

a) Procenti par naudu bankā tiek aprēķināti pēc mainīgām procentu likmēm, kuras banka noteikusi norēķinu kontu atlikumiem. Īstermiņa noguldījumi tiek veikti uz dažādiem termiņiem robežās no vienas dienas līdz vienam mēnesim atkarībā no Uzņēmuma vajadzībām pēc naudas līdzekļiem. Procenti par īstermiņa noguldījumiem tiek aprēķināti atbilstoši attiecīgajām īstermiņa noguldījumu likmēm.

			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2003.
A/s "Latvijas Unibanka"	8 010 tūkst. ASV dolāru	1,02% līdz 1,55%	No 2004. gada 5. janvāra līdz 30. janvārim	4 334	
A/s "Latvijas Unibanka"	tūkst. latu	3,60% līdz 3,62%	No 2004. gada 8. janvāra līdz 14. janvārim	2 500	
A/s "Hansabanka"		0.25%	Automātiskie nakts depozīti	247	
Citi				20	
<b>KOPĀ:</b>					<b>7,101</b>

**28. Akciju kapitāls, rezerves un peļņa uz akciju**

Izmaiņas akciju kapitālā un akciju sadalījums starp akcionāriem ir atspoguļots šādi:

	Slēgtās emisijas akcijas					Kopā
	Valsts akcijas	A/s "Latvijas naftas tranzīts" akcijas	Valdes akcijas	Pašu akcijas	Publiskā piedāvājumā pārdotās akcijas	
2001. gada 31. decembrī	5,224	38,657	150	150	60,298	<b>104,479</b>
Valdes iegādātās akcijas	-	-	90	(90)	-	-
2002. gada 31. decembrī	5,224	38,657	240	60	60,298	<b>104,479</b>
A/s "Latvijas Naftas tranzīts" iegādātās valsts akcijas <sup>a)</sup>	(5,224)	5,224	-	-	-	-
No iepriekšējās valdes iegādātās akcijas	-	-	(90)	90	-	-
Valdes iegādātās akcijas	-	-	60	(60)	-	-
2003. gada 31. decembrī	-	43,881	210	90	60,298	<b>104,479</b>
31.12.2001.	5.00%	37.00%	0.145%	0.145%	57.71%	<b>100.0%</b>
31.12.2002.	5.00%	37.00%	0.230%	0.060%	57.71%	<b>100.0%</b>
31.12.2003.	-	42.00%	0.201%	0.086%	57.71%	<b>100.0%</b>

a) Saskaņā ar 2003. gada 16. jūlija vēstuli, a/s "Latvijas Naftas Tranzīts" informēja a/s "Ventspils nafta" par 5,224 tūkst. akciju iegādi no Latvijas valsts, kas tika pārstāvēta Latvijas privatizācijas aģentūras personā, saskaņā ar nedalāmās akciju paketes nomaksas pirkuma līgumu 2003. gada 16. jūlija.

A/s "Ventspils nafta" pieder pašas parastās akcijas bez balsstiesībām, kuras jāiegādājas valdes locekļiem.

Visas akcijas ir parakstītas, emitētas un pilnībā apmaksātas.

Peļņu uz akciju aprēķina, dalot pārskata gada zaudējumus (9,270) tūkst. latu apmērā (2002. gadā: 2,729 tūkst. latu apmērā) ar gada vidējo svērto akciju skaitu, atskaitot pašu akcijas, 104,329 tūkst. (2002. gadā: 104,329 tūkst.) latu apmērā.

Saskaņā ar a/s "Ventspils nafta" akcionāru 2003. gada 30. jūlija lēmumu, tika nolemts 2002. gada peļņu sadalīt sekojoši:

a) ieskaitīt 1,806 tūkst. Latu nesadalāmajās rezervēs;

b) atlikušos 923 tūkst. Latu izmaksāt dividendēs;

c) lai nodrošinātu dividendes izmaksu 0.01 Ls apmērā uz vienu akciju, papildus izmaksāt dividendēs 121 tūkst. latu no citām rezervēm.

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" gadījumos, kad līdzdalības koncerna meitas uzņēmumā pārvērtēšanas rezultāts pārsniedz izmaksātās dividendes, starpība jāieskaita nesadalāmajās rezervēs.

Peļņa, kas paliek pēc dividenžu izmaksas un ieskaitīšanas nesadalāmajās rezervēs, tiek ieskaitīta pārējās rezervēs un izmantota Koncerna mātes uzņēmuma tālākai attīstībai.

Katras akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

**29. Uzkrājumi**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Uzkrājumi muliņu attīrīšanai pārskata gada sākumā:	3,607	4,568	3,607	4,568
Uzkrājumu (samazinājums) sakarā ar pabeigtiem muliņu attīrīšanas darbiem <sup>a)</sup>	(336)	(961)	(254)	(961)
Uzkrājumu muliņu attīrīšanas darbiem norakstīšana <sup>a)</sup>	(3,353)	-	(3,353)	-
Uzkrājumu muliņu attīrīšanas darbiem pieaugums <sup>a)</sup>	162	-	-	-
<i>Kopā uzkrājumi muliņu attīrīšanai</i>	<i>80</i>	<i>3,607</i>	<i>-</i>	<i>3,607</i>
Uzkrājumu kompensācijām klientiem par naftas produktu iztrūkumiem gada sākumā	2,091	-	-	-
Uzkrājumu kompensācijām klientiem par naftas produktu iztrūkumiem pieaugums <sup>b)</sup>	-	2,091	-	-
Uzkrājumu kompensācijām klientiem par naftas produktu iztrūkumiem norakstīšana <sup>b)</sup>	(2,091)	-	-	-
<i>Kopā uzkrājumu kompensācijām klientiem par naftas produktu iztrūkumiem</i>	<i>-</i>	<i>2,091</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Kopā uzkrājumi pārskata gada beigās:</b>	<b>80</b>	<b>5,698</b>	<b>-</b>	<b>3,607</b>

(a) Līdz 2004. gada 1. oktobrim un pēc reorganizācijas datuma muliņu attīrīšanu no naftas un naftas produktu piesārņojuma Ventspils ostā veic Koncerna meitas uzņēmums SIA "Ventspils nafta termināls. Pēc reorganizācijas Koncerna mātes uzņēmums norakstīja uzkrājumu atlikumu. Tā kā iepriekšējo gadu gaitā muliņos ir uzkrājušies nafta un naftas produkti, un, ņemot vērā, ka SIA "Ventspils nafta" termināls" ir pārņēmusi naftas un naftas produktu pārkraušanas funkcijas no a/s "Ventspils nafta", minētie uzkrājumi izveidoti un atspoguļoti SIA "Ventspils nafta" termināls" finanšu pārskatos kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

(b) Skat. 7. piezīmi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas) neto".

## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

**30. Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēs**

<b>Īstermiņa daļa:</b>	Aizņēmuma summa (tūkst.)	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2003.	31.12.2002.
<b>A/s "Preses nams"</b>					
Aizņēmums no a/s "Latvijas Unibanka"	Ls 1,985	3 mēn. Unibor + 2.3%	01.05.2004.	715	1,273
Aizņēmums no a/s "Latvijas Unibanka"	Ls 1,643	3 mēn. Unibor + 2.4%	28.02.2005.	361	361
Aizņēmums no a/s "Latvijas Unibanka"	Ls 165	3 mēn. Unibor + 3.0%	02.05.2003.	-	79
<b>SIA "Ventspils nafta" termināls"</b>					
A/s "Latvijas Unibanka" kredītlīnija	USD 1 715	1.90%	17.12.2004.	928	-
<b>KOPĀ:</b>				<b>2,004</b>	<b>1,713</b>

<b>Ilgtermiņa daļa:</b>	Aizņēmuma summa (tūkst.)	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2003.	31.12.2002.
Aizņēmums no a/s "Latvijas Unibanka"	Ls 1,643	3 mēn. Unibor + 2.4%	28.02.2005.	90	451
<b>KOPĀ:</b>				<b>90</b>	<b>451</b>

Kā nodrošinājumu saņemtajiem aizdevumiem Koncerna meitas uzņēmums a/s "Preses nams" ir iekļājis šādus aktīvus:

- aizdevums 1,643 tūkst. latu apmērā ir nodrošināts, iekļājot nekustamo īpašumu Cēsis un ražošanas iekārtas, kuru kopējā atlikusi vērtība 2002. gada 31. decembrī bija 3,287 tūkst. latu (2002. gadā: 3,287 tūkst. latu) apmērā;
- kredītlīnija 1,985 tūkst. latu apmērā ir nodrošināta, iekļājot visus pircēju un pasūtītāju parādus un krājumus.

Saskaņā ar 2003. gadā 18. decembrī noslēgto līgumu ar a/s "Latvijas Unibanka", banka ir piešķirusi SIA "Ventspils nafta" termināls" kredītlīniju ar kopējo limitu 3,600 tūkst. ASV dolāru. Minētā kredītlīnija nodrošināta ar uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu Talsu ielā 75, Ventspilī.

Saskaņā ar 2003. gadā 14. novembra noslēgto līgumu ar a/s "Hansabanka", banka ir piešķirusi SIA "Ventspils nafta" termināls" kredītlīniju ar kopējo limitu 1,800 tūkst. ASV dolāru. Minētā kredītlīnija nodrošināta ar visu uzņēmumam piederošo pamatlīdzekļus, izņemot nekustamos īpašumus, kā arī visus pircēju un pasūtītāju parādus un krājumus 2,117 tūkst. latu apmērā. 2004. gadā a/s "Hansabanka" kredītlīnija tika dzēsta un attiecīgā kļūta tika atbrīvota.



## A/s "Ventspils Nafta"

Adrese: Talsu iela 75, LV-3600,  
Ventspils, Latvijas Republika  
Reģistrācijas numurs: 000300309

2003. gada pārskats un  
2003. gada konsolidētais pārskats

## 31. Finanšu līzings saistības

	Dzēšanas termiņš	Summa (tūkst.)	Spēkā esošā procentu likme (%)	Ilgtermiņa daļa (tūkst. Ls)	Īstermiņa daļa (tūkst. Ls)	Līzings objekta atlikusī bilances vērtība (tūkst. Ls)
SIA "Unilīzings"	15.01.2007.	1,354 Ls	3 mēn. Unibor + 1.95%	488	235	1,249
SIA "Unilīzings"	25.08.2008.	693 Ls	3 mēn. Unibor + 1.95%	439	119	669
SIA "Unilīzings"	25.08.2008.	487 Ls	3 mēn. Unibor + 1.95%	309	84	462
SIA "Unilīzings"	25.07.2006.	485 Ls	3 mēn. Unibor + 1.95%	202	133	471
SIA "Unilīzings"	25.06.2005.	1,034 Ls	3 mēn. Unibor + 3.0%	88	177	758
SIA "Vereins Leasing"	01.08.2005.	158 Ls	3 mēn. Rigibor + 1.95%	43	43	149
SIA "Vereins Leasing"	01.12.2005.	87 Ls	3 mēn. Rigibor + 1.95%	23	23	21
SIA "Nordea Finance Latvia"	30.11.2006.	21 Ls	3 mēn. Rigibor + 1.75%	5	3	8
SIA "Hansa Līzings"	15.07.2004.	3,225 EUR	6 mēn. Eurobor + 2.9%	-	128	687
SIA "Unilīzings"	10.08.2004.	263 Ls	3 mēn. Unibor + 3.0%	-	45	263
<b>Kopā 31.12.2003.</b>				<b>1,597</b>	<b>990</b>	<b>4,737</b>
<b>Kopā 31.12.2002.</b>				<b>1,236</b>	<b>786</b>	<b>4,462</b>

Minimālo līzingu maksājumu nākotnes vērtība iepriekš minētajām finanšu līzings saistībām var tikt atspoguļota šādi:

	Ilgtermiņa daļa (tūkst. Ls)	Īstermiņa daļa (tūkst. Ls)
Minimālo līzings maksājumu kopsumma	1,728	1,106
Atskaitot finansēšanas izmaksas	(131)	(116)
<b>Minimālo līzings maksājumi pašreizējā vērtība</b>	<b>1,597</b>	<b>990</b>

Visas finanšu līzings saistības ir ar atmaksas termiņu līdz 5 gadiem.

**32. Uzkrātās saistības**

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003.	31.12.2002.	31.12.2003.	31.12.2002.
Atvaļinājumu rezerve	328	426	25	174
Uzkrātās tranzīta attīstības izmaksas	249	-		
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (33. piezīme)	194	227	10	116
Pievienotās vērtības nodokļa saistības (33. piezīme)	181	110	167	-
Atlīdzība par darbu	139	919	35	567
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis (33. piezīme)	130	201	13	114
Uzkrātās apdrošināšanas izmaksas bijušajiem valdes locekļiem	77	380	77	380
Uzkrātās prēmijas un attiecīgās sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72	122	3	81
Uzkrātās elektroenerģijas izmaksas	61	-		
Uzkrātās "Rīgas Līcis" rekonstrukcijas izmaksas	32	-		
Nekustamā īpašuma nodoklis (33. piezīme)	25	8		3
Dabas resursu nodoklis (33. piezīme)	2	3		2
Uzkrātās cauruļvadu diagnostikas izmaksas	-	237		-
Pārējās uzkrātās izmaksas	279	566	54	62
<b>KOPĀ:</b>	<b>1,769</b>	<b>3,199</b>	<b>384</b>	<b>1,499</b>

**33. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Koncerna mātes uzņēmums	31.12.2003.	Aprēķināts	Samaksāts	(Atmaksāts)	31.12.2002.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(10)	(1,205)	1,365	(54)	(116)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(13)	(916)	1,017	-	(114)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis <sup>a)</sup>	(548)	(1,891)	1,343	(3,339)	3,339
Pievienotās vērtības nodoklis	(167)	(342)	629	(729)	275
Nekustamā īpašuma nodoklis	4	(843)	850	-	(3)
Dabas resursu nodoklis	-	(10)	12	-	(2)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(734)</b>	<b>(5,207)</b>	<b>5,216</b>	<b>(4,122)</b>	<b>3,379</b>

a) Aprēķinātā un samaksātā uzņēmumu ienākuma nodokļa summa ietver uzņēmumu ienākuma nodokli no maksājumiem nerezidentiem 13 tūkst. latu apmērā.

Saskaņā ar spēkā esošo Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas aktu prasībām uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas aprēķināts atbilstoši noteiktai aprēķina metodoloģijai, tiek maksāts avansā. Līdz ar to pēc pārskata gada beigām, kad ir aprēķināts faktiskais nodoklis, tiek konstatēts maksājama nodoklis vai nodokļa pārākums.

Koncerna mātes uzņēmuma nodokļu kustības tabula ir sastādīta saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu un Koncerna nodokļu kustības tabulas atspoguļošana finanšu pārskatos nav saistoša.

**34. Iespējamās finanšu saistības****Maksājamais muitas un pievienotās vērtības nodoklis**

Kā izklāstīts 7. piezīmē, 2002. gadā Muitas lietu kontroles daļa veica SIA "LatRosTrans" pārbaudi par tranzīta procedūras izpildes kārtību 2001. un 2000. gadā. Pārbaudes rezultātā tika aprēķināts muitas maksājumu parāds attiecībā uz akcīzes nodokli un pievienotās vērtības nodokli 883 tūkst. latu apmērā par 2001. gadu un 325 tūkst. latu apmērā - par 2000. gadu. Papildu nodokļu samaksa tika prasīta arī par naftas produktu zudumiem, pamatojoties uz pieņēmumu, ka tie naftas produkti, ko Uzņēmums atspoguļojis uzskaitē kā zudumus, saskaņā ar Muitas likumu bija jāuzskaita kā SIA "LatRosTrans" paša importētie naftas produkti izlaisti brīvam apgrozījumam. Saskaņā ar piesardzības principu SIA "LatRosTrans" minētajai prasībai attiecībā uz nodokļu maksājumiem par 2000. un 2001. gadu ir izveidojis uzkrājumus pilnā apmērā.

SIA "LatRosTrans" nokārtoja iepriekš minētās saistības, bet tajā pašā laikā apstrīdēja Valsts ieņēmumu dienesta lēmumu tiesā. Lēmumu par 2000. gadu pieņēma Latvijas Republikas Augstākā tiesa, un tas SIA "LatRosTrans" bija nelabvēlīgs. Senāta lēmums ir galīgs un nav pārsūdzams. SIA "LatRosTrans" gaida, vai saskaņā ar 2004. gada oktobrī paredzētās tiesas lēmumu VID būs jāatsauc sava prasība par papildu nodokļiem, kas būtu jāmaksā par 2001. gadu. Šis tiesas lēmums var tikt izmantots, lai atbilstoši aprēķinātu nodokļus arī par 2002. un 2003. gada zudumiem. A/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome ir pārliecināta, ka tiesas lēmums būs SIA "LatRosTrans" labvēlīgs, un līdz ar to šajos finanšu pārskatos nav atspoguļojis nekādus uzkrājumus iespējamajiem papildu nodokļiem.

Pēc pārskata gada beigām Muitas lietu kontroles daļa veica SIA "LatRosTrans" tranzīta procedūras atbilstības pārbaudi par 2002. gadu. Pārbaudes rezultātā SIA "LatRosTrans" tika aprēķinātas muitas nodevas attiecībā uz akcīzes un pievienotās vērtības nodokli par 2002. gadu attiecīgi 757 tūkst. latu un 305 tūkst. latu apmērā, kā arī 100% soda nauda 1,062 tūkst. latu apmērā. SIA "LatRosTrans" nokārtoja iepriekš minētās saistības, bet tajā pašā laikā iesniedza prasību šo lēmumu pārskatīt Valsts ieņēmumu dienestā. Ja Valsts ieņēmumu dienesta lēmums būs SIA "LatRosTrans" nelabvēlīgs, SIA "LatRosTrans" Valsts ieņēmumu dienestu iesūdzēs tiesā.

Tomēr, ja Augstākās tiesas Senāta lēmums būs SIA "LatRosTrans" nelabvēlīgs, SIA "LatRosTrans" būs jāmaksā akcīzes nodoklis un pievienotās vērtības nodoklis par naftas produktu zudumiem par visiem gadiem pēc 2001. gada. 2002. un 2003. gadā faktiskie naftas produktu zudumi bija attiecīgi 22 tūkst. un 37 tūkst. tonnu. Tādējādi 2003. gada 31. decembrī iespējamās papildu nodokļu saistības (ieskaitot soda naudu 100% apmērā) aplēstas 17 milj. latu apmērā. Kā izklāstīts iepriekš, a/s "Ventspils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome ir pārliecināta, ka tiesas lēmums attiecībā uz 2001. gadu būs SIA "LatRosTrans" labvēlīgs un ka šāds pozitīvs iznākums būs pietiekams, lai attiecīgās nodokļu saistības netiktu aprēķinātas arī nākamajos gados. Līdz ar to SIA "LatRosTrans" šajos finanšu pārskatos nav atspoguļojis nekādus uzkrājumus iespējamajiem papildu nodokļiem attiecībā uz 2002. un 2003. gadu.

**Kapitālieguldījumi**

2003. gada 31. decembrī SIA "LatRosTrans" bija noslēdzis ģenerālīgumus par celtniecības darbu veikšanu 73,784 tūkst. latu apmērā, kas paredz veikt celtniecības darbus pa noteiktiem posmiem. SIA "LatRosTrans" ir tiesīgs atteikties no līguma izpildes pirms nākamā celtniecības darbu posma uzsākšanas.

Pašreizējās koncerna ārpusbilances saistības attiecībā uz kapitālieguldījumiem var tikt atspoguļotas šādi:

	Koncerns		Koncerna mātes uzņēmums	
	31.12.2003	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2002
Noslēgtie līgumi	19,806	43,991	-	10,867
Veiktās priekšapmaksas	(5,154)	(12,301)	-	-
Veiktie darbi	(5,660)	(13,944)	-	(7,231)
<b>KOPĀ:</b>	<b>8,992</b>	<b>17,746</b>	<b>-</b>	<b>3,636</b>

Noslēgtie ģenerālīgumi ietver saistības pret SIA "Baltijas Inženierbūve" par apvedcauruļvada projektēšanu un celtniecību 29,475 tūkst. latu apmērā. Celtniecību paredzēts veikt vairākos posmos, un 2004. gada izmaksas paredzētas 2,866 tūkst. latu apmērā.

Saskaņā ar SIA "LatRosTrans" padomes 2004. gada 30. jūnija lēmumu tuvākajā nākotnē SIA "LatRosTrans" pārskatīs savus ilgtermiņa investīciju plānus, lai varētu izpildīt savas finansiālās saistības, kas iespējami varētu rasties saistībā ar naftas produktu virsnormas zudumiem.

### 34. Iespējamās finanšu saistības (turpinājums)

2003. gada 13. augustā SIA "Rīgas Līcis VN" noslēdza līgumu ar SIA "Skonto Būve" par viesnīcas rekonstrukciju Jūrmalā. Saskaņā ar līgumu rekonstrukcijas darbi veicami kopā par 3.9 milj. latu. Līgums paredz, ka, ja līgums tiek pārtraukts, SIA "Rīgas Līcis VN" maksā celtniecības kompānijai soda naudu 10% apmērā no līguma vērtības. 2003. gada beigās rekonstrukcijas darbi tika uz laiku pārtraukti, un neizpildīta celtniecības līguma summa bija 3.4 milj. latu apmērā. 2004. gada laikā SIA "Rīgas Līcis VN" ir vienojies ar SIA "Skonto Būve", ka soda nauda netiks aprēķināta līdz 2005. gada 1. janvārim, kad vai nu rekonstrukcijas darbi tiks atsākti, vai arī tiks panākta jauna vienošanās ar SIA "Skonto Būve".

### Maksājumi vietējām pašvaldībām

Saskaņā ar 2003. gada 19. septembrī noslēgto līgumu starp SIA "Ventspils nafta" termināls" un Ventspils pilsētas domi par naftas un naftas produktu transportēšanu caur Ventspils pilsētas teritoriju un 2003. gada 8. decembrī noslēgto papildus vienošanos, SIA "Ventspils nafta" termināls" apņemas Ventspils sociālās infrastruktūras vajadzībām Ventspils pilsētas domei pārskaitīt līdzekļus šādos apmēros:

- 2004. gadā 800 tūkst. un summu, kas nepārsniedz 1% no prognozētā SIA "Ventspils nafta" termināls" neto apgrozījuma kārtējam gadam;
- 2005., 2006. un 2007. gadā 700 tūkst. latu katru gadu un summu, kas nepārsniedz 1% no prognozētā SIA "Ventspils nafta" termināls" neto apgrozījuma kārtējam gadam.

Līdz pārskata parakstīšanas datumam, SIA "Ventspils nafta" termināls" ir veicis maksājumus par 2004. gadu kopumā 400 tūkst. latu apmērā.

### Tiesvedība

Meitas uzņēmums SIA "Mediju nams" ir iesaistīts vairākās tiesvedībās par goda un cieņas aizskaršanu savās publikācijās. Lielākās no tām ir Arnolda Laksas prasība, prasītās kompensācijas apjoms ir 100 tūkstoši lati, un Andra Mitkus prasība, prasītās kompensācijas apjoms ir 150 tūkstoši lati. Pārējo septiņu prasību kompensācijas apjoms kopā sastāda 28,672 latus.

### 35. Ārpusbilances posteņi

#### Nafta un naftas produkti

Saskaņā ar naftas un naftas produktu inventarizācijas rezultātiem, uzņēmumam ir 31 tūkst. tonnu naftas un 11 tūkst. tonnu naftas produktu, kas nav uzrādīti Uzņēmuma bilancē. Šobrīd uzņēmums noskaidro juridiskos aspektus saistībā šo aktīvu uzrādīšanu bilancē. Bilancē neiekļauto aktīvu aptuvenā tirgus vērtība, kas aplēsta, pamatojoties uz vidējām tirgus cenām 2004. gada 5. jūlijā, (323 ASV dolāri par tonnu naftas produktu un 237 ASV dolāri par tonnu naftas), ir 10.9 miljoni ASV dolāru.

#### A/s "Ventspils nafta" akcijas

Šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumā kā nodrošinājums Uzņēmuma izsniegtajam aizdevumam koncerna mātes uzņēmuma nozīmīgam akcionāram bija iekļātas 31,200 tūkst. a/s "Ventspils nafta" akciju. Minēto akciju nominālvērtība ir 1 lats, un tās ir emitētas slēgtā akciju laidienā (t.i., netiek kotētas biržā). ĶĻA reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā (skatīt 25. piezīmi).

#### Nodokļu atlaide

Saskaņā ar Ministru kabineta 2002. gada 30. oktobra lēmumu Nr. 613 SIA "LatRosTrans" 2002. gadā piešķirta uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaide 40% apmērā no plānoto investīciju apjoma jeb 4,166 tūkst. latu apmērā. Minētā atlaide piešķirta, lai atbalstītu investīciju projektus 10,415 tūkst. latu apmērā. Uzņēmums šo atlaidi var izmantot, samazinot nākotnē gūto ar nodokli apliekamo ienākumu, ja iepriekš minēto investīciju plānu tas izpilda laika periodā no 2000. gada 17. jūlija līdz 2004. gada 31. decembrim. Līdz 2003. gada beigām Uzņēmums bija veicis visas investīcijas saskaņā ar valsts institūcijām iesniegto biznesa plānu.

### 36. Politiskie riski

2003. gadā a/s Ventspils nafta darbojās būtiska ārējā spiediena apstākļos, ko galvenokārt noteica Krievijas naftas cauruļvadu monopolkompānijas AK Transneftj un Krievijas Federācijas vadītās federālās enerģētikas komisijas administratīvie lēmumi ar mērķi nepieļaut Krievijas naftas eksportu caur Ventspils tranzīta koridoru un maksimāli lielu kravu daļu novirzīt caur AK Transneftj piederošo Primorskas naftas terminālu. Minēto iemeslu dēļ pagājušajā gadā nav bijušas naftas piegādes pa cauruļvadu.

### 37. Darījumi ar saistītām personām

Sniedzot vai saņemot pakalpojumus no saistītajiem uzņēmumiem, Koncerna uzņēmumi piemēro cenu politiku tādu, kāda tā būtu, ja darījumi notiktu ar trešajām pusēm.

Šo finanšu gada pārskatu sagatavošanas nolūkā a/s "Ventspils nafta" Koncernā ietilpstošie uzņēmumi, t.i., SIA "Ventspils nafta" termināls, SIA "LatRosTrans", a/s "Preses nams", SIA "Mediju nams", a/s "Rietumu cauruļvadu sistēma", SIA "RTgas Līcis VN", likvidējamā SIA "Nafta Holdings" un tās asociētie uzņēmumi SIA "Mediji un Poligrāfija" un SIA "Ventshoes", kā arī SIA "Nekustamie īpašumi VN" un tās meitas uzņēmumi SIA "Darījumu centrs Daugava", SIA "Namserviss VN", SIA "Maikapara nams", SIA "Ventspils Biznesa Centrs", SIA "Pārventas Sporta Centrs" un SIA "Lejastiežumi" tiek uzskatīti par Koncerna mātes uzņēmuma radniecīgajiem uzņēmumiem. Arī nozīmīgie a/s "Ventspils nafta" akcionāri, t.i., a/s "Latvijas naftas tranzīts" un tā nozīmīgais akcionārs a/s "Ventbunkers", ieskaitot tā meitas uzņēmumus un asociētos uzņēmumus, un Latvijas valsts tiek uzskatīti par Koncerna saistītām personām.

Kā izklāstīts 25. pielikumā, Koncerna meitas uzņēmums SIA "LatRosTrans" ir izsniegusi aizdevumu nozīmīgam a/s "Ventspils nafta" akcionāram – a/s "Latvijas naftas tranzīts". Pārskata gada laikā SIA "LatRosTrans" ir iegrāmatojis procentu ieņēmumus no a/s "Latvijas naftas tranzīts" izsniegtā aizdevuma 483 tūkst. latu apmērā (2002: 784 tūkst. latu apmērā).

Pamatojoties uz noslēgto savstarpējo sadarbības līgumu starp a/s "Ventspils nafta", a/s "Ventbunkers" un SIA "LatRosTrans", a/s "Ventspils nafta" 2003. gadā guvusi ieņēmumus 675 tūkst. latu apmērā (2002. gadā: 143 tūkst. latu). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls, kas 2003. gada 4. ceturksnī ir guvusi ieņēmumus 250 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā a/s "Ventbunkers" ir izrakstījusi rēķinus a/s "Ventspils nafta" saistībā ar tehnoloģisko notekūdeņu attīrīšanas izmaksām 765 tūkst. latu apmērā (2002. gadā - 1,362 tūkst. latu apmērā). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni a/s "Ventbunkers" ir izrakstījusi rēķinus saistībā ar tehnoloģisko notekūdeņu attīrīšanas izmaksām 136 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā a/s "Ventbunkers" ir izrakstījusi rēķinus a/s "Ventspils nafta" saistībā ar a/s "Ventbunkers" nomāto muliņu izmantošanu 841 tūkst. latu apmērā (2002. gadā - 1,382 tūkst. latu apmērā). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni a/s "Ventbunkers" ir izrakstījusi rēķinus saistībā ar a/s "Ventbunkers" nomāto muliņu izmantošanu 137 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā komandītsabiedrība "Ventbunkers loģistika k/s" ir izrakstījusi rēķinus a/s "Ventspils nafta" par dzelzceļa un informācijas pakalpojumiem 1,352 tūkst. latu apmērā (2002. gadā - 509 tūkst. latu apmērā). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni komandītsabiedrība "Ventbunkers loģistika k/s" ir izrakstījusi rēķinus par dzelzceļa un informācijas pakalpojumiem 156 tūkst. latu apmērā. SIA "Ventspils nafta" termināls bilances postenī "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem" saistību atlikums 2003. gada 31. decembrī pret komandītsabiedrību "Ventbunkers loģistika k/s", bija 67 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā a/s "Ventspils nafta" izrakstīja rēķinus komandītsabiedrībai "Ventspils ekspedīcija loģistika KS" par naftas un naftas produktu uzglabāšanu, transportēšanu un pārkraušanu 13,390 tūkst. latu apmērā (2002. gadā - 1,150 tūkst. latu apmērā). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni SIA "Ventspils nafta" termināls izrakstīja rēķinus komandītsabiedrībai "Ventspils ekspedīcija loģistika KS" par naftas un naftas produktu uzglabāšanu, transportēšanu un pārkraušanu 1,445 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā SIA "Vats" ir izrakstījusi rēķinus a/s "Ventspils nafta" par elektrību 375 tūkst. latu apmērā (2002. gadā - 451 tūkst. latu apmērā). Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minēto līgumu pārjaunoja SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni SIA "Vats" ir izrakstījusi rēķinus par elektrību 94 tūkst. latu apmērā. SIA "Ventspils nafta" termināls bilances postenī "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem" saistību atlikums 2003. gada 31. decembrī pret SIA "Vats" bija 30 tūkst. latu apmērā.

Pārskata gada laikā a/s "Ventspils nafta" darbojās kā starpnieks starp SIA "Ventspils ekspedīcija", kas ir a/s "Ventbunkers" saistītā persona un vienu no saviem liekākajiem klientiem Transoilsystems (UK) Ltd. saistībā ar naftas transportēšanu pa cauruļvadu no Polockas uz Mažeikiem. No SIA "Ventspils ekspedīcija" saņemto un tālāk Transoilsystems (UK) Ltd. piestādīto rēķinu summa par 2003. gadu bija 5,029 tūkst. latu (2002. gadā – 5,068 tūkst. latu). Iepriekš minētais apgrozījums no starpniecības darījumiem nav iekļauts Koncerna apgrozījumā. Pēc 2003. gada 1. oktobra restrukturizācijas, iepriekš minētos starpnieka darījumus pārņēma SIA "Ventspils nafta" termināls un par 2003. gada 4. ceturksni no SIA "Ventspils ekspedīcija" saņemto un tālāk Transoilsystems (UK) Ltd. piestādīto rēķinu summa bija 1,038 tūkst. latu apmērā. SIA "Ventspils nafta" termināls bilances postenī "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem" saistību atlikums 2003. gada 31. decembrī pret SIA "Ventspils ekspedīcija", bija 560 tūkst. latu apmērā.



### 37. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)

Pārskata gada laikā SIA "LatRosTrans" ir notikusi sadarbība ar SIA "Ventspils ekspedīcija", kas bija lielākais SIA "LatRosTrans" pasūtītājs un ir a/s "Ventbunkers" saistītā persona. SIA "LatRosTrans" bilances postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi" SIA "Ventspils ekspedīcija" saistību pret SIA "LatRosTrans", atlikums bija 1,026 tūkst. latu apmērā (2002. gadā: 929 tūkst. latu apmērā). Kopējais apgrozījums sadarbībā ar SIA "Ventspils ekspedīcija" pārskata periodā bija 12,932 tūkst. latu apmērā (2002. gadā: 16,751 tūkst. latu).

Saskaņā ar starp SIA "LatRosTrans" un SIA "Venta" (a/s "Ventbunkers" meitas uzņēmums) noslēgto apsardzes pakalpojumu līgumu SIA "Venta" 2003. gadā ir izrakstījusi SIA "LatRosTrans" rēķinus par sniegtajiem apsardzes pakalpojumiem 850 tūkst. latu apmērā (2002. gadā: 800 tūkst. latu apmērā).

### 38. Finanšu instrumenti

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir īstermiņa aizdevumi, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

#### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, valūtas risks, procentu likmju risks un likviditātes risks.

#### **Kredītrisks**

Koncerna mātes uzņēmums un Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kas izriet no pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumiem un naudas un naudas ekvivalentiem. Koncerna naudas ekvivalenti ir ieguldīti augstas drošības finanšu institūcijās. Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna debitori ir atspoguļoti to neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem.

2003. gada 31. decembrī Uzņēmuma kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri sasniedza 76% no visiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

2003. gada 31. decembrī Uzņēmuma kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri sasniedza 99,7% no visiem pircēju un pasūtītāju parādiem (2002. gadā: 91%).

A/s "Preses nams" un SIA "Mediju nams" kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam A/s "Preses nams" un SIA "Mediju nams" nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. A/s "Preses nams" un SIA "Mediju nams" nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

#### **Ārvalstu valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, avansa maksājumi par celtniecību, īstermiņa aizdevumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, ilgtermiņa parādi finanšu institūcijām un līzingu kompānijām.

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna mātes uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi un avansa maksājumi par celtniecību. Koncerna mātes uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru.

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna meitas uzņēmuma SIA "LatRosTrans" finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, avansa maksājumi par celtniecību, īstermiņa aizdevumi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Koncerna meitas uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru.

Koncerna mātes uzņēmums un Koncerna meitas uzņēmumi neizmanto finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību risku.

#### **Procentu likmju risks**

Koncerna uzņēmumi ir pakļauti procentu likmju riskam, galvenokārt, no aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu līzingu kompānijām, kā arī no aizdevuma vienam no būtiskajiem Koncerna mātes uzņēmuma akcionāriem.

Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna finanšu aktīvi un saistības 2003. gada 31. decembrī nebija pakļautas būtiskam procentu likmes riskam, jo to novirze no attiecīgās finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības nebija nozīmīga.

**38. Finanšu instrumenti (turpinājums)****Likviditātes risks**

2002. gada 31. decembrī Koncerns nebija pakļauts būtiskam likviditātes riskam, izņemot, kā norādīts 40. pielikumā.

**Patiesā vērtība**

Visu finanšu aktīvu un finanšu saistību, kas netiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā - naudas, debitoru, citu debitoru, saņemto un izsniegto aizdevumu, parādu piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un citu parādu bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

**39. Notikumi pēc bilances datuma**

2004. gadā periodā no februāra līdz maijam, SIA "Ventspils nafta" termināls iegādājās no a/s "Ventspils nafta" nekustamo īpašumu un pamatlīdzekļus, kas iepriekš tika nomāti un kuru nomas līgums beidzās 2004. gada 31. martā. Tika noslēgti sekojoši pirkuma līgumi:

- 2004. gada 27. februārī par nekustamo īpašumu iegādi Ventspilī, Suņu ielā 3 par 39 tūkst. latiem;
- 2004. gada 31. martā par nekustamo īpašumu iegādi Ventspilī, Dzintaru ielā 90E par 35 tūkst. latiem;
- 2004. gada 25. maijā par nekustamo īpašumu iegādi Ventspilī, Talsu 75E par 6,247 tūkst. latiem;
- 2004. gada 25. maijā par pamatlīdzekļu iegādi kopā par 13,742 tūkst. latiem.

Saskaņā ar iepriekš minētajiem līgumiem, kas noslēgti 2004. gada 25. maijā par kopējo summu 19,989 tūkst. latiem, parāda atmaksas termiņš ir noteikts 2014. gada 31. marts, atmaksu sākot ar 2006. gada 10. janvāri.

Saskaņā ar 2004. gada 26. maijā noslēgto līgumu, SIA "Ventspils nafta" termināls būs jāatlīdzina a/s "Ventspils nafta" samaksātie avansa maksājumi 1,523 tūkst. latu apmērā, tai skaitā PVN, kas tiks pārnesti uz SIA "Ventspils nafta" termināls" bilanci 2004. gada 31. maijā. Atlīdzības atmaksas termiņš ir noteikts 2014. gada 31. marts, atmaksu sākot ar 2006. gada 10. janvāri.

2004. gada 1. jūlijā a/s "Ventspils nafta" Padome pieņēma lēmumu par a/s "Ventspils nafta" meitas uzņēmuma SIA "Ventspils nafta" termināls" pamatkapitāla palielināšanu par 23,369 tūkst. latiem jeb 233,694 kapitāla daļām, kapitalizējot parādus par pamatlīdzekļu un samaksāto avansu pārdošanu SIA "Ventspils nafta" termināls".

2004. gada 29. janvārī a/s "Latvijas Naftas Tranzīts" daļēji atmaksāja aizņēmumu SIA "LatRosTrans", veicot maksājumus attiecīgi 1,754 tūkst. ASV dolāru un 1,404 tūkst. ASV dolāru apmērā.

Pēc pārskata gada beigām Muitas lietu kontroles daļa veica SIA "LatRosTrans" tranzīta procedūras atbilstības pārbaudi par 2002. gadu. Pārbaudes rezultātā uzņēmumam tika aprēķinātas muitas nodevas attiecībā uz akcīzes un pievienotās vērtības nodokli par 2002. gadu attiecīgi 757 tūkst. latu un 305 tūkst. latu apmērā, kā arī 100% soda nauda 1,062 tūkst. latu apmērā. SIA "LatRosTrans" nokārtoja iepriekš minētās saistības, bet tajā pašā laikā iesniedza prasību šo lēmumu pārskatīt Valsts ieņēmumu dienestā. Ja Valsts ieņēmumu dienesta lēmums būs SIA "LatRosTrans" nelabvēlīgs, uzņēmums Valsts ieņēmumu dienestu iesūdzēs tiesā. (Skat 34. piezīmi).

2004. gada 14. jūlijā SIA "LatRosTrans" saņēma Muitas pārvaldes Pēcmuitošanas pārbaudīto daļas paziņojumu par Uzņēmuma tranzīta procedūras atbilstības pārbaudes par 2003. gadu veikšanu.

Laika posmā no 2004. gada 1. janvāra līdz 30. jūnijam SIA "LatRosTrans" bija naftas produktu zudumi, kas par aptuveni 11 tūkst. tonnu pārsniedza ar klientiem iepriekš saskaņoto pieļaujamo zudumu apmēru (0,15% no kopējā transportētā apjoma).

2003. gada 1. oktobrī Koncerna uzņēmums SIA "Ventspils biznesa centrs" iegādājās nekustamo īpašumu Ostas ielā 23, Ventspilī. Nekustamā īpašuma iegādes rezultātā SIA "Ventspils biznesa centrs" radās pievienotās vērtības nodokļa pārākums 671 tūkst. latu apmērā. Uz pārskata perioda beigām SIA "Ventspils biznesa centrs" bija atguvis 488 tūkst. latu pievienotās vērtības nodokļa pārākumu. Atlikušā summa 183 tūkst. latu apmērā tika atgūta 2004. gada 13. aprīlī.

2004. gadā SIA "Mediju nams" pārtrauca izdot laikrakstu "Večernaja Rīga", jo pārdeva tā izdevējtiesības.

Sakarā ar Koncerna restrukturizāciju 2003. gada beigās, likvidējamā SIA "Nafta holdings" funkcijas pārņēma a/s "Ventspils nafta". 2003. gada 3. novembrī a/s "Ventspils nafta" valde pieņēma lēmumu izmantot pirkuma tiesības un iegādāties privatizējamās Ventspils pilsētas Domei piederošās 2% likvidējamā SIA "Nafta holdings" kapitāla daļas un, kļūstot par vienīgo sabiedrības dalībnieku, uzsākt SIA "Nafta holdings" likvidāciju. 2004. gada 6. februārī a/s "Ventspils nafta" tika reģistrēta Komercreģistrā kā vienīgā likvidējamā SIA "Nafta holdings" dalībniece, un 2004. gada 13. februārī tā pieņēma lēmumu par SIA "Nafta holdings" likvidācijas uzsākšanu, kas tika attiecīgi reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 20. februārī. Savā 2004. gada 22. jūnija vēstulē, a/s "Ventspils nafta" ir apliecinājusi, ka tā pēc SIA "Nafta holdings" likvidācijas 2004. gada laikā pieņemt likvidējamās SIA "Nafta holdings" piederošos ieguldījumus asociētajos uzņēmumos SIA "Mediji un Poligrāfija" un SIA "Ventshoes" to auditētajās bilances vērtībās 2003. gada 31. decembrī, attiecīgi 66 tūkst. latu un 96 tūkst. latu vērtībā.

Izņemot iepriekš minēto, laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.



Adrese: Talsu iela 75, LV 2800  
nepieciešamību meklēt papildus finansējuma avotus. Saskaņā ar SIA "Mediju nams" vadības aprēķiniem, SIA "Mediju nams" turpmākai darbības nodrošināšanai nepieciešams būtisks papildus finansējums. SIA "Mediju nams" galvenais dalībnieks a/s "Ventpils nafta" savā vēstulē ir apliecinājis, ka nepieciešamības gadījumā nodrošinās SIA "Mediju nams" atbilstošu finansējumu, lai tas varētu turpināt savu saimniecisko darbību vismaz līdz 2004. gada 31. decembrim.

SIA "Ventpils nafta" termināls" dalībnieks a/s "Ventpils nafta" savā 2004. gada 10. jūnija vēstulē ir apliecinājis, ka gadījumā, ja SIA "Ventpils nafta" termināls" 2004. gada laikā nespēs veikt maksājumus termiņos, kas noteikti noslēgtajā līgumā par pamatlīdzekļu nomu, a/s "Ventpils nafta" pagarinās atmaksas termiņu atbilstoši situācijai, lai SIA "Ventpils nafta" termināls" nerastos finansiālas likviditātes problēmas. Tā pat arī a/s "Ventpils nafta" savā vēstulē apliecināja, ka, ja tas būs nepieciešams, a/s "Ventpils nafta" nodrošinās Uzņēmumam atbilstošu finansējumu, lai tas varētu turpināt savu saimniecisko darbību.

Kā izklāstīts iepriekš, 2003. gadā SIA "LatRosTrans" ir cietis ievērojamus zaudējumus iepriekš minēto naftas produktu zudumu dēļ, kā arī dēļ AK "Transneft" lēmuma, saskaņā ar kuru pārtraukta naftas transportēšana uz Ventpils termināli pa SIA "LatRosTrans" cauruļvadu. A/s "Ventpils nafta" un SIA "LatRosTrans" vadība un padome uzskata ka esošā situācija ir pārejoša un veic pasākumus, lai atjaunotu naftas transportēšanu uz Ventpils termināli, kā arī lai samazinātu naftas produktu virsnormas zudumus un no tiem izrietošās nodokļu sekas. Ja esošā situācija kļūst ilglaicīga un naftas produktu zudumi netiks novērsti, SIA "LatRosTrans" varētu būt nepieciešams finansiāls atbalsts. SIA "LatRosTrans" ir saņēmis sava lielākā dalībnieka a/s "Ventpils nafta" 2004. gada 30. jūnijā sniegtu apliecinājumu par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds SIA "LatRosTrans" būtu nepieciešams finanšu saistību savlaicīgai izpildei.