

AS “VENTSPILS NAFTA”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 50003003091)

2006. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
GADA PĀRSKATA LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Ventspils, 2007

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Ventpils nafta” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „Ventpils nafta” („Uzņēmums”) 2006. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2006. gada pārskatā no 8. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

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

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

Atzinums

Mūsaprāt minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „Ventpils nafta” finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Apstākļu paskaidrojums

Neizsakot atzinumā nekādus iebildumus, mēs vēršam Jūsu uzmanību uz to, ka 2006. gada jūlijā tika pārtraukta naftas transportēšana pa AS „Ventpils nafta” meitas uzņēmuma SIA „LatRosTrans” cauruļvadu Polocka – Mažeiki un kopš tā brīža SIA „LatRosTrans” vienīgais ieņēmumu avots bija naftas produktu transportēšana pa cauruļvadu Polocka – Ventpils. Līdz ar to ievērojama daļa SIA „LatRosTrans” aktīvu vairs netiek izmantota saimnieciskajā darbībā un atlikusī daļa darbojas ar ievērojamiem zaudējumiem. Kā izklāstīts pievienotā finanšu pārskata pielikuma 14. piezīmē, Uzņēmuma meitas uzņēmums SIA „LatRosTrans” 2006. gadā atzinis zaudējumus no vērtības samazināšanās 3 778 tūkst. latu apmērā, pamatojoties uz SIA „LatRosTrans” pamatlīdzekļu lietošanas vērtību, kas aprēķināta, izmantojot nākotnes naudas plūsmu aplēses. SIA „LatRosTrans” vadība uzskata to par pagaidu situāciju un veic pasākumus, lai atjaunotu naftas plūsmu, tomēr nav skaidrs, vai ar šiem pasākumiem izdosies panākt situācijas uzlabošanu. Ja šī pagaidu situācija iegūs pastāvīgu raksturu, būs jāatzīst ievērojami zaudējumi no ieguldījumu SIA „LatRosTrans” kapitālā vērtības samazināšanās.

Neizsakot atzinumā nekādus iebildumus, mēs vēršam Jūsu uzmanību uz to, ka AS „Ventpils nafta” meitas uzņēmuma AS „Preses nams” finanšu rādītāji 2006. gadā ievērojami pasliktinājās, kā rezultātā varētu būtiski samazināties 2006. gada 31. decembra bilancē atspoguļoto tehnoloģisko iekārtu un ar to iegādi saistīto avansa maksājumu vērtība (skatīt finanšu pārskata pielikuma 14. piezīmi). AS „Preses nams” vadība uzskata, ka šāda situācija ir pārejoša, jo apstiprināti nozīmīgi restrukturizācijas plāni, kas tiks īstenoti nākamajos gados. AS „Preses nams” vadības aplēstā nākotnes naudas plūsmas neto tagadnes vērtība ir pozitīva, un tiek uzskatīts, ka šobrīd nav atzīstama nekāda pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās. Tomēr joprojām nav skaidrs, vai minētais stratēģiskais attīstības plāns tiks īstenots kā paredzēts. Ja faktiskais darbības rezultāts nākotnē būs daudz sliktāks nekā plānots, būs jāatzīst ievērojami zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Pievienotajā finanšu pārskatā nav veiktas nekādas korekcijas, kas varētu būt nepieciešamas divu iepriekš tekstā minēto neskaidrību rezultātā.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2006. gada pārskatā no 6. līdz 7. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne
Personas kods: 250873-12964
Valdes priekšsēdētāja

Egons Liepiņš
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 28

Rīgā, 2007. gada 13. aprīlī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
AS "Ventspils nafta" padome	5
AS "Ventspils nafta" valde	5
Vadības ziņojums	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikums	13

AS "Ventpils nafta" padome

Padomes priekšsēdētājs:	Mamerts Vaivads
Padomes priekšsēdētāja vietnieki:	Vladimirs Solomatins Vladimirs Krastiņš Dennis Crema
Padomes locekļi:	Māris Gailis Gints Laiviņš -Laivenieks Jeffrey Scott Martz Paul Edward Mulholland Ashley John Neale Ansis Sormulis Andris Vilcmeiers

Laikā no 2006. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 13. aprīlim padomes sastāvā ir notikušas sekojošas izmaiņas:

Ievēlēts	Atrīvēts	Vārds, uzvārds	Iegremamais amats
25.10.2006.		Māris Gailis	Padomes loceklis
25.10.2006.		Gints Laiviņš - Laivenieks	Padomes loceklis
25.10.2006.		Jeffrey Scott Martz	Padomes loceklis
25.10.2006.		Paul Edward Mulholland	Padomes loceklis
25.10.2006.		Ashley John Neale	Padomes loceklis
25.10.2006.		Ansis Sormulis	Padomes loceklis
25.10.2006.		Andris Vilcmeiers	Padomes loceklis
25.10.2006.		Dennis Crema	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	25.10.2006.	Romāns Mežeckis	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	25.10.2006.	Jānis Blaževičs	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Uldis Pumpurs	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Ivars Pāže	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Aivars Tiesnesis	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Kārlis Boldiševics	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Mārtiņš Jansons	Padomes loceklis
	25.10.2006.	Dans Titavs	Padomes loceklis

AS "Ventpils nafta" valde

Valdes priekšsēdētāja:	Olga Pētersone
Valdes locekļi:	Aldis Āķis Ilva Purēna Guntis Tīrmanis

Vadības ziņojums

Publiskās akciju sabiedrībai Ventspils nafta pārskata periods bija īpašu, nākotnē vērstu pārmaiņu gads, jo 2006.gadā Latvijas valsts rīkotā publiskā izsolē ar Rīgas Fondu biržas starpniecību tika pārdota līdz tam Latvijas valstij piederējusi AS Ventspils nafta akciju pakete 38,6% apjomā. Šis neapšaubāmi ir svarīgākais notikums Uzņēmuma pēdējo desmit gadu vēsturē no AS Ventspils nafta ilgtermiņa perspektīvu un efektīvas uzņēmuma pārvaldes viedokļa, nodrošinot augsta starptautiska līmeņa profesionāļu klātbūtni AS Ventspils nafta pārvaldes institūcijās un dodot iespēju AS Ventspils nafta un tās koncerna sabiedrībām brīvas iespējas turpmāk konkurēt par Eiropas Savienības līdzfinansējuma piesaisti modernizācijas projektu īstenošanai.

Izvēlētais valsts akciju izsoles modelis, izmantojot Rīgas Fondu biržas moderno tirdzniecības infrastruktūru, nodrošināja vienādus nosacījumus visiem izsoles dalībniekiem un tās pilnīgu atklātību, kā rezultātā AS Ventspils nafta ieguva jaunu akcionāru ar 34,75% līdzdalību AS Ventspils nafta pamatkapitālā – starptautiskā naftas un gāzes transportēšanas koncerna Vitol sabiedrību Euromin Holdings (Cyprus) Limited. Jaunā akcionāra pirmie publiski paustie nodomi attiecībā uz AS Ventspils nafta biznesa attīstību saistās ar koncerna tranzīta nozares izaugsmes veicināšanu. Pārskata periodā AS Ventspils nafta reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls bija 104 479 519 latu, ko veidoja 104 479 519 akciju ar vienas akcijas nominālvērtību – 1 lats. Publiskā apgrozībā atrodas 60 598 121 akcija, kas tiek kotēta Rīgas Fondu biržā un ir iekļauta tās oficiālajā sarakstā. 2006.gadā AS Ventspils nafta akciju cena Rīgas Fondu biržā bija robežās no 1,73 līdz 2,91 latiem, akciju vidējai cenai sasniedzot 2,19 latu jeb par 12 santīmiem vairāk nekā 2005.gadā, kad AS Ventspils nafta akciju vidējā cena veidoja 2,07 latus. Kopumā pārskata periodā Rīgas Fondu biržā ir tirgotas 3 007 647 akcijas, sasniedzot gada apgrozījumu 6 601 182 latu, un tas ir trīs reizes vairāk nekā gadu iepriekš gan pēc tirgto akciju skaita, gan pēc apgrozījuma. AS Ventspils nafta akciju tirgus kapitalizācija 2006.gada beigās bija 245,5 miljoni latu.

Pārskata periodā atbilstoši AS Ventspils nafta akcionāru struktūras grozījumiem ar AS Ventspils nafta 2006.gada 25.oktobra akcionāru ārkārtas sapulces lēmumu uz trim gadiem tika ievēlēta AS Ventspils nafta padome jaunā sastāvā, pārstāvot arī konsorcijs Vitol intereses. Padomē ievēlēti: Māris Gailis, Gints Laiviņš-Laivenieks, Ansis Sormulis, Andris Vilcmeiers, Ešlijs Nīlijs (Ashley Neale), Džefrijs Mārčs (Jeffrey Martz), Pols Malholands (Paul Mulholland). Par AS Ventspils nafta padomes priekšsēdētāju vienbalsīgi ievēlēts līdzšinējais padomes vadītājs Mamerts Vaivads. Padomes priekšsēdētāja vietnieka amatos ievēlēti Vladimirs Krastiņš un Vladimirs Solomatins, kuri arī iepriekšējās padomes sastāvā pildīja šos pienākumus. Par padomes priekšsēdētāja trešo vietnieku kļuvis AS Ventspils nafta padomē jaunievēlētais Vitol pārstāvis Deniss Krema.

2006.gadā AS Ventspils nafta koncerna uzņēmumi turpināja aktīvu darbu šādos galvenajos biznesa virzienos – naftas un naftas produktu pārkraušana (SIA Ventspils nafta termināls); naftas un naftas produktu transports pa cauruļvadiem (SIA LatRosTrans); poligrāfija (AS Preses nams), kā arī nekustamo īpašumu attīstība un apsaimniekošana (SIA Nekustamie īpašumi VN uzņēmumi, SIA Rīgas līcis VN) un izdevējdarbība (SIA Mediju nams). AS Ventspils nafta pieder arī būtiska akciju daļa (49,94%) asociētajā sabiedrībā – jūras kravu pārvadājumu uzņēmumā AS Latvijas kuģniecība, kuras akcijas, tāpat kā AS Ventspils nafta akcijas, tiek kotētas Rīgas Fondu biržas oficiālajā sarakstā. Sarežģītie notikumi globālajā enerģētikas nozarē būtiski un neplānoti ietekmēja AS Ventspils nafta darbības rezultātus pārskata periodā, ņemot vērā tranzīta jomas uzņēmumu jūtamo īpatnību AS Ventspils nafta kopējos finansiāli ekonomiskās darbības rādītājos. Taču, neņemot vērā šos apstākļus, pretstatā 35 milj. latu zaudējumiem 2005. gadā AS Ventspils nafta pārskata periodā guvusi peļņu 0.1 milj. latu apjomā.

AS Ventspils nafta apgrozījuma līmeni, kas ir zemāks par plānoto, ietekmēja dzelzceļa pārvadājumu nestabilā un iepriekš faktiski neprognozējamā situācija, kas attiecībā uz AS Ventspils nafta meitas sabiedrību naftas un naftas produktu pārkraušanas uzņēmumu SIA Ventspils nafta termināls atkarīga gan no Krievijas Federācijas politiski definētajiem augstajiem dzelzceļa tarifiem kravu pārvadājumiem ārpus savas valsts ostām, gan augstās naftas produktu izvedmuitas, gan no kopējās tirgus situācijas. Lai gan kopumā, neskatoties uz negatīvajiem ārējiem apstākļiem, SIA Ventspils nafta termināls pārskata periodā strādājis stabili, gūstot peļņu vairāk nekā 0,6 miljonu latu apjomā, paredzams, ka arī 2007.gadā uzņēmuma rezultāti būtiskā apmērā būs atkarīgi no sarežģītās situācijas naftas produktu dzelzceļa pārvadājumu jomā.

Tajā pašā laikā jāuzsver, ka pārskata periodā SIA Ventspils nafta termināls vadība, intensīvi iesaistoties jaunu pakalpojumu veidu ieviešanā, uzskatāmi aktivizēja naftas un naftas produktu pieņemšanu no jūras. SIA Ventspils nafta termināls 2006.gadā pārkrāvis kopumā 5,7 miljonus tonnu naftas un naftas produktu. No kopējā pārkraušanas apjoma 1,24 miljonus tonnu veido nafta un naftas produkti, kas terminālim piegādāti ar tankkuģiem pa jūru, un tas ir par nepilnu miljonu tonnu vairāk nekā 2005.gadā. Naftas un naftas produktu piegādes iespēju ar tankkuģiem pa jūras ceļu atzinīgi novērtējis arī AS Ventspils nafta jaunais akcionārs starptautiskais konsorcijs Vitol, ar kura starpniecību jau 2006.gada rudenī terminālis pieņēma ievērojama apjoma naftas produktu kravas no jūras. Šī sadarbība turpinās arī pēc pārskata perioda beigām.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Jau pēc pārskata perioda beigām SIA Ventspils nafta termināls ir veiksmīgi uzsākusi pa naftas produktu cauruļvadu piegādātās dīzeldegvielas pieņemšanu un pārkraušanu. Plānots, ka turpmākajā terminālā darbībā šim pakalpojumu veidam tiks atvēlēta būtiska vieta. Cita AS Ventspils nafta koncerna tranzīta nozares sabiedrība naftas un naftas produktu īpašniece un operatore Latvijas teritorijā SIA LatRosTrans pārskata periodā veiksmīgi strādāja, pārsūknējot kopumā vairāk nekā 14,5 miljonus tonnu naftas un naftas produktu, 2005.gada rezultātus pārsniedzot par 6,3%. Taču vienlaikus pārskata periods ir kļuvis iezīmīgs SIA LatRosTrans ar satraucošiem notikumiem ārpus reģiona robežām, attiecīgi iespaidojot arī Uzņēmuma rezultātus. Lietuvas kompānijas Mažeiku nafta akciju pārdošana Polijas naftas kompānijai Orlen spilgti izgaismoja šās nozares ģeopolitiskos aspektus un joprojām turpina ietekmēt politiski ekonomisko lēmumu pieņemšanu šajā jomā, jo kopš 2006.gada jūlija ir pārtraukta Krievijas naftas pārsūkšanās uz Lietuvas Mažeiku naftas pārstrādes rūpnīcu.

Saskaņā ar Krievijas institūciju sniegtajiem skaidrojumiem šāda situācija it kā esot izveidojusies tās teritorijā esošā naftas cauruļvada Družba avārijas dēļ, un Krievijas naftas cauruļvadu monopolkompānijas Transneftj vadība jau paziņojusi, ka pārāk dārgu remonta izmaksu gadījumā naftas padeve uz Lietuvu var netikt atjaunota. Tā kā naftas transportēšana Lietuvas virzienā tiek daļēji nodrošināta pa SIA LatRosTrans piederošo cauruļvadu, uzņēmums pārskata periodā ir atspoguļojis vienreizējas izmaksas 3,6 miljonu latu apmērā saistībā ar tehnoloģisko aktīvu vērtības daļēju samazinājumu, ievērojot naftas pārsūkšanās pārtraukšanu uz Mažeikiem. Šīs izmaksas SIA LatRosTrans un AS Ventspils nafta turpmāko gadu saimnieciskās darbības rezultātus neietekmēs.

Pārskata periodā vērojams ASV dolāra kursa kritums attiecībā pret latu atstāja negatīvu efektu uz to AS Ventspils nafta koncerna meitas sabiedrību ieņēmumiem, kuras tos gūst ASV dolāros, kā arī uz konsolidētajām valūtu pārvērtēšanas rezervēm, īpaši uz AS Ventspils nafta asociētā uzņēmuma AS Latvijas kuģniecība ieguldījuma novērtējumu. AS Ventspils nafta meitas sabiedrība Baltijas valstīs lielākais poligrāfijas koncerns AS Preses nams pārskata periodā turpināja 2005.gadā iesāktu vērienīgo organizatorisko un funkcionālo pārmaiņu īstenošanu uzņēmuma biznesa mērķu sasniegšanai un darbības maksimālas efektivitātes nodrošināšanai. Ražošanas pilnīga restrukturizācija, pārvietojot ražošanas jaudas no Latvijas galvaspilsētas Rīgas centra uz jauniem ražošanas objektiem pie pilsētas robežām, pārskata periodā diemžēl nebija iespējama, jo uzņēmumam nācās veikt izmaiņas ražotnes tehniskajā projektā, kuras izraisīja gan pamatotais izmaksu pieaugums celtniecības nozarē saistībā ar vispārējo un konkrēti šajā jomā vērojamo inflāciju, gan uz tās rēķina ne vienmēr motivētās papildu prasības no minētās nozares puses.

AS Preses nams pakalpojumi Latvijas pasūtītājiem pārskata periodā veidoja 73% no kopējā uzņēmuma sniegto pakalpojumu apjoma, savukārt eksports un piegādes Eiropas Savienības robežās sasniedza 27%. AS Preses nams neto apgrozījumu pārskata periodā negatīvi ietekmēja globālā mērogā augošā konkurence poligrāfijas tirgū – galvenokārt grāmatu produkcijas un brošūru un tēlprodukcijas segmentā. Savukārt pieaugums pārskata periodā bija vērojams žurnālu produkcijas segmentā – skavotiem izdevumiem tas veidoja 3%, bet žurnāliem mīkstajā sējumā – 8%.

Paredzot uzņēmuma turpmāko attīstību, pārskata periodā un jau pēc tā beigām ir izstrādāta AS Preses nams stratēģiskās attīstības programma līdz 2011.gadam, plānojot šajā periodā dubultot uzņēmuma darbības rādītājus. Nākamajos piecos gados AS Preses nams plāno investēt vairākus desmitus miljonu latu gan jaunu ražotņu izveidē, gan esošo tehnoloģisko iekārtu atjaunošanā un jaunu ražošanas tehnoloģisko iekārtu iegādē. Pārskata periodā AS Ventspils nafta valde īpašu uzmanību ir veltījusi jautājumiem, kas saistīti ar koncerna nekustamo īpašumu biznesa virziena attīstību, izzinot profesionāļu viedokļus par koncernam piederošā nekustamā īpašuma potenciālajām attīstības perspektīvām Rīgā, Balasta dambī 3. Minētais zemes gabals atrodas pilsētas centrā, stratēģiski izdevīgā vietā Ķīpsalā, un uz tā patlaban atrodas AS Ventspils nafta meitas sabiedrības poligrāfijas koncerna AS Preses nams administratīvās un ražošanas telpas. Šie viedokļi būs pamats, kuru paredzēts pilnveidot teritorijas padziļinātas pilsētībūvniecības analīzes kontekstā, pieņemot jau konkrētus lēmumus par šā īpašuma turpmākās attīstības perspektīvām un uzsākot visus nepieciešamās saskaņošanas priekšdarbus to īstenošanai attiecīgajās Rīgas pilsētas institūcijās.

2007.gadā AS Ventspils nafta, tāpat kā līdz šim, turpinās strādāt akcionāru noteikto mērķu īstenošanai un Uzņēmuma vērtības pieauguma nodrošināšanai.

2007. gada 13. aprīlis

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

Mamerts Vaivads
Padomes priekšsēdētājs

Olga Pētersone
Valdes priekšsēdētāja

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2006 tūkst. Ls	2005 tūkst. Ls
Neto apgrozījums	3	4 395	3 981
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(2 702)	(2 626)
Bruto peļņa		1 693	1 355
Vispārējās un administrācijas izmaksas	5	(2 107)	(2 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	2 123	528
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 672)	(319)
Saimnieciskās darbības (zaudējumi)/ peļņa		37	(654)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna asociēto sabiedrību kapitālos	14	51	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājums	14	-	(35 064)
Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto	9	123	446
(Zaudējumi) vai peļņa pirms nodokļiem		211	(35 272)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(18)	(6)
Pārējie nodokļi	11	(79)	(80)
Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa		114	(35 358)

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

Mamerts Vaivads
Padomes priekšsēdētājs

Olga Pētersone
Valdes priekšsēdētāja

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2006. tūkst. Ls	31.12.2005. tūkst. Ls
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi			
Zeme un ēkas	12	4 892	5 007
Iekārtas un mašīnas	12	28	49
Pārējie pamatlīdzekļi	12	507	431
Nepabeigtā celtniecība	12,13	-	160
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	72
KOPĀ		5 427	5 719
Ieguldījumu īpašumi	12	615	621
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā	14	185 807	182 946
Ilgtermiņa aizdevums radniecīgajam uzņēmumam	15	676	1 201
KOPĀ		186 483	184 147
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		192 525	190 487
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	16	1 578	3 044
Debitori			
Īstermiņa aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem	15	1 617	2 831
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 033	-
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15	92	6
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	22	225	265
Citi debitori	17	63	61
Nākamo periodu izmaksas	18	72	35
Vērtspapīri	19	51	51
Nauda un naudas ekvivalenti	20	382	1 697
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		6 113	7 990
KOPĀ AKTĪVS		198 638	198 477

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

 Mamerts Vaivads
 Padomes priekšsēdētājs

 Olga Pētersone
 Valdes priekšsēdētāja

Bilance

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS	Piezīme	31.12.2006.	31.12.2005.
		tūkst. Ls	tūkst. Ls
Akciju kapitāls	21	104 479	104 479
Akciju emisijas uzcenojums		42 343	42 343
Pārējās rezerves		51 036	86 394
Pārskata gada nesadalītā peļņa		114	(35 358)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		197 972	197 858
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	338	321
KOPĀ		338	321
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		85	59
Parādi radniecīgajam uzņēmumam		10	9
Maksājамie nodokļi	22	-	20
Pārējie kreditori	23	27	31
Uzkrātās saistības	24	206	179
KOPĀ		328	298
KOPĀ KREDITORI		666	619
KOPĀ PASĪVS		198 638	198 477

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

 Mamerts Vaivads
 Padomes priekšsēdētājs

 Olga Pētersone
 Valdes priekšsēdētāja

Naudas plūsmas pārskats

	2006 tūkst. Ls	2005 tūkst. Ls
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa vai (zaudējumi) pirms nodokļiem	211	(35 272)
Korekcijas:		
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	-	35 064
Vērtspapīru norakstīšana	-	8
Amortizācija un nolietojums	296	327
Procentu ieņēmumi	(185)	(156)
Procentu izmaksas	1	6
Zaudējumi/ (peļņa) no pamatlīdzekļu izslēgšanas	174	3
Iepriekšējos periodos norakstīto ieguldījumu atgūšana	(51)	-
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	446	(20)
Krājumu samazinājums	1 466	1 308
Pārējo debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums	(137)	1 674
Īstermiņa kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)	43	(184)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 818	2 778
Samaksātie nodokļi	(289)	(360)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 529	2 418
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 529	2 418
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(172)	(83)
Iepriekšējos periodos norakstīto ieguldījumu atgūšana	51	-
Ieguldījumi meitas uzņēmumos	(2 861)	(867)
Saņemtie procenti	139	156
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(2 843)	(794)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Procentu maksājumi	(1)	(6)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	(1)	(6)
Naudas pieaugums/ (samazinājums)	(1 315)	1 618
Nauda pārskata gada sākumā	1 697	79
Nauda pārskata gada beigās	382	1 697

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
2004. gada 31. decembrī	104 479	42 343	82 645	3 749	233 216
2004. gada peļņas sadale	-	-	3 749	(3 749)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(35 358)	(35 358)
2005. gada 31. decembrī	104 479	42 343	86 394	(35 358)	197 858
2005. gada zaudējumu sadale	-	-	(35 358)	35 358	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	114	114
2006. gada 31. decembrī	104 479	42 343	51 036	114	197 972

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārējā informācija par uzņēmumu

AS "Ventpils nafta" (turpmāk tekstā arī – Uzņēmums) ir biržā kotēta akciju sabiedrība, kas dibināta saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem. Uzņēmums reģistrēts Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 9. maijā un pārreģistrēts Komercreģistrā 2004. gada 5. augustā (reģistrācijas numurs 50003003091). Kopš 1998. gada 20. oktobra AS "Ventpils nafta" tiek kotēta Rīgas Fondu biržas oficiālajā sarakstā. Iepriekšējā pārskata gadā Uzņēmums mainīja savu juridisko adresi, un kopš 2004. gada 22. janvāra tā adrese ir Ostas iela 23, LV-3601, Ventpils, Latvija.

AS "Ventpils nafta" ir holdinga kompānija, kas nodarbojas galvenokārt ar ieguldījumu pārvaldīšanu AS "Ventpils nafta" koncerna uzņēmumos un darījumiem ar tai piederošajiem naftas un naftas produktu krājumiem. Iepriekš AS "Ventpils nafta" nodarbojās ar naftas un naftas produktu pārkraušanu, tomēr 2003. gadā notikušās AS "Ventpils nafta" koncerna restrukturizācijas rezultātā visas pārkraušanas operācijas tika nodotas meitas uzņēmumam SIA "Ventpils nafta" termināls". Sākotnēji Uzņēmuma pārkraušanas procesā izmantotie aktīvi tika daļēji ieguldīti, daļēji pārdoti un daļēji iznomāti SIA "Ventpils nafta" termināls". 2004. gadā restrukturizācijas process tika pabeigts, AS "Ventpils nafta" pārdodot visus iepriekš pārkraušanas procesā izmantotos ilgtermiņa ieguldījumus SIA "Ventpils nafta" termināls". Tomēr AS "Ventpils nafta" joprojām pieder naftas un naftas produktu krājumi, kas nepieciešami SIA "Ventpils nafta" termināls" tehnoloģisko procesu nodrošināšanai.

AS „Ventpils Nafta” meitas uzņēmumi neatkarīgi darbojas šādās nozarēs:

- naftas un naftas produktu transportēšana pa cauruļvadiem (SIA "LatRosTrans"),
- naftas un naftas produktu glabāšana un pārkraušana no/ uz dzelzceļa cisternām un kuģiem (SIA "Ventpils nafta" termināls"),
- mediji un izdevējdarbība (AS "Preses nams" un SIA "Mediju nams"),
- nekustamais īpašums (SIA "Rīgas līcis VN", SIA "Nekustamie īpašumi VN" un tās meitas uzņēmumi).

Bez tam Uzņēmumam pieder 49.94% asociētajā uzņēmumā AS "Latvijas kuģniecība", kas nodarbojas galvenokārt ar jūras kuģniecību.

Uzņēmuma finanšu pārskati apstiprināti izdošanai saskaņā ar valdes 2007. gada 3. aprīļa lēmumu un padomes 2007. gada 13. aprīļa lēmumu. Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības mainīt finanšu pārskatus pēc to izdošanas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskati atspoguļo vienīgi AS "Ventpils nafta" kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli: AS "Ventpils nafta" koncerna uzņēmumu (t.i., AS "Ventpils nafta" un tā meitas uzņēmumu) finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajos finanšu pārskatos, kas ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskata standartiem.

Uzņēmuma finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Gada pārskatu likumu un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2006. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotā valūta un vienības

Finanšu pārskati ir sagatavoti tūkstošos latu (tūkst. Ls), ja vien nav norādīts citādi. Lats (Ls) ir Latvijas Republikas naudas vienība.

Izmaiņas grāmatvedības principos

2006. gadā spēkā stājās trīs Latvijas grāmatvedības standarti:

- 1) LGS Nr. 3 „Notikumi pēc bilances datuma”;
- 2) LGS Nr. 4 „Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”;
- 3) LGS Nr. 5 „Ilgtermiņa līgumi”.

Šo standartu pieņemšanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Uzņēmuma grāmatvedības principos netika veiktas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

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

Līdzdalība meitas uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālā

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam ir būtiska ietekme, bet nepieder kapitāla daļu kontrolpakete, kuros tam pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Uzņēmums atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Uzņēmums saņem tā meitas vai asociētā uzņēmuma uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Starpība starp ieguldījumu Uzņēmuma meitas uzņēmumā vērtību un meitas uzņēmuma likvidācijas bilanci tiek atspoguļota peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Pārējie ieguldījumi

Ieguldījumi biržā nekotētos uzņēmumos, kuros Uzņēmumam nav balsu vairākuma vai pietiekami liela pamatkapitāla daļa vai balsu, lai īstenotu būtisku ietekmi, tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā. Dividendes un citi ieņēmumi no šiem ieguldījumiem tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Uzņēmuma funkcionālā valūta ir Latvijas lats.

Lielākā daļa Uzņēmuma 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.

	31.12.2006.	31.12.2005.
USD	0.536000	0.593000
GBP	1.048000	1.021000
EUR	0.702804	0.702804
SEK	0.077800	0.074700

Uzņēmuma uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls)

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Pamatlīdzekļu 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 pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā, piemēram, remonta, uzturēšanas un kapitālremonta izmaksas, parasti tiek norakstītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

	gadi
<i>Ēkas un būves</i>	10-100
<i>Iekārtas un mašīnas</i>	3-10
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	2-10

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

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

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Uzlabojumi un sīki pirkumi vērtībā zem 50 latiem, kā arī aktīvi, kuru lietderīgās izmantošanas laiks ir mazāks par vienu gadu, ir iegrāmatoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ieguldījumi īpašumos

Ieguldījuma īpašumus veido ieguldījumi zemē un ēkās, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros.

Ieguldījuma īpašumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojuma likmes, ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina, vai tad, kad ieguldījuma īpašumu pavisam izņem no lietošanas, un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimniecisks labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas tie atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

Krājumi

Nafta un naftas produkti

Tehnoloģiskā procesa nodrošināšanai turētie naftas un naftas produktu krājumi tiek uzskaitīti, izmantojot vidējās svērtās cenu metodes.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Bilancē atspoguļotā nauda un īstermiņa noguldījumi ietver naudu bankā un kasē un īstermiņa noguldījumus, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi, par kuriem tiek aprēķināti procenti

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

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmuma sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no naftas un naftas produktu pārdošanas. Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgā pakalpojuma izpildes apjomam. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka (akcionāra) tiesības saņemt dividendes.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnēsamiem nodokļu zaudējumiem.

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi (turpinājums)

Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām tiek uzskatīti Uzņēmuma meitas uzņēmumi un asociētie uzņēmumi, kā arī Uzņēmuma dalībnieki, kas var būtiski ietekmēt Uzņēmuma darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī uzņēmumi, koros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

	2006	2005
Naftas un naftas produktu pārdošana	4 395	3 981
KOPĀ:	4 395	3 981

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2006	2005
Pārdotās naftas un naftas produktu izmaksas	2 702	2 626
KOPĀ	2 702	2 626

5. Vispārējās un administrācijas izmaksas

	2006	2005
Atlīdzība par darbu	678	678
Amortizācija un nolietojums	297	327
Profesionālo un juridisko pakalpojumu izmaksas	219	284
Telpu noma	160	152
Apdrošināšana	154	180
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	130	117
Uzkrājumi prēmijām	88	81
Reklāma un mārketinga	79	51
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	77	75
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	61	145
Reprezentācijas izmaksas	43	26
Sakaru izmaksas	39	38
Komandējumi	19	5
Konferences, semināri un apmācība	8	10
Pārējās izmaksas	55	49
KOPĀ:	2 100	2 218

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2006	2005
Ieņēmumi no naftas un naftas produktu iznomāšanas SIA "Ventpils Nafta" Termināls" tehnoloģisko procesu nodrošināšanai *	1 151	-
Ieņēmumi no naftas un naftas produktu krājumu pārvērtēšanas	676	200
Ieņēmumi no īpašuma pārvaldījuma tiesību nodošanas	233	233
Maksa par vadības pakalpojumiem	-	50
Pārējie ieņēmumi	63	45
KOPĀ:	2 123	528

* 2006. gada laikā Uzņēmums mainīja norēķina kārtību darījumiem ar meitas uzņēmumu SIA "Ventpils nafta" termināls" par naftas un naftas produktu tehnoloģisko rezervju izmantošanu un naftas un naftas produktu glabāšanu. Sakarā ar to 2006. gada laikā tika izstādīti savstarpējie rēķini.

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2006	2005
Naftas un naftas produktu glabāšanas izmaksas *	1 151	-
Nekustamā īpašuma attīstības izmaksas	275	275
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	160	-
Sponsorēšana	9	7
Samaksāta soda nauda	-	3
Pārējās izmaksas	77	34
KOPĀ:	1 672	319

* Skatīt 6. pielikumu.

8. Personāla izmaksas

	2006	2005
Vidējais darbinieku skaits	35	33
KOPĀ:	35	33

Atlīdzība par darbu un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2006	2005
Atlīdzība par darbu	216	217
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54	62

Vadība un valdes locekļi

Atlīdzība par darbu	240	239
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	19

Padomes locekļi

Atlīdzība par darbu	310	287
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57	52
KOPĀ:	896	876

Kopējās personāla izmaksas ir iekļautas šādā peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī:

	2006	2005
Vispārējās un administrācijas izmaksas	896	876
KOPĀ:	896	876

9. Finanšu ieņēmumi/ (izmaksas), neto

	2006	2005
Procenti par aizdevumiem	159	156
Procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem un noguldījumiem	26	2
Ieņēmumi no vērtspapīriem	-	10
Procentu izmaksas	(1)	(6)
Peļņa/ (zaudējumi) no valūtas kursu svārstībām, neto	(61)	292
Pārējās izmaksas	-	(8)
KOPĀ:	123	446

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2006	2005
<u>Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis</u>		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
<u>Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis</u>		
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	18	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais	18	6

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

<u>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</u>	31.12.2006.	31.12.2005.
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(339)	(321)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(339)	(321)
<u>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</u>		
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	78	33
Atskaitot nodokļa aktīva pārvērtēšanas rezerves	(78)	(33)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(339)	(321)

Uzņēmuma uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Nodokļu zaudējumi	Izmantošanas termiņš
2005. gada nodokļu zaudējumi	220	2010
2006. gada nodokļu zaudējumi	303	2011
KOPĀ:	523	

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2006	2005
Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	211	(35 272)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(79)	(80)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	132	(35 352)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	20	(5 303)
Ieguldījumu vērtības samazinājums	-	5 261
Patstāvīgās atšķirības, neto	(59)	53
Citi	57	(5)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	18	6

11. **Pārējie nodokļi** ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.

12. Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašumi

	ieguldījumu īpašumi	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā, izņemot avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	661	5 654	290	1 754	160	8 519
legāde	-	-	-	-	11	11
2005 Likvidācija	-	-	(19)	(5)	-	(24)
Pārgrupējumi	-	-	-	11	(11)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	661	5 654	271	1 760	160	8 506
Uzkrātais nolietojums 31.12.2004.	34	531	201	1 165	-	1 931
2005 Nolietojums	6	116	36	169	-	327
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(15)	(5)	-	(20)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2005.	40	647	222	1 329	-	2 238
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	627	5 123	89	589	160	6 588
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	621	5 007	49	431	160	6 268
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	661	5 654	271	1 760	160	8 506
legāde	-	2	-	227	15	244
2006 Likvidācija	-	-	(32)	(66)	(160)	(258)
Pārgrupējumi	-	-	-	15	(15)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	661	5 656	239	1 936	-	8 492
Uzkrātais nolietojums 31.12.2005.	40	647	222	1 329	-	2 238
2006 Nolietojums	6	117	20	153	-	296
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(31)	(53)	-	(84)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2006.	46	764	211	1 429	-	2 450
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	621	5 007	49	431	160	6 268
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	615	4 892	28	507	-	6 042

2006. gada 31. decembrī Uzņēmumam piederošās zemes kadastrālā vērtība bija 234 tūkst. latu (2005. gadā: 234 tūkst. latu).

Pārskata gadā Uzņēmuma ēka Palasta ielā 10, Rīgā un ar to saistītais zemes gabals tika turēti īpašumā, lai gūtu ieņēmumus no nomas. 2007. gada 22. janvārī tika veikts neatkarīgs novērtējums, lai noteiktu ēkas un zemes gabala patieso vērtību. Neatkarīgais vērtētājs noteica, ka attiecīgās zemes un apbūves tirgus vērtība 2007. gada 22. janvārī bija aptuveni 3,406 milj. latu, tajā skaitā apbūves vērtība 1,306 milj. latu un zemes gabala vērtība 1,1 milj. latu.

Nolietojuma izmaksas ir iekļautas vispārējās un administrācijas izmaksās.

13. Nepabeigtā celtniecība

	31.12.2006.	31.12.2005.
Nekustamā īpašuma "Rīgas Līcis" rekonstrukcija Jūrmalā	-	160
KOPĀ:	-	160

14. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā

Nākamajā tabulā atspoguļota Uzņēmuma līdzdalība meitas uzņēmumu kapitālā:

Līdzdalība (%)	31.12.2006.	31.12.2005.	Juridiskā adrese
Meitas uzņēmumi			
SIA "LatRosTrans"	66.00	66.00	Balvu iela 7, LV-5043, Daugavpils, Latvija
AS "Preses nams"	93.01	92.99	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
SIA "Rīgas Līcis VN"	100.00	100.00	Dubultu prospekts 51, LV-2015, Jūrmala, Latvija
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	100.00	100.00	Palasta iela 10, LV-1050, Rīga, Latvija
SIA "Mediju nams"	92.37	90.21	Cēsu iela 31/2, LV-1012, Rīga, Latvija
SIA "Ventpils nafta" termināls"	100.00	100.00	Talsu iela 75, LV-3602, Ventpils, Latvija

Meitas uzņēmumu galvenie darbības veidi:

- SIA "LatRosTrans" – naftas un naftas produktu transportēšana pa cauruļvadiem;
- SIA "Ventpils nafta" termināls" – naftas un naftas produktu pārkraušana un glabāšana;
- AS "Preses nams" – tipogrāfijas pakalpojumi un izdevējdarbība;
- SIA "Mediju nams" – izdevējdarbība;
- SIA "Nekustamie īpašumi VN" – nekustamā īpašuma apsaimniekošana;
- SIA "Rīgas Līcis VN" – atpūtas centrs.

Nākamajā tabulā atspoguļota Uzņēmuma līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā:

Līdzdalība (%)	31.12.2006.	31.12.2005.	Juridiskā adrese
Asociētie uzņēmumi			
AS "Latvijas kuģniecība"	49.94	49.94	Basteja bulvāris 2, LV-1807, Rīga, Latvija
SIA "Mediji un Poligrāfija"	32.70	32.70	Balasta dambis 3, LV-1081, Rīga, Latvija
Likvidējamā SIA "Ventshoes"	21.44	21.44	I. Mičurina iela 6, LV-3601, Ventpils, Latvija
SIA "Futbola klubs Ventpils"	30.00	30.00	Dzintaru iela 20a, LV-3602, Ventpils, Latvija

14. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)

Ieguldījumi meitas uzņēmumu kapitālā ir atspoguļoti šādi:

	Meitas uzņēmumi						KOPĀ:
	SIA "LatRos Trans"	SIA ""Ventpils nafta" termināls"	AS "Preses nams"	SIA "Rīgas Līcis VN"	SIA "Nekustamie īpašumi VN"	SIA "Mediju nams"	
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	80 250	77 416	13 950	2 590	7 815	40	182 061
legādes vērtība 31.12.2004.	80 250	77 830	13 950	2 590	7 815	2 193	184 628
legāde 2005. gadā	-	-	1	-	-	866	867
legādes vērtība 31.12.2005.	80 250	77 830	13 951	2 590	7 815	3 059	185 495
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2004.	-	(414)	-	-	-	(2 153)	(2 567)
Vērtības (samazinājums) 2005. gadā	(756)	(34 179)	-	-	-	(40)	(34 975)
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2005.	(756)	(34 593)	-	-	-	(2 193)	(37 542)
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	80 250	77 416	13 950	2 590	7 815	40	182 061
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 494	43 237	13 951	2 590	7 815	866	147 953
legādes vērtība 31.12.2005.	80 250	77 830	13 951	2 590	7 815	3 059	185 495
legāde 2006. gadā	-	-	1	-	1 900	960	2 861
legādes vērtība 31.12.2006.	80 250	77 830	13 952	2 590	9 715	4 019	188 356
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2005.	(756)	(34 593)	-	-	-	(2 193)	(37 542)
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2006.	(756)	(34 593)	-	-	-	(2 193)	(37 542)
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 494	43 237	13 951	2 590	7 815	866	147 953
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	79 494	43 237	13 952	2 590	9 715	1 826	150 814

Meitas uzņēmumi	Meitas uzņēmumu pašu kapitāls		Meitas uzņēmumu peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2006.	31.12.2005.	2006	2005
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	8 234	6 843	(509)	(335)
SIA "LatRosTrans"	115 402	120 269	(4 867)	(7 002)
SIA ""Ventpils nafta" termināls"	43 884	43 236	647	(34 879)
AS "Preses Nams"	11 804	14 913	(3 109)	512
SIA "Mediju nams"	19	55	(996)	(949)
SIA "Rīgas līcis VN"	1 873	2 036	(163)	(117)

14. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)

Turpmāk sniegta informācija par atsevišķu meitas uzņēmumu darbību.

SIA "LatRosTrans"

2006. gada jūlijā tika pārtraukta naftas transportēšana pa AS „Ventpils nafta” meitas uzņēmuma SIA „LatRostTrans” cauruļvadu Polocka – Mažeiki un kopš tā brīža SIA „LatRostTrans” vienīgais ieņēmumu avots bija naftas produktu transportēšana pa cauruļvadu Polocka – Ventpils. Līdz ar to ievērojama daļa SIA „LatRostTrans” aktīvu vairs netiek izmantota saimnieciskajā darbībā un atlikusī daļa darbojas ar ievērojamiem zaudējumiem. SIA „LatRostTrans” vadība uzskata to par pagaidu situāciju un veic pasākumus, lai atjaunotu naftas plūsmu, tomēr nav skaidrs, vai ar šiem pasākumiem izdosies panākt situācijas uzlabošanu. Ja šī pagaidu situācija iegūs pastāvīgu raksturu, būs jāatzīst ievērojami zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās. Līdz ar to SIA „LatRostTrans” 2006. gadā atzinusi zaudējumus no vērtības samazināšanās 3 778 tūkst. latu apmērā, pamatojoties uz SIA „LatRostTrans” pamatlīdzekļu lietošanas vērtību, kas aprēķināta, izmantojot nākotnes naudas plūsmu aplēses. Tomēr nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās naudas plūsmu aplēses. Kopējā SIA „LatRostTrans” ilgtermiņa ieguldījumu bilances vērtība, uz kuru attiecas vērtības zuduma aprēķins, 2006. gada 31. decembrī ir 100 546 tūkst. lati.

AS "Preses nams"

Pārskata gadu Uzņēmuma meitas uzņēmums AS "Preses nams" noslēdzis ar zaudējumiem 3 109 tūkst. latu apmērā. Pārskata gada beigās AS "Preses nams" īstermiņa saistības pārsniedza īstermiņa aktīvus par 3 594 tūkst. latu. Sakarā ar šo AS "Preses nams" vadība noslēdza vienošanos ar SIA "Darījumu centrs Daugava" par pirmstermiņa parāda dzēšanu. 2007. gadā AS "Preses nams" saņēma pilnu parāda atmaksu 1 432 tūkst. latu apmērā.

Uzņēmums 2007. gada 28. martā izsniedza apliecinājumu meitas uzņēmumam AS "Preses nams" par finansiāla atbalsta sniegšanu, ja tāds būtu nepieciešams AS „Preses nams” finanšu saistību savlaicīgai izpildei. AS "Preses nams" vadība uzskata, ka spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

2007. gadā Uzņēmuma meitas uzņēmums AS "Preses nams" vadība un padome pieņēma lēmumu par AS "Preses nams" stratēģiskās attīstības programmas 2007.- 2011. gadam apstiprināšanu. Apstiprinātā programma paredz pozīciju saglabāšanu un palielināšanu poligrāfijas tirgū, attīstot pašreizējos darbības virzienus – laikrakstu, žurnālu, grāmatu un lokšņu produkcijas ražošanu; pabeigt jauno laikrakstu un žurnālu ražotni VAS "Starptautiskā lidosta "Rīga"" teritorijā un veikt Cēsu grāmatu ražotnes modernizāciju.

Lai nodrošinātu minētās stratēģijas finansēšanu, ir paredzēts izmantot AS "Preses nams" ģenerēto pamatdarbības naudas plūsmu, pakāpeniski atsavināt daļu no esošajām ražošanas iekārtām un nekustamajiem īpašumiem, kā arī piesaistīt papildus ārējo finansējumu no AS "Preses nams" akcionāriem un kredītiestādēm. 2007. gada 25. janvārī akcionāru sapulcē pieņemts lēmums palielināt Uzņēmuma meitas uzņēmuma AS "Preses nams" pamatkapitālu par 4 700 tūkst. latu līdz 13 785 tūkst. latiem.

AS "Preses nams" vadība paredz, ka veiktās investīcijas palīdzēs nodrošināt kvalitatīvāku produkciju, lielākas iekārtu jaudas un sarežģītāku pasūtījumu efektīvu veikšanu. Šie faktori ļaus AS „Preses nams” palielināt savus ieņēmumus no visiem produkciju veidiem, jo īpaši no žurnālu un grāmatu drukāšanas. Būtisks ieņēmumu pieaugums ir plānots no lielu vietējo pasūtītāju starptautisko klientu piesaistes.

Pamatojoties uz AS "Preses nams" prognozēm nākotnes naudas plūsmu neto pašreizējā vērtība sastāda 16 200 tūkst. latus. Aprēķinā tika izmantota pēc nodokļu 10% diskonta likme. Pielietojot šo diskonta likmi, ieguldījumi jāatmaksājas 8 gadu laikā. Ja aprēķinos tiktu izmantota 15% diskonta likme, tad nākotnes naudas plūsmas neto pašreizējā vērtība būtu 6 800 tūkst. latu un atmaksas periods būtu 10 gadi.

Kopējā AS "Preses nams" tehnoloģisko iekārtu un ar to iegādi saistītā avansa bilances vērtība, uz kuru attiecas vērtības zuduma aprēķins, 2006. gada 31. decembrī ir 8 738 tūkst. lati.

SIA "Rīgas Līcis VN"

Uzņēmuma meitas uzņēmums SIA "Rīgas Līcis VN" pārskata gadu noslēdzis ar zaudējumiem 163 169 latu apmērā. Pārskata gada beigās SIA "Rīgas Līcis VN" īstermiņa saistības pārsniedza īstermiņa aktīvus par 824 859 latiem. Šīs situācijas novēršanai SIA "Rīgas Līcis VN" varētu būt nepieciešams finansiāls atbalsts. 2003. gada 30. decembrī SIA "Rīgas Līcis VN" noslēdza līgumu ar Uzņēmumu par īstermiņa aizņēmumu ar maksimālo summu 600 000 latu apmērā un piemēroto procentu likmi 6% gadā, kas atmaksājams uz pieprasījumu. Bez tam 2006. gadā SIA "Rīgas Līcis VN" saņēma papildu aizņēmumu no radniecīgā uzņēmuma SIA "Nekustamie īpašumi VN" 130 000 latu apmērā. SIA "Rīgas Līcis VN" vadība uzskata, ka šie aizņēmumi spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai. Turklāt nepieciešamības gadījumā Uzņēmums spēs nodrošināt finansiāla atbalsta sniegšanu, pagarinot aizņēmuma atmaksas termiņu.

14. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)

SIA "Mediju nams"

2006. gadu Uzņēmuma meitas uzņēmums SIA "Mediju nams" noslēdza ar 996 tūkst. latu lieliem zaudējumiem, bez tam 2006. gadā tam bija negatīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības (tāpat kā 2005. gadā). Meitas uzņēmums jau bija paredzējis ievērojamus zaudējumus 2006. gadā. SIA "Mediju nams" apgrozāmie līdzekļi 2006. gada 31. decembrī par 147 tūkst. latiem pārsniedza īstermiņa saistības. Arī 2007. gada budžetā tiek plānoti nozīmīgi zaudējumi.

SIA "Mediju nams" vadība uzskata, ka, turpinot saimniecisko darbību, attīstot esošos un izveidojot jaunus preses izdevumus, naudas plūsma 2007. gadā uzlabosies. Tomēr iepriekš uzskaitītie faktori rada nepieciešamību meklēt papildu finansējuma avotus.

Saskaņā ar SIA "Mediju nams" vadības aprēķiniem SIA "Mediju nams" turpmākai darbības nodrošināšanai nepieciešams būtisks papildu finansējums. Uzņēmums savā 2007. gada 26. marta vēstulē ir apliecinājis, ka nepieciešamības gadījumā nodrošinās SIA "Mediju nams" atbilstošu finansējumu saimnieciskās darbības turpināšanai vismaz līdz 2008. gada 30. jūnijam.

Ieguldījumi asociēto uzņēmumu kapitālā ir atspoguļoti šādi:

	A/s "Latvijas Kuģniecība"	Asociētie uzņēmumi			KOPĀ:
		SIA "Mediji un Poligrāfija"	Likvidējamā SIA "Ventshoes"	SIA "Futbola klubs Ventpils"	
legādes vērtība 31.12.2004.	34 945	66	96	-	35 107
legāde 2005. gadā	-	-	-	-	-
legādes vērtība 31.12.2005.	34 945	66	96	-	35 107
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2004.	-	(9)	(17)	(30)	(56)
Vērtības (samazinājums) 2005. gadā	-	(9)	(80)	-	(89)
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2005.	-	(18)	(97)	(30)	(145)
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	34 945	57	80	-	35 082
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	34 945	48	-	-	34 993
legādes vērtība 31.12.2005.	34 945	66	96	-	35 107
legāde 2006. gadā	-	-	-	-	-
legādes vērtība 31.12.2006.	34 945	66	96	-	35 107
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2005.	-	(18)	(97)	(30)	(145)
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2006.	-	(18)	(97)	(30)	(145)
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	34 945	48	-	-	34 993
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	34 945	48	-	-	34 993

AS „Latvijas Kuģniecība”

Saskaņā ar Uzņēmuma asociētā uzņēmuma AS „Latvijas kuģniecība” revidentu 2007. gada 11. aprīlī sniegto revidentu ziņojumu par AS „Latvijas kuģniecība” 2006. gada konsolidēto finanšu pārskatu, AS „Latvijas Kuģniecība” noslēgusi laika nomas līgumus, piemērojot par tirgus likmēm mazākas nomas likmes, bet ar dažos līgumos iekļautu nosacījumu, kas paredz iespējamās peļņas daļas gūšanu nākotnē, pamatojoties uz ekspertu aplēsēm, starpība starp noslēgto laika nomas līgumu likmēm un 2006. gada tirgus vērtību ir aptuveni 4,3 milj. ASV dolāru (2,3 miljonu latu), bet 2005. gada tirgus vērtību - 19 milj. ASV dolāru (11 miljonu latu), kamēr galīgais peļņas daļas izmaksas apmērs joprojām nav zināms.

14. Līdzdalība meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā (turpinājums)

AS „Latvijas kuģniecība” 2006. gada peļņa bija 18 894 tūkst. latu, pašu kapitāls 2006. gada 31.decembrī bija 224 586 tūkst latu un kopējie aktīvi - 356 767 tūkst. latu. Akcijas cena Rīgas Fondu biržā bija 1,07 lati uz akciju. AS „Ventpils Nafta” piederošo AS „Latvijas Kuģniecība” akciju tirgus vērtība uz 2006. gada 31.decembri bija 106 872 tūkst. latu.

2006. gada decembrī Uzņēmums saņēma iepriekšējos periodos norakstīto likvidējamās SIA „Ventshoes” mantas daļu 51 tūkst. latu apmērā. SIA „Ventshoes” tika izslēgts no komercreģistra 2007. gada 12. janvārī.

15. Aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem un radniecīgo uzņēmumu parādi

	Atmaksas termiņš	Procentu likme	31.12.2006	31.12.2005.
Ilgtermiņa aizdevumi:				
SIA "Ventpils nafta" termināls" parāds par aizdoto naftu ^{a)}	28.02.2008.	USD 2 tūkst. mēnesī	676	-
SIA "Ventpils nafta" termināls" parāds par iegādātajiem aktīviem	31.12.2007.	6 m USD LIBOR + 1.9%	-	1 201
KOPĀ:			676	1 201

Īstermiņa aizdevumi:

SIA "Ventpils nafta" termināls" parāds par aizdoto naftu ^{a)}	28.02.2008.	USD 2 tūkst. Mēnesī	-	1 335
SIA "Ventpils nafta" termināls" parāds par iegādātajiem aktīviem	31.12.2007.	6 m USD LIBOR + 1.9%	1 182	1 061
Aizdevums SIA "Rīgas Līcis VN"	Pēc pieprasījuma	6%	435	435

Pārējie radniecīgo uzņēmumu parādi:

SIA "Namserviss VN" parāds par attīstības atlīdzību	-	-	62	-
SIA "Rīgas Līcis VN" parāds saistībā ar aizdevuma procentu maksājumiem	Pēc pieprasījuma	-	30	6
KOPĀ:			1 709	2 837

a) 2004. gada 17. jūnijā Uzņēmums aizdeva meitas uzņēmumam SIA "Ventpils nafta" termināls" 25 tūkst. metrisku tonnu naftas, kas vēlāk tika pārdotas par skaidru naudu. AS "Ventpils nafta" parāds atspoguļots 1 189 tūkst. ASV dolāru apmērā atbilstoši naftas cenai 169,84 ASV dolāri par metrisku tonnu. Par aizņēmumu jāmaksā procenti - 2 tūkst. ASV dolāru mēnesī, un tas atmaksājams līdz 2007. gada 31. decembrim

16. Krājumi

	31.12.2006.	31.12.2005.
Nafta un naftas produkti	1 578	3 044
KOPĀ:		3 044

Naftas un naftas produktu krājumu postenī iekļauta nafta un naftas produkti, kas atrodas Uzņēmuma meitas uzņēmumu SIA "Ventpils nafta" termināls" tehnoloģiskajās iekārtās un cauruļvados un tiek izmantoti pārkraušanas procesā.

17. Citi debitori

	31.12.2006.	31.12.2005.
Pārmaksātais PVN (22. piezīme)	39	40
Sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu pārmaxsa	17	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	4	9
Atliktais PVN	-	12
Citi debitori	3	-
KOPĀ:	63	61

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2006.	31.12.2005.
Apdrošināšana	60	24
Pārējās nākamo periodu izmaksas	12	11
KOPĀ:	72	35

19. Vērtspapīri

	31.12.2006.	31.12.2005.
Pārējās akcijas	51	51
KOPĀ:	51	51

20. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2006.	31.12.2005.
Nauda norēķinu kontos	382	1 697
Terminnoguldījumi	-	-
KOPĀ:	382	1 697

21. Akciju kapitāls, rezerves un peļņa uz akciju

Sadalījums starp uzrādītāja akcijām, kas atrodas publiskā apgrozībā, un vārda akcijām ir atspoguļots šādi:

	Vārda akcijas	Uzrādītāja akcijas	Kopā
2005. gada 31. decembrī	43 881 398	60 598 121	104 479 519
2006. gada 31. decembrī	43 881 398	60 598 121	104 479 519

2006. gada 5. oktobrī publiskā izsolē tika pārdotas visas Latvijas valstij piederošās AS „Ventpils nafta” akcijas (38,62% akciju kapitāla). Izsolē 34,75% AS „Ventpils nafta” akciju iegādājās *Vitol Group* grupas uzņēmums *Euromin Holdings (Cyprus) Limited*.

Visas akcijas ir parakstītas, emitētas un pilnībā apmaksātas.

Saskaņā ar statūtiem peļņa, kas paliek pēc dividenžu izmaksas, tiek ieskaitīta pārējās rezervēs un izmantota Koncerna mātes uzņēmuma tālākai attīstībai.

Saskaņā ar AS „Ventpils nafta” akcionāru 2006. gada 2. jūnija lēmumu tika nolemts 2005. gada peļņu ieskaitīt pārējās rezervēs.

Peļņu uz akciju Uzņēmumam aprēķina, dalot pārskata gada peļņu 114 tūkst latu apmērā (2005. gadā: zaudējumi 35 358 tūkst latu apmērā) ar gada vidējo svērto akciju skaitu 104 479 tūkst. (2005. gadā: 104 479 tūkst).

Katras akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

22. Pārmaksātie/ (maksājамie) nodokļi

	31.12.2006.	(Aprēķināts)	Samaksāts	(Atmaksāts)/ Pārņemts	31.12.2005
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	(219)	164	78	(6)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3	(215)	158	74	(14)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis ^{a)}	225	-	208	(248)	265
Pievienotās vērtības nodoklis	39	151	-	(152)	40
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(79)	79	-	-
KOPĀ:	284	(363)	610	(248)	285
KOPĀ SAISTĪBAS:	-				(20)
KOPĀ PRASĪBAS:	284				305

^{a)} 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 maksājамais nodoklis vai nodokļa pārākums.

23. Pārējie kreditori

	31.12.2006.	31.12.2005.
Atlīdzība par darbu	27	31
Pārējie kreditori	-	-
KOPĀ:	27	31

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2006.	31.12.2005.
Uzkrātās prēmijas un attiecīgās sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	88	81
Atvaļinājumu rezerve	38	33
Pārējās uzkrātās izmaksas	80	65
KOPĀ:	206	179

25. Darījumi ar saistītajām personām

Radniecīgais uzņēmums		Saistītajām personām pārdotā produkcija, saņemtā nauda	No saistītajām personām iegādātā produkcija, samaksātā nauda	Prasības gada beigās	Saistības gada beigās
SIA "Ventspils nafta" termināls"	01.01.2006. – 31.12.2006.	5 356	7 098	1 858	10
	01.01.2005. – 31.12.2005.	4 855	6 525	3 598	8
SIA "Nekustamie īpašumi VN"	01.01.2006. – 31.12.2006.	-	-	-	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	-	-	-	1
SIA "Ventspils Biznesa Centrs"	01.01.2006. – 31.12.2006.	-	-	-	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	50	1	-	-
SIA "Namserviss VN"	01.01.2006. – 31.12.2006.	233	392	62	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	233	396	1	-
AS "Preses nams"	01.01.2006. – 31.12.2006.	-	-	-	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	-	1	-	-
SIA "Rīgas Līcis VN"	01.01.2006. – 31.12.2006.	26	-	465	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	195	-	441	-
SIA "Mediju nams"	01.01.2006. – 31.12.2006.	-	4	-	-
	01.01.2005. – 31.12.2005.	-	4	-	-
KOPĀ:	01.01.2006. – 31.12.2006.	5 615	7 494	2 385	10
KOPĀ:	01.01.2005. – 31.12.2005.	5 333	6 926	4 040	9

26. Ārpusbilances saistības

2007. gada 28. martā Uzņēmums ir izsniedzis apliecinājumu tā meitas uzņēmumam AS "Preses Nams" par finansiālā atbalsta sniegšanu, ja tāds būs nepieciešams finanšu saistību savlaicīgai izpildei.

2007. gada 26. martā Uzņēmums ir izsniedzis apliecinājumu tā meitas uzņēmumam SIA "Mediju Nams" par atbilstoša finansējuma nodrošināšanu nepieciešamības gadījumā, lai SIA "Mediju Nams" varētu turpināt savu saimniecisko darbību vismaz līdz 2008. gada 30. jūnijam.

27. Finanšu instrumenti

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir izsniegtie īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumi, nauda. 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

Uzņēmums ir pakļauts kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, īstermiņa un ilgtermiņa aizdevumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.

Ievērojama daļa ieņēmumu naftas produktu pārdošanas ir ASV dolāros, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Lai kontrolētu valūtas risku, Uzņēmums sabalansē īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumu valūtas ar nākotnē paredzamo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības valūtām un slēdz būtiskus kapitālieguldījumu un pakalpojumu līgumus ASV dolāros.

Uzņēmums neizmanto finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību risku.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, galvenokārt, no aizdevumiem Uzņēmuma meitas uzņēmumiem. Uzņēmuma vadība uzskata, ka Uzņēmuma finanšu aktīvi un saistības 2006. gada 31. decembrī nebija pakļautas būtiskam procentu likmes riskam, jo to novirze no attiecīgās finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības nebija nozīmīga.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Patiesā vērtība

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

28. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigām Uzņēmums pārdeva 49% no 100% tam piederošo meitas uzņēmuma SIA ""Ventspils Nafta" Termināls" akcijas *Euromin Holdings' (Cyprus) Limited*. Īpašnieku maiņa tika reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2007. gada 13. martā.

2007. gada 25. janvārī akcionāru sapulcē pieņemts lēmums palielināt Uzņēmuma meitas uzņēmuma AS "Preses nams" pamatkapitālu par 4 700 tūkst. latu līdz 13 785 tūkst. latu.

2007. gada 15. martā meitas uzņēmuma AS "Preses nams" padome apstiprināja valdes sagatavoto stratēģiskās attīstības programmu 2007. – 2011. gadam. Padomes lēmums stāties spēkā pēc tā akceptēšanas Koncerna mātes uzņēmuma AS "Ventspils nafta" pārvaldes institūcijās.

Izņemot, kā minēts iepriekš, laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.