

AS VENTSPILS NAFTA

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 50003003091)

2011. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS
GADA PĀRSKATU LIKUMU

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2012



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "Ventpils nafta" akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS "Ventpils nafta" 2011. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 16. līdz 41. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, 2011. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

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

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

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



Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Ventspils nafta" finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2011. gada pārskatā no 12. līdz 15. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ahmeds Abū Šarhs
(Ahmed Abu Sharkh)
Valdes priekšsēdētājs

Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2012. gada 26. aprīlī

SATURS

AS Ventspils nafta padome	5
AS Ventspils nafta valde	8
Ziņojums par vadības atbildību	9
Vispārēja informācija par akcijām	10
AS Ventspils nafta vadības ziņojums	12
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	16
Bilance	17
Naudas plūsmas pārskats	19
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	20
Finanšu pārskata pielikums	21

AS VENTSPILS NAFTA PADOME

Padomes priekšsēdētājs:	Vladimir Egger
Padomes priekšsēdētāja vietnieks:	Mikhail Dvorak
Padomes locekļi:	Javed Ahmed Rubel Yilmaz Mark Ware Christophe Theophanis Matsacos Rudolf Meroni David Guy Anstis Jānis Hāze David Alexander Schlaff Aivars Gobiņš

Laikā no 2011. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 26. aprīlim padomes sastāvā notikušas sekojošas izmaiņas:

Iecelts	Atbrīvots	Vārds, uzvārds	Ieņemamais amats
27.07.2011	-	David Guy Anstis	Padomes loceklis
27.07.2011	-	Jānis Hāze	Padomes loceklis
22.11.2011	-	Aivars Gobiņš	Padomes loceklis
22.11.2011	-	David Alexander Schlaff	Padomes loceklis
-	27.07.2011	Oļegs Stepanovs	Padomes loceklis
-	27.07.2011	Michael Hason	Padomes loceklis
-	27.07.2011	David Alexander Schlaff	Padomes loceklis
-	27.07.2011	Edgars Jansons	Padomes loceklis
27.07.2011	22.11.2011	Mihhail Dementjev	Padomes loceklis
27.07.2011	22.11.2011	Hardija Vaivade	Padomes locekle

Saskaņā ar 2012. gada 27. februāra Padomes lēmumu, Vladimir Egger atkārtoti tika iecelts par Padomes priekšsēdētāju, bet Mikhail Dvorak tika iecelts par Padomes priekšsēdētāja vietnieku.

AS VENTSPILS NAFTA PADOME (turpinājums)

Padomes locekļu profesionālā darba pieredze



Vladimirs Egers (Vladimir Egger) ir AS *Ventspils nafta* padomes priekšsēdētājs kopš 2010. gada 20. janvāra. Viņam ir gandrīz 30 gadu profesionālā pieredze izejvielu tirdzniecības jomā. Viņš ir *Vitol Group* uzņēmuma VNT SA galvenais pārstāvis Maskavā. Pirms pievienošanās *Vitol*, Egers bijis Singapūrā un Pekinā (Ķīna) bāzētās sabiedrības *Lukoil Asia Pacific* rīkotājdirektors. Viņam ir bakalaura grāds ekonomikā un maģistra grāds uzņēmējdarbības vadībā.

Vladimira Egera īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Mihails Dvoraks (Mikhail Dvorak) ir AS *Ventspils nafta* padomes priekšsēdētāja vietnieks kopš 2010. gada 20. janvāra. Viņš ir arī Sabiedrības audita komitejas loceklis. Dvoraks ir *Vitol Group* finanšu kontrolieris un finanšu direktors *Vitol Group* sabiedrībās NVS valstīs, Gruzijā un Baltijas valstīs. 2010. gadā viņš AS *Ventspils nafta* vārdā tika iecelts arī SIA *LatRosTrans* padomes locekļa amatā.

Mihaila Dvoraka īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Rubels Jilmazs (Rubel Yilmaz) ir AS *Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2010. gada 20. janvāra. Viņš ir *VTTI (Vitol Tank Terminals International)* finanšu direktors. Tīcis iecelts SIA *Ventspils nafta termināls* padomes locekļa amatā.

Rubela Jilmaza īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Marks Morels Vērs (Mark Morrel Ware) ir AS *Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2010. gada 20. janvāra. Viņš ir *Vitol Group* korporatīvo lietu direktors. Pirms pievienošanās *Vitol* viņš 28 gadus strādājis kompānijā *BP*, ieņemot amatus dažādās valstīs. Pēdējais amats, ko viņš ieņēmis *BP* (2002.-2007.g.), bija grupas viceprezidents, komunikāciju un ārlietu direktors.

Marka Morela Vēra īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Džaveds Ahmeds (Javed Ahmed) ir AS *Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2010. gada 20. janvāra. Šobrīd ir *Vitol Group* iegādes un ieguldījumu daļas vadītājs, uzņēmumu grupas *Vitol Tank Terminals International* valdes loceklis un uzņēmuma *Blue Knight Energy Partners* valdes loceklis.

Hārvarda universitātē ieguvis tiesību zinātņu doktora grādu un maģistra grādu uzņēmējdarbības vadībā, kā arī Jēlas universitātē – bakalaura grādu.

Džaveda Ahmeda īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Kristofs Teofanis Matsakos (Christophe Theophanis Matsacos) ir AS *Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2010. gada 7. jūlija. Viņš pievienojās *Vitol* finanšu grupai 2008. gadā. Matsakos strādā *Vitol* pārstāvniecības birojā Maskavā un ir atbildīgs par biznesa attīstību Krievijā un NVS valstīs. Pirms darba *Vitol* guvis pieredzi banku sektorā, strādājot *VTB Europe* (Londonā) (pirms tam *Moscow Narodny Bank*), kur bija atbildīgs par naftas biznesa attīstību un tirdzniecības finansēm Krievijā un bijušajās NVS valstīs.

Kristofa Teofanis Matsakos īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.

AS VENTSPILS NAFTA PADOME (turpinājums)

Padomes locekļu profesionālā darba pieredze (turpinājums)



Deivids Anstis (*David Anstis*) ir valdes loceklis vairākās dokeru sabiedrībās Ventspilī. Iepriekš strādājis zvērinātu grāmatvežu sabiedrībā *Moore Stephens LLP* Londonā, kur viņš bija *International Business Group* partneris, koncentrējoties uz klientiem jūrmieciņas nozarē. Deivida Anstis īpašumā nav *AS Ventspils nafta* akciju.



Jānis Hāze bijis *AS Latvijas Naftas Tranzīts* valdes loceklis. Jāņa Hāzes īpašumā nav *AS Ventspils nafta* akciju.



Rudolfs Meroni (*Rudolf Meroni*) ir *AS Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2010. gada 7. jūlija. 2010. un 2011. gadā viņš ieņēmis *AS Latvijas Naftas Tranzīts* padomes priekšsēdētāja amatu. Meroni ir juridiskā prakse Šveicē. Rudolfa Meroni īpašumā nav *AS Ventspils nafta* akciju.

Deivids Aleksandrs Slāfs (*David Alexander Schlaff*) ir *AS Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2011. gada 22. novembra. Viņš ir arī uzņēmuma *M-Tel Holding GmbH* galvenais investīciju vadītājs. Kopš 2007. gada viņš ieņem padomes locekļa amatu uzņēmumā *Latrobe Specialty Steel Company*, kas ir viens no lielākajiem tērauda ražotājiem ASV. Kopš 2010. gada viņš ieņem arī padomes locekļa amatu uzņēmumā *RHI AG*, kas ir viens no vadošajiem ugunsizturīgu produktu ražotājiem. Pirms tam bijis *LH Financial* valdes loceklis.

Deivida Aleksandra Šlāfa īpašumā nav *AS Ventspils nafta* akciju.

Aivars Gobiņš ir *AS Ventspils nafta* padomes loceklis kopš 2011. gada 22. novembra. Viņš ir biedrības *Baltijas asociācija – transports un loģistika* vadītājs un *Ventspils tirdzniecības ostas* valdes loceklis. Viņš ieņem arī *Baltijas Ekspresis* padomes priekšsēdētāja vietnieka amatu. Aivara Gobiņa īpašumā nav *AS Ventspils nafta* akciju.

AS VENTSPILS NAFTA VALDE

Valdes priekšsēdētājs:

Simon Boddy

Valdes locekļi:

Boris Bednov
Aleksej Tarasov

Laikā no 2011. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 26. aprīlim valdes sastāvā nav bijušas izmaiņas:

Valdes locekļu profesionālā darba pieredze



Saimons Bodijs (Simon Boddy) ir AS *Ventspils nafta* valdes priekšsēdētājs kopš 2010. gada 20. janvāra. Strādājis naftas industrijā vairāk nekā 30 gadus. Pēc zinātniskā grāda matemātikā iegūšanas Oksfordas Universitātē strādājis enerģētikas kompānijā *Shell* un pēc tam – *BP*. 1989. gadā Bodijs pievienojās *Vitol Group*, ieņemot vadošus amatus naftas un naftas produktu tirdzniecības, apgādes un ekonomiskajos jautājumos, kā arī no 2006. līdz 2008. gadam bijis galvenais pārstāvis *Vitol* Maskavas birojā. Ticis iecelts par *Vitol Tank Terminals International* valdes locekli un ir arī licenzēts advokāts Lielbritānijā. Viņš ir ieguvis arī aspiranta diplomu jurisprudencē Anglijas un Velsas juridiskajā koledžā (College-of-Law) Londonā.

Saimona Bodija īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Boriss Bednovs (Boris Bednov) ir AS *Ventspils nafta* valdes loceklis kopš 2010. gada 28. aprīļa. Viņš ir profesionālis naftas biznesā – karjeru naftas un tranzīta biznesā sācis 1982. gadā kā naftas pārstrādes inženieris, bet kopš 1993. gada darbojies naftas tirdzniecībā. Bednovs vada *Vitol* Lietuvas biroju, kas atrodas Mažeikos, kopš 1996. gada. Absolvējis D. Mendeļejeva ķīmijas tehnoloģijas universitāti Krievijā.

Borisa Bednova īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.



Aleksejs Tarasovs (Aleksej Tarasov) ir AS *Ventspils nafta* valdes loceklis kopš 2011. gada 6. janvāra. Kopš 1986. gada strādājis uzņēmumā *Mažeikū nafta*. 1997. gadā viņš pievienojās *Vitol* Lietuvas birojam, un kopš tā laika ieņēmis tajā tehniskā speciālista amatu. Viņa galvenās specializācijas jomas ir loģistika, transports, produktu uzglabāšana un kvalitātes kontrole. Sanktpēterburgas *VVMURE* Akadēmijā (pašlaik – A.S.Popova vārdā nosauktais Jūras radioelektronikas institūts) ieguvis grādu inženierzinātnēs.

Alekseja Tarasova īpašumā nav AS *Ventspils nafta* akciju.

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Rīga, 2012. gada 26. aprīlī

AS *Ventspils nafta* (turpmāk tekstā - Sabiedrība) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 16. līdz 41. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, naudas plūsmu un darbības rezultātiem 2011. gadā.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS *Ventspils nafta* vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi, kas attiecināmas uz Sabiedrību un tās darbību.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

Vladimir Egger
Padomes priekšsēdētājs

Simon Boddy
Valdes priekšsēdētājs

VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA PAR AKCIJĀM

Kopš 1998. gada 20. oktobra *AS Ventspils nafta* (VNF1R) akcijas tiek kotētas *NASDAQ OMX Riga* fondu biržas Baltijas Oficiālajā sarakstā.

ISIN	LV0000100816
Kods	VNF1R
Nominālvērtība	1.00 LVL
Vērtspapīru kopskaits	104 479 519
Reģistrēto vērtspapīru skaits	60 598 121
Likviditātes uzturētāji	Nav
Indeksi	B2000GI, B2000PI, B2700GI, B2700PI, OMXBGI, OMXBPI, OMXRGI

AS Ventspils nafta reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir 104 479 519 Ls. Daļa no *AS Ventspils nafta* pamatkapitāla tiek kotēta *NASDAQ OMX Riga*.

Pārskata periodā *AS Ventspils nafta* akciju cena ir svārstījusies robežās no 1,01 Ls līdz 1,48 Ls, vidējai vienas akcijas cenai sasniedzot 1,26 Ls. *AS Ventspils nafta* akciju tirgus kapitalizācija 2011. gada beigās bija 125,38 milj. Ls salīdzinājumā ar 146,27 milj. Ls 2010. gada beigās.

Jāņem vērā fakts, ka tirgus vērtība iespējams nav reprezentatīva Sabiedrības akciju zemā apgrozījuma līmeņa dēļ – vidējais apgrozījums vienā dienā 2011.gadā bija aptuveni 11,6 tūkst. Ls, kas sastāda tikai 0.01% no tirgus kapitalizācijas apjoma. 2011. gada laikā *NASDAQ OMX* tika tirgotas 1 632 287 akcijas 2,32 milj. Ls vērtībā, veidojot 4,5% pieaugumu salīdzinājumā ar 2010. gadu.

***AS Ventspils nafta* akcijas cenas attīstība par laika periodu 01.01.11 – 31.12.11**

Valūta: Ls

VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA PAR AKCIJĀM (turpinājums)

AS Ventspils nafta akcijas cenas attīstība par laika periodu 01.01.11 – 31.12.11 (turpinājums)

Atklātā	1.449 LVL
Maksimālā	1.479 LVL
Minimālā	1.013 LVL
Pēdējā	1.200 LVL
Vidējā cena	1.260 LVL
Izmaiņas	-14.29 %
Darījumi	966
Tirgots akciju skaits	1 632 287
Apgrozījums	2 321 990,57 LVL
Kapitalizācija uz 2011.12.31	125 375 422.80 LVL

AS Ventspils nafta akcijas cenas izmaiņas par laika periodu 01.01.09 – 31.12.11



AS Ventspils nafta akcijas cenas attīstība salīdzinājumā ar NASDAQ OMX Riga indeksu par laika periodu 01.01.09 – 31.12.11



Indekss	01.01.2009	31.12.2011	+/-%
— OMX Riga	271,29	371,16	36,81 ↑
— VNF1R	0,70 LVL	1,20 LVL	71,43 ↑

AS VENTSPILS NAFTA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Godātie akcionāri, klienti un sadarbības partneri,

AS Ventspils nafta un tās meitas sabiedrības (turpmāk – *AS Ventspils nafta* koncerns) ir viens no lielākajiem koncerniem Latvijā un darbojas naftas produktu transportēšanas un uzglabāšanas nozarē. *AS Ventspils nafta* (turpmāk tekstā – *Sabiedrība*) pārvalda ieguldījumus meitas sabiedrībās, veicinot koncerna kopējās vērtības un katras atsevišķās meitas sabiedrības vērtības pieaugumu.

AS Ventspils nafta pieder 51% *SIA Ventspils nafta termināls*, kas ir lielākais naftas un naftas produktu termināls Baltijā, kā arī 66% *SIA LatRosTrans*, kas ir Latvijas-Krievijas lielākais kopuzņēmums Baltijā. *AS Ventspils nafta* pieder arī 49,94% *AS Latvijas kuģniecība*, kas ir starp vadošajiem kuģu īpašniekiem vidēja izmēra un *handy* tankkuģu segmentos pasaulē.

2011. gada 29. aprīlī *AS Ventspils nafta* koncerns publicēja 2009. un 2010. gada auditētos konsolidētos finanšu pārskatus, kā arī *AS Ventspils nafta* 2010. gada finanšu pārskatus, kas tika apstiprināti 2011. gada 27. jūlija akcionāru sapulcē. Turklāt 2011. gada 27. jūlijā tika pārvēlēta *AS Ventspils nafta* padome, kā arī tika ievēlēts revidents 2011. gada finanšu pārskatu revīzijai. Akcionāru sapulce par 2011. gada finanšu pārskatu revidentu ievēlēja *SIA PriceWaterhouseCoopers*, nomainot ilggadīgo revidentu *SIA Ernst&Young Baltic*.

Revidētie ieņēmumi 2011. gadā bija 323 tūkst. Ls, kas ir par 192 tūkst. Ls jeb 147% vairāk nekā 2010. gadā. Viens no galvenajiem ienākumu pieauguma iemesliem bija sniegto vadības konsultāciju īpatsvara pieaugums. Sniegto vadības konsultāciju ietvaros, galvenokārt, uzsvars tiek likts uz vienotu iepirkumu organizēšanu *AS Ventspils nafta* koncerna sabiedrībās, kā arī uz dažādu korporatīvo pakalpojumu atlaižu saņemšanu, līdz ar to panākot administratīvo izmaksu samazinājumus *AS Ventspils nafta* koncernā.

AS Ventspils nafta neto peļņa 2011. gadā sasniedza 362 tūkst. Ls. Salīdzinot ar 2010. gadu, kad *Sabiedrības* neto peļņa bija 3,64 milj. Ls, neto peļņa 2011. gadā ir būtiski samazinājusies. Galvenais iemesls neto peļņas samazinājumam ir 2011. gadā atzītais *SIA LASCO Investment* parāda vērtības samazinājums 4,4 milj. Ls apmērā, salīdzinot ar 2010. gadu, kad *AS Ventspils nafta* atzina vērtības samazinājumu *SIA LASCO Investment* parādam 2,97 milj. Ls apmērā.

2011. gadā *Sabiedrība* turpināja īstenot 2010. gadā uzsākto stingru izmaksu samazināšanas politiku, sasniedzot nozīmīgu samazinājumu administratīvajās izmaksās, kas samazinājās no 1,47 milj. Ls 2010. gadā līdz 1,1 milj. Ls 2011. gadā, jeb pārskata gadā panākot samazinājumu par 25,2%. *AS Ventspils nafta* panākusi, ka divu gadu laikā administratīvajās izmaksas ir samazinājušās vairāk nekā uz pusi, 2011. gadā ietaupot 1,3 miljonus latu, salīdzinājumā ar 2009. gadu.

Lai uzlabotu naudas plūsmu *AS Latvijas Kuģniecība un tās meitas sabiedrībās* (turpmāk tekstā *LK koncerns*), 2011. gadā *AS Ventspils nafta* izsniedza aizdevumu EUR 1,5 milj. apmērā *AS Latvijas Kuģniecība* meitas sabiedrībai *Latmar Holdings Corporation*, kā arī 2011. gada beigās no trešās personas iegādājās nekustamo īpašumu Rīgā, Ganību dambī 10A, kurš ilgtermiņā bija iznomāts *AS Latvijas Kuģniecība*. 2012. gada 29. martā *Sabiedrība* izsniedza *Latmar Holdings Corporation* papildus aizdevumu EUR 5 milj. apmērā.

2011. gada 22. novembra *AS Ventspils nafta* ārkārtas akcionāru sapulcē, kas tika sasaukta pēc akcionāra – *AS Latvijas naftas tranzīts* pieprasījuma, tika pārvēlēta *AS Ventspils nafta* padome uz turpmākajiem trīs gadiem.

Atbilstoši 2012. gada 27. februāra padomes lēmumam Vladimirs Eggers (Vladimir Egger) ticis atkārtoti ievēlēts padomes priekšsēdētāja amatā un Mihails Dvoraks (Mikhail Dvorak) ievēlēts par padomes priekšsēdētāja vietnieku.

AS Ventspils nafta valde ir ierosinājusi novirzīt 2011. gada neto peļņu uz pārējām rezervēm.

AS VENTSPILS NAFTA VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

SIA *Ventspils nafta termināls*

SIA Ventspils nafta termināls darbojas tranzīta biznesā jau astoņus gadus, nodrošinot tranzīta pakalpojumus – naftas un dīzeļdegvielas pieņemšanu no cauruļvadiem, dīzeļdegvielas, autobenzīna un citu naftas kravu pieņemšanu no dzelzceļa un no jūras, to uzglabāšanu un pārkraušanu. *SIA Ventspils nafta termināls* ir lielākā šāda veida sabiedrība reģionā, tās naftas un naftas produktu rezervuāru parks sasniedz 1,2 miljonus kubikmetru, padarot to par lielāko sabiedrību līdzīgu sabiedrību vidū Latvijā un kaimiņvalstīs.

2011. gadā *SIA Ventspils nafta termināls* palielināja dažādu naftas produktu pārkraušanas apjomus no 9 miljoniem tonnu 2010. gadā līdz 11,4 miljoniem tonnu 2011. gadā. Pa dzelzceļu un jūru transportēto produktu pārkraušanas apjomi veidoja 5,7 miljonus tonnu, pa dīzeļdegvielas cauruļvadu – 5,6 miljonus tonnu.

Vienlaikus 2011. gadā *SIA Ventspils nafta termināls* turpināja aktīvu modernizācijas pasākumu realizāciju, optimizējot sabiedrības darba procesus un procedūras, palielinot darbaspēka efektivitāti un nodrošinot augstāku prasību ieviešanu vides aizsardzības jautājumos, pielāgojoties jaunajiem ekonomiskajiem apstākļiem un tādējādi stiprinot savas pozīcijas vietējā un starptautiskajā tirgū.

SIA Ventspils nafta termināls 2011.gada neto apgrozījums pārsniedza 58,8 milj. Ls, bet neto peļņa pārskata periodā bija 8,5 milj. Ls. Salīdzinājumam *SIA Ventspils nafta termināls* 2010. gada revidētie ienākumi bija 43,4 milj. Ls, bet neto peļņa bija 9,7 milj. Ls. Apgrozījums galvenokārt pieaudzis pateicoties dzelzceļa pakalpojumu īpatsvara pieaugumam – tie aizvadītajā gadā pieauguši aptuveni divas reizes salīdzinājumā ar 2010. gadu.

SIA *LatRosTrans*

AS Ventspils nafta meitas sabiedrības *SIA LatRosTrans*, kura ir naftas un naftas produktu cauruļvadu īpašniece un operatore Latvijas teritorijā, revidētie ieņēmumi 2011. gadā sasniedza 10,18 milj. Ls, kas ir par 2,8% vairāk nekā 2010.gadā.

SIA LatRosTrans naftas produktu transportēšanas apjoms pārskata gadā sasniedza 5 791 tūkst. tonnu, kas ir par 156 tūkst. tonnām vairāk nekā 2010. gadā.

SIA LatRosTrans pirmo reizi kopš 2001. gada ir pabeigusi pārskata gadu ar peļņu. *SIA LatRosTrans* neto peļņa 2011. gadā sasniedza 8,02 milj. Ls. 2010. gadā *SIA LatRosTrans* strādāja ar zaudējumiem 1,62 milj. Ls apmērā.

2011. gadā *SIA LatRosTrans* pabeidza tādus svarīgus projektus kā *SIA LatRosTrans* organizatoriskās struktūras un funkciju pārveidošana un vienprocesa vadības centra izveide. *SIA LatRosTrans* pabeidzis arī unikālu projektu, kas izpelnījies augstu vērtējumu no nozares speciālistiem – par 102 km gara jēlnaftas cauruļvada Polocka-Ventspils posma ķīmisko attīrīšanu un konservāciju. Daļa no *SIA LatRosTrans* piederošās jēlnaftas pārskata gada beigās tika pārdota.

2010. gada decembrī Baltkrievijas uzņēmums *AS Polotsktransneft Družba* (pēc sākotnējā prasītāja – Novopolockas republikāniskā unitārā naftas transportēšanas uzņēmuma „Družba” – procesuālo tiesību pārņemšanas) iesniedza tiesā prasību atzīt atklātās akciju sabiedrības *Polotsktransneft Družba* (turpmāk tekstā - *Prasītājs*) īpašumtiesības uz tehnoloģisko naftu, kas atrodas *SIA LatRosTrans* maģistrālajos cauruļvados, kā arī apmierināt Prasītāja iesniegumu par prasības nodrošināšanu.

2011. gadā *Prasītājs* veica grozījumus savā prasības pieteikumā, norādot tajā apstākļus, ka *SIA LatRosTrans* atsūknējusi 40 tūkstošus tonnu naftas no maģistrālā naftas cauruļvada pirms sāka lietot izskatīšana tiesā, un tā kā atsūknētā nafta vairs nevar būt īpašumtiesību strīda jautājumu, Prasītājs lūdza atgūt no *SIA LatRosTrans* atsūknētās naftas vērtību naudas izteiksmē 13 040 tūkst. Ls apmērā.

AS VENTSPILS NAFTA VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

SIA LatRosTrans (turpinājums)

2011. gada 9. decembrī Latgales apgabaltiesas Civillietu tiesas kolēģija izdeva spriedumu šajā lietā, nolemjot pilnībā noraidīt *Prasītāja* prasību, atzīstot to par nepamatotu un nepierādītu. Taču spriedums vēl nav stājies spēkā, jo Baltkrievijas uzņēmums lēmumu pārsūdzēja.

Ar 2012. gada 7. marta Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas lēmumu tika atcelts prasības nodrošinājums daļā, ar ko SIA *LatRosTrans* un ar to saistītajām personām tika aizliegts veikt jebkādas darbības tehnoloģiskās naftas atsūkņēšanai un pārvietošanai no naftas cauruļvada Polocka-Ventspils Latvijas Republikas teritorijā. Šis lēmums nodrošina SIA *LatRosTrans* likumīgas tiesības veikt atlikušās naftas atsūkņēšanu un pārvietošanu un izmantot naftas cauruļvadu citiem sabiedrības saimnieciskās darbības nolūkiem.

2012. gada 19. martā SIA *LatRosTrans* iesniedza īpašu sūdzību Augstākās tiesas Senāta Civillietu departamentā, lūdzot atcelt atlikušo pagaidu tiesas aizsardzības līdzekli, t.i., atcelt tehnoloģiskās naftas arestu, kas labvēlīga tiesas lēmuma gadījumā ļautu SIA *LatRosTrans* pārdot tehnoloģisko naftu.

AS Latvijas kuģniecība

2011. gadā AS *Latvijas kuģniecība* un tās meitas sabiedrības strādāja ar konsolidētajiem revidētajiem zaudējumiem 48,27 milj. USD apmērā. Salīdzinājumam 2010. gadā LK koncerna konsolidētie neto zaudējumi sasniedza 141,75 milj. USD.

Gan 2011. gadā, gan 2010. gadā būtisku neto zaudējumu daļu veidoja uzkrājumi aktīvu vērtības samazināšanai, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. 2011. gadā izveidotie uzkrājumi aktīvu vērtības samazināšanai ir šādi:

- (1) pārdošanai paredzētajiem aktīviem (3 vecākie *handy* izmēra kuģi) 12,56 miljonu USD apmērā,
- (2) kopējās flotes vērtības koriģēšana 15,08 miljonu USD apmērā,
- (3) ieguldījumu nekustamajos īpašumos vērtības koriģēšana 1,29 USD miljonu apmērā.

2011. gada beigās LK koncerna pārvaldībā esošās flotes sastāvā bija 20 tankkuģi, no kuriem 19 ir LK koncerna īpašums, bet 1 kuģis ir lietošanā uz pārdošanas atpakaļnomas nosacījumiem. 2011. gada laikā LK koncerns no Korejas kuģu būvētavas "Hyundai Mipo Dockyard Co. Ltd." saņēma divas 2007. gadā pasūtītās tankkuģu jaunbūves – „Latgale” un „Zemgale”, kā arī sagriešanai metāllūžņos pārdeva 17 gadus veco kuģi „Indra”. Turklāt, LK Koncerns ir pārklasificējis trīs visvecākos LK Koncerna flotē ietilpstošos kuģus kā pārdošanai paredzētos aktīvus, lai nodrošinātu stabilu finansējumu pārējai flotei.

Kopējais neto reisu rezultāts no kuģniecības pakalpojumiem 2011. gadā bija 87,99 miljoni USD (2010. gadā –88,31 miljoni USD), kas liecina par ieņēmumu stabilizēšanos. Neto reisu rezultāts tiek aprēķināts, no reisu ieņēmumiem atņemot reisu izmaksas (bunkurēšana, ostu un aģentēšanas maksas, utt.), un tas ietver sabiedrības ienākumus neatkarīgi no tā, vai flote ir nodarbināta reisu nomā vai laika nomā. 2011. gadā peļņa no kuģu darbības bija 15,24 miljoni USD, kas ir par 21% labāks rezultāts nekā iepriekšējā gadā (2010. gadā –12,69 miljoni USD), taču peļņa no kuģu darbības neredzēja flotes finansēšanas izdevumus (20,27 miljoni USD).

2011. gada 31. decembrī LK koncerna aktīvu kopējā vērtība bija 650,30 miljoni USD. Gadu iepriekš tā sastādīja 680,47 miljonus USD. Samazinājums galvenokārt saistīts ar jau iepriekš skaidrotajiem uzkrājumiem zaudējumiem no aktīvu vērtības samazināšanās. Kopējā LK koncerna flotes vērtība ir samazinājusies no 570,50 miljoniem USD uz 508,05 miljoniem USD, un papildus uzkrājumiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās atspoguļo arī nolietojumu. Kopējā LK koncerna pašu kapitāla vērtība 2011. gada 31. decembrī bija 265,64 miljoni USD (2010. gadā – 313,18 miljoni USD).

AS VENTSPILS NAFTA VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Investoru attiecību uzlabošana

2011. gadā AS *Ventspils nafta* koncerns ir daudz strādājis pie attiecību uzlabošanas ar investoriem. Atzīstot agrākās problēmas ar informācijas atklāšanu, tika pieņemts apzināts lēmums kļūt caurspīdīgākiem, tādējādi atspoguļojot milzīgās pārmaiņas, kam koncerns un tā saistītie uzņēmumi gājuši cauri pēdējos gados. AS *Ventspils nafta* kopā ar citām AS *Ventspils nafta* koncerna sabiedrībām – SIA *LatRosTrans*, SIA *Ventspils nafta termināls* un AS *Latvijas Kuģniecība* 2011. gada 8. decembrī pirmo reizi organizēja biznesa stratēģijas prezentāciju, uz kuru bija aicināti investori, mēdiji, valsts pārstāvji un viedokļu līderi. Prezentācija bija pieejama visiem interesentiem ar tiešraides video palīdzību. Biznesa stratēģijas prezentācijā Sabiedrība runāja par tās attīstību, finanšu rādītājiem un nākotnes plāniem.

2012. gadā AS *Ventspils nafta* vadība turpinās darbu pie viena no AS *Ventspils nafta* vadības galvenajiem mērķiem, tas ir, nodrošināt pozitīvas tendences visu AS *Ventspils nafta* koncerna sabiedrību saimnieciskās darbības radītājos.

Finanšu instrumentu un finanšu riska pārvaldība attiecībā uz AS *Ventspils nafta* darbību ir atklāta gada pārskata 24. un 25. pielikumā.

Rīgā, 2012. gada 26. aprīlī

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

Vladimir Egger
Padomes priekšsēdētājs

Simon Boddy
Valdes priekšsēdētājs

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2011. GADU

	Pielikums	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Neto apgrozījums	3	323	131
Bruto peļņa		323	131
Vispārējās un administrācijas izmaksas	4	(1,095)	(1,465)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		-	3
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(41)	(183)
Zaudējumi no saimnieciskās darbības		(813)	(1,514)
Ieņēmumi no vērtspapīriem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus, neto	6	4,947	3,530
Finanšu aktīvu vērtības samazinājums	8	(4,400)	(2,970)
Finanšu ieņēmumi	9	1,233	5,469
Peļņa pirms nodokļiem		967	4,515
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(605)	(878)
Pārskata gada peļņa		362	3,637

Pielikumi no 21. līdz 41. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

Vladimir Egger
Padomes priekšsēdētājs

Simon Boddy
Valdes priekšsēdētājs

2012. gada 26. aprīlī

BILANCE 2011. GADA 31. DECEMBRĪ

		Pielikums	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
AKTĪVS				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Pamatlīdzekļi				
Pamatlīdzekļi		11	799	79
	KOPĀ		<u>799</u>	<u>79</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā		12	119,187	119,187
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		13	34,945	34,945
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		14a	48,813	47,759
Pārējie finanšu aktīvi		14c	21,259	25,659
	KOPĀ		<u>224,204</u>	<u>227,550</u>
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		<u>225,003</u>	<u>227,629</u>
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Īstermiņa noguldījumi		15	7,306	4,555
Radniecīgo sabiedrību parādi		14b	97	44
Citi debitori		16	18	7
Pārējie aktīvi		17	170	120
	KOPĀ		<u>7,591</u>	<u>4,726</u>
Nauda		18	<u>84</u>	<u>97</u>
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		<u>7,675</u>	<u>4,823</u>

Pielikumi no 21. līdz 41. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

 Vladimir Egger
 Padomes priekšsēdētājs

 Simon Boddy
 Valdes priekšsēdētājs

2012. gada 26. aprīlī

BILANCE 2011. GADA 31. DECEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

		PASĪVS		
		Pielikums	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	19		104,479	104,479
Akciju emisijas uzcenojums			42,343	42,343
Pārējās rezerves			85,277	81,640
Pārskata gada nesadalītā peļņa			362	3,637
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			232,461	232,099
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Atliktā nodokļa saistības	10		9	-
KOPĀ			9	-
Īstermiņa kreditori				
No pircējiem saņemtie avansi			12	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			46	51
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22		4	3
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20		8	156
Uzkrātās saistības	21		138	143
KOPĀ			208	353
KOPĀ KREDITORI			217	353
KOPĀ PASĪVS			232,678	232,452

Pielikumi no 21. līdz 41. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Padomes vārdā:

Valdes vārdā:

 Vladimir Egger
 Padomes priekšsēdētājs

 Simon Boddy
 Valdes priekšsēdētājs

2012. gada 26. aprīlī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2011. GADU

	Pielikums	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		967	4,515
Korekcijas:			
Procentu ieņēmumi	9	(1,225)	(1,682)
Nolietojums	11	12	26
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma atcelšana		-	(211)
Dividendes	6	(4,947)	(3,315)
Finanšu aktīvu vērtības samazinājums	8	4,400	2,970
Zaudējumi no pamatīdzekļu izslēgšanas/ pārdošanas		-	83
Peļņa no ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārdošanas		-	(4)
Peļņa no valūtas kursu svārstībām		-	(3,749)
		(793)	(1,367)
Pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums)/ samazinājums		(15)	4
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums)/ palielinājums		(15)	262
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(823)	(1,101)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	20	(726)	(119)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(1,549)	(1,220)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu iegāde	11	(732)	(5)
Saņemtie procenti		1,126	935
Izsniegtie aizdevumi		(1,054)	-
Saņemtās dividendes		4,947	3,315
Ieņēmumi no ieguldījumu pārdošanas		-	21
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas		-	2
Īstermiņa noguldījumu pieaugums		(2,751)	(4,555)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu veikšana		-	(17)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		1,536	(304)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata gadā		(13)	(1,524)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		97	1,621
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		84	97

Pielikumi no 21. līdz 41. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2011. GADU

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Pārskata gada peļņa	Kopā
	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls
Atlikums 2009. gada 31. decembrī	104,479	42,343	80,495	1,145	228,462
2009. gada peļņas sadale	-	-	1,145	(1,145)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	3,637	3,637
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	104,479	42,343	81,640	3,637	232,099
2010. gada peļņas sadale	-	-	3,637	(3,637)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	362	362
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	104,479	42,343	85,277	362	232,461

Pielikumi no 21. līdz 41. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS**1. Informācija par Sabiedrību**

AS Ventspils nafta ir biržā kotēta akciju sabiedrība, kas dibināta saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem. Sabiedrība pirmo reizi reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 9. maijā un pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 5. augustā (reģistrācijas numurs 50003003091). Kopš 1998. gada 20. oktobra *AS Ventspils nafta* akcijas tiek kotētas vērtspapīru biržas *NASDAQ OMX Rīga* oficiālajā sarakstā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Valņu 3-18, Rīga, LV-1050, Latvija.

AS Ventspils nafta ir holdinga kompānija, kas nodarbojas galvenokārt ar ieguldījumu pārvaldīšanu *AS Ventspils nafta* koncerna sabiedrībās. Iepriekš *AS Ventspils nafta* sniedza naftas un naftas produktu pārkraušanas pakalpojumus, līdz 2003. gadā notikušās *AS Ventspils nafta* koncerna restrukturizācijas rezultātā visas pārkraušanas operācijas tika nodotas meitas sabiedrībai *SIA Ventspils nafta termināls*. Sākotnēji pārkraušanas procesā izmantotie Sabiedrības aktīvi tika daļēji ieguldīti, daļēji pārdoti un daļēji iznomāti *SIA Ventspils nafta termināls*. 2004. gadā *AS Ventspils nafta* ieguldīja visus iepriekš pārkraušanas procesā izmantotos ilgtermiņa ieguldījumus *SIA Ventspils nafta termināls* un restrukturizācijas process tika pabeigts.

2011. un 2010. gadā *AS Ventspils nafta* meitas sabiedrības darbojās šādās nozarēs:

- naftas produktu transportēšana pa cauruļvadiem (*SIA LatRosTrans*),
- naftas un naftas produktu pieņemšana, uzglabāšana un pārkraušana no dzelzceļa cisternām uz kuģiem vai otrādi, kā arī pārkraušana no naftas produktu cauruļvada (*SIA Ventspils nafta termināls*),

Pārskata gada beigās *AS Ventspils nafta* Koncernā ietilpst šādas sabiedrības:

Līdzdalība (%)	31.12.2011.	31.12.2010.	Reģistrācijas Nr.	Juridiskā adrese
<u>Meitas sabiedrības:</u>				
<i>SIA LatRosTrans</i>	66.00	66.00	40003190740	LRDS „Ilūkste”, Šēderes pagasts, Ilūkstes novads, LV -5474 Latvija
<i>SIA Ventspils nafta termināls</i>	51.00	51.00	41203019923	Talsu iela 75, LV-3602, Ventspils, Latvija

Bez tam Sabiedrībai pieder 49.94% akciju asociētajā sabiedrībā *AS Latvijas kuģniecība*, kuras pamatdarbība galvenokārt ir saistīta ar kuģniecības biznesu.

Sabiedrības gada pārskats ir apstiprināts izdošanai ar valdes 2012. gada 20. aprīļa lēmumu. Sabiedrības akcionāriem saskaņā ar Sabiedrības statūtiem ir tiesības mainīt gada pārskatu pēc to izdošanas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi***Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes***

Finanšu pārskats atspoguļo *AS Ventspils nafta* kā atsevišķas sabiedrības finanšu stāvokli. *AS Ventspils nafta* koncerna (t.i., *AS Ventspils nafta* un tā meitas sabiedrību) finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajā finanšu pārskatā, kas ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2011. gada 1. janvāra līdz 2011. gada 31. decembrim.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotā valūta un vienības

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

Darījumi ārvalstu valūtās

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2011.	31.12.2010.
USD	0.544000	0.535000
EUR	0.702804	0.702804

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā tiek iekļauta pamatlīdzekļu iegādes cena, ieskaitot ieviešanas nodevas, neatgūstamos nodokļus, kas saistīti ar iepirkumu un jebkuras tieši attiecināmas izmaksas, kas radušās, lai izveidotu pamatlīdzekļi darba kārtībā un nogādājot to vietā, kur paredzēta tā izmantošana. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nolietojums tiek aprēķināts pamatlīdzekļa lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Pamatlīdzekļiem vadība ir noteikusi un piemēro šādas nolietojuma likmes:

	% gadā
Ēkas	1.25
Iekārtas un mašīnas	10 - 33.33
Pārējie pamatlīdzekļi	10 - 50

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja nozīmīgas pamatlīdzekļu objektu daļas ir regulāri jāaizstāj, Sabiedrība šādas pamatlīdzekļu objekta daļas atzīst kā atsevišķus aktīvus, kuriem ir noteikts lietderīgās lietošanas laiks un nolietojums.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

2.Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

ieguldījumi koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tai no savas meitas vai asociētās sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas vai asociētajās sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Finanšu instrumenti – sākotnējā atzīšana un turpmākā novērtēšana

i) Finanšu aktīvi

Sākotnējā atzīšana un novērtēšana

Finanšu aktīvi tiek klasificēti kā aizdevumi un debitoru parādi. Finanšu aktīvu klasifikāciju Sabiedrība nosaka to sākotnējās atzīšanas brīdī.

Visi finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas. Finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumi atzīti darījuma datumā.

Sabiedrības finanšu aktīvos ietilpst nauda un īstermiņa noguldījumi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitoru parādi, aizdevumi un citi debitoru parādi.

Turpmākā novērtēšana

Finanšu aktīvu turpmākā novērtēšana tiek veikta atkarībā no to klasifikācijas:

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Pēc sākotnējās novērtēšanas aizdevumi un debitoru parādi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktisko procentu metodi, no kuras atskaitīts vērtības samazinājums. Amortizētā iegādes vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā jebkādas ar iegādi saistītus diskontus vai prēmijas, kā arī maksājumus un izmaksas, kas ir neatņemama faktiskās procentu likmes sastāvdaļa. Faktiskās procentu likmes amortizācija atspoguļota finanšu ieņēmumu posteņi pie naudas un tās ekvivalentiem, kā arī citu saimnieciskās darbības ieņēmumu posteņi pie citiem aizdevumiem un debitoru parādiem.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva (vai atkarībā no apstākļiem kāda finanšu aktīva daļa vai kādas līdzīgu finanšu aktīvu grupas daļa) atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās;
- Sabiedrība ir nodevusi savas tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīva vai ir uzņēmusies pienākumu veikt visu saņemto naudas plūsmu, kuras tās iekasē kādu trešo personu vārdā, pārskaitījumus bez būtiskas kavēšanās; un vai nu (a) Sabiedrība ir nodevusi būtībā visus riskus un atbildības no īpašumtiesībām uz aktīvu, vai (b) Sabiedrība nav ne nodevusi, ne saglabājusi būtībā visus riskus un atbildības no īpašumtiesībām uz aktīvu, bet nodevusi kontroli pār attiecīgo aktīvu.

ii) Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata perioda beigās Sabiedrība novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīvam vai finanšu aktīvu grupai tiek atzīta vērtības samazināšanās tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka šāda vērtības samazināšanās ir notikusi viena vai vairāku pēc aktīvu sākotnējās atzīšanas notikumu rezultātā („zaudējumu notikums”), un ja šis zaudējumu notikums ir atstājis ticami novērtējamu ietekmi uz finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas aplēstajām nākotnes naudas plūsmām.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Finanšu instrumenti – sākotnējā atzīšana un turpmākā novērtēšana (turpinājums)

ii) Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās (turpinājums)

Pierādījumi tam, ka notikusi vērtības samazināšanās, ietver informāciju pa parādnieku vai parādnieku grupu ievērojamām finansiālām grūtībām, procentu vai pamatsummas atmaksāšanas saistību neizpildi vai kavēšanu, iespējamību, ka aizņēmēji uzsāks bankrota procedūru vai cita veida finansiālu reorganizāciju; vērtības samazināšanās notikusi arī tādā gadījumā, ja novērojama informācija norāda, ka pastāv novērtējams aplēsto nākotnes naudas plūsmu samazinājums, un šī informācija ietver, piemēram, nelabvēlīgas izmaiņas parādsaistību atmaksā vai ekonomiskajos apstākļos, kas ietekmē saistību neizpildi.

Finanšu aktīvi, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā

Attiecībā uz finanšu aktīviem, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā, Sabiedrība vispirms izvērtē, vai objektīvi vērtības samazināšanās pierādījumi pastāv attiecībā uz katru atsevišķi nozīmīgu finanšu aktīvu individuāli vai aktīvu grupā attiecībā uz finanšu aktīviem, kuri nav nozīmīgi katrs atsevišķi. Ja Sabiedrība nosaka, ka individuāli novērtētam finanšu aktīvam, vienalga atsevišķi nozīmīgam vai ne, šādu vērtības samazināšanās pierādījumu nav, tā iekļauj šo aktīvu finanšu aktīvu grupā ar līdzīgām kredītriska pazīmēm un nosaka, vai attiecībā uz šo grupu kopumā pastāv kādas vērtības samazināšanās pazīmes. Aktīvi, kuru iespējamā vērtības samazināšanās izvērtēta individuāli un kuriem tiek atzīti vērtības samazināšanās zaudējumi vai kuriem tiek turpināts atzīt vērtības samazināšanās zaudējumus, netiek iekļauti aktīvu grupā vērtības samazināšanās noteikšanas nolūkā.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi, tam, ka aktīva vērtība ir samazinājusies, vērtības samazināšanās zaudējumi tiek aprēķināti kā starpība starp attiecīgo aktīvu uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību (izņemot nākotnē paredzamos kredītu zaudējumus, kas vēl nav radušies). Aplēsto nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtība tiek diskontēta, izmantojot finanšu aktīvu sākotnējo efektīvo procentu likmi. Ja aizdevumam ir mainīga procentu likme, vērtības samazināšanās zaudējumu noteikšanā izmantotā diskonta likme ir pašreizējā efektīvā procentu likme.

Aktīva finanšu vērtība tiek samazināta, izmantojot uzkrājumu kontu, un zaudējumu summa tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procentu ieņēmumus turpina uzkrāt atbilstoši samazinātajai uzskaites vērtībai, piemērojot procentu likmi, kas izmantota nākotnes naudas plūsmu diskontēšanā, lai noteiktu vērtības samazināšanās zaudējumus. Procentu ieņēmumi tiek uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā daļa no finanšu ieņēmumiem. Aizdevumi kopā ar attiecīgajiem uzkrājumiem tiek norakstīti, kad to atgūstamību nav iespējams pamatot prognozēt un visi nodrošinājumi ir realizēti vai nodoti Sabiedrībai. Ja nākamajā gadā aplēstie zaudējumi no vērtības samazināšanās palielinās vai samazinās tādu notikumu ietekmē, kas notikuši pēc vērtības samazināšanās atzīšanas, iepriekš atzītie zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek palielināti vai samazināti, koriģējot uzkrājumu kontu.

iii) Finanšu saistības

Sākotnējā atzīšana un novērtēšana

Visas finanšu saistības sākotnēji tiek atzītas to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas.

Sabiedrības finanšu saistībās ietilpst parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un citi kreditoru parādi.

Turpmākā novērtēšana

Finanšu saistību turpmākā novērtēšana tiek veikta atkarībā no to klasifikācijas:

Finanšu saistības amortizētajā vērtībā

Pēc sākotnējās atzīšanas parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un citi kreditoru parādi turpmāk tiek novērtēti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo saistību atzīšanas pārtraukšanas brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā jebkādas ar iegādi saistītus diskontus vai prēmijas, kā arī maksājumus un izmaksas, kas ir neatņemama efektīvās procentu likmes sastāvdaļa.

Atzīšanas pārtraukšana

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

iv) Finanšu aktīvu un finanšu saistību ieskaitīšana

Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits tiek veikts un neto summa atspoguļota bilancē tikai tādā gadījumā, ja ir pašlaik realizējamas juridiskas tiesības veikt atzīto summu ieskaitu un ja pastāv nodoms norēķināties par šiem aktīviem neto vai realizēt šos aktīvus un nokārtot saistības vienlaicīgi.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

2.Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrājuma summa tiek noteikta reizinot dienas vidējo izpeļņu, kura aprēķināta darba samaksu dalot ar gada vidējo darba dienu skaitu, ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi tiek atzīti apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt un ir pamats uzskatīt, ka Sabiedrība gūs ar tiem saistītos ekonomiskos labumus. Pirms ieņēmumu atzīšanas jābūt izpildītiem šādiem atzīšanas nosacījumiem:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti, atbilstoši attiecīgā pakalpojuma izpildes apjomam.

Procentu ieņēmumi

Visiem finanšu instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, procentu ieņēmumus vai izmaksas uzskaita, izmantojot faktisko procentu likmi, proti, likmi, kas faktiski diskontē aplēstos nākotnes naudas ieņēmumus visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā vai - atkarībā no apstākļiem - īsākā laika periodā līdz attiecīgā finanšu aktīva vai saistību bilances vērtībai.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes.

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem un bonusiem par pārskata gada rezultātiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības meitas sabiedrības un asociētās sabiedrības, kā arī Sabiedrības dalībnieki, kas var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kurās 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 Sabiedrības 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.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**3. Neto apgrozījums**

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
leņēmumi no vadības pakalpojumu sniegšanas	323	131
KOPĀ:	323	131

Vadības pakalpojumu sniegšanas izmaksas, galvenokārt, ietver atlīdzību par darbu, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kā arī profesionālo un juridisko pakalpojumu izmaksas. Šīs izmaksas ir ietvertas *Vispārējās un administrācijas izmaksās* (skatīt 4. pielikumu).

4. Vispārējās un administrācijas izmaksas

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Profesionālo un juridisko pakalpojumu izmaksas	473	378
Atlīdzība par darbu (skatīt 7. pielikumu)	354	499
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skatīt 7. pielikumu)	83	120
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	29	29
Revīzijas izdevumi	22	21
Telpu noma	20	62
Nolietojums	12	26
Transporta līdzekļu uzturēšanas izmaksas	-	31
Pārējās izmaksas	102	299
KOPĀ:	1 095	1 465

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Sponsorēšana	38	165
Pārējās izmaksas	3	18
KOPĀ:	41	183

6. Ieņēmumi no vērtspapīriem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus, neto

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Saņemtās dividendes	4 947	3 315
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma reversēšana	-	211
Peļņa no asociēto sabiedrību akciju pārdošanas	-	4
KOPĀ:	4 947	3 530

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**7. Personāla izmaksas**

	2011	2010
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	24	24

Atlīdzība par darbu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Atlīdzība par darbu	294	279
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71	67

Vadība un valdes locekļi

Atlīdzība par darbu	48	217
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	52

Padomes locekļi

Atlīdzība par darbu	12	3
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	1

KOPĀ: 437 619

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

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Vispārējās un administrācijas izmaksas	437	619
KOPĀ: <u>437</u> <u>619</u>		

8. Finanšu aktīvu vērtības samazinājums

SIA LASCO Investment parāda neto tagadnes vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 21 259 tūkst. latu (31/12/2010: 25 659 tūkst. latu). *SIA LASCO Investment* parāda bruto vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 28 629 tūkst. latu (31/12/2010: 28 629 tūkst. latu). 2011. gadā *AS Ventspils nafta* ir atzinusi 4 400 tūkst. latu (2010: 2 970 tūkst. latu) lielu *SIA LASCO Investment* debitora parāda vērtības samazinājumu.

Sakarā ar uzsāktajām maksātnespējas procedūrām 2010. gada 17. decembrī *AS Latvijas kuģniecība* zaudēja kontroli pār *SIA LASCO Investment*. Līdz ar to 2010. gada 31. decembrī *AS Latvijas kuģniecība* ir veikusi *SIA LASCO Investment* dekonsolidāciju. Tā rezultātā *SIA LASCO Investment* parāds 2011. gada 31. decembrī un 2010. gada 31. decembrī netiek uzskatīts par saistīto personu parādu un ir pārklasificēts no īstermiņa uz ilgtermiņa aktīviem dēļ maksātnespējas procedūrām, kas varētu ilgt 3 gadus. Debitora parāds ir nodrošināts ar nekustamo īpašumu un to sabiedrību kapitāla daļām, kurām pieder pārdotās sabiedrības un nekustamie īpašumi (skatīt 14.c piezīmi). Iekļāto nekustamo īpašumu tirgus vērtība uz 2011. gada 31. decembrī ir 21 259 tūkst. latu (31.12.2010: 25 879 tūkst. Ls).

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

9. Finanšu ieņēmumi

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem un debitoru parādiem	1 080	1 634
Procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem bankās	145	48
Ieņēmumi no ārzemju valūtas pirkšanas vai pārdošanas, neto	4	6
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	4	3 781
KOPĀ:	1 233	5 469

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
<u>Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis</u>		
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(596)	(895)
<u>Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis</u>		
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaiņa pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	(9)	17
KOPĀ:	(605)	(878)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

<u>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</u>	Balance		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(16)	(7)	(9)	14
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(16)	(7)	(9)	14
<u>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</u>				
Izveidoti uzkrājumi	667	453	214	449
Uzkrājums atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvam	(660)	(446)	(214)	(446)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	7	7	-	3
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(9)	-	(9)	17

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Peļņa pirms nodokļiem	967	4 515
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%</i>	145	677
Pagaidu atšķirības aktīvu vērtības samazinājuma rezultātā	660	446
Patstāvīgās atšķirības, neto	(200)	(245)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	605	878

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

11. Pamatlīdzekļi

	Zeme un ēkas tūkst. Ls	Iekārtas un mašīnas tūkst. Ls	Pārējie pamatlīdzekļi tūkst. Ls	Kopā tūkst. Ls
Sākotnējā vērtība:				
2010. gada 1. janvārī	-	18	843	861
Iegādāts	-	-	5	5
Norakstīts	-	(18)	(691)	(709)
2010. gada 31. decembrī	-	-	157	157
Iegādāts	731	-	1	732
2011. gada 31. decembrī	731	-	158	889
Nolietojums				
2010. gada 1. janvārī	-	18	658	676
Aprēķināts par 2010. gadu	-	-	26	26
Par norakstīto	-	(18)	(606)	(624)
2010. gada 31. decembrī	-	-	78	78
Aprēķināts par 2011. gadu	-	-	12	12
2011. gada 31. decembrī	-	-	90	90
Atlikusī bilances vērtība				
2011. gada 31. decembrī	731	-	68	799
2010. gada 31. decembrī	-	-	79	79
2010. gada 1. janvārī	-	-	185	185

Nolietojuma izmaksas ir iekļautas Vispārējās un administrācijas izmaksās (skatīt 4. pielikumu).

2011. gada 31. decembrī Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība bija 620 tūkst.latu.

AS Ventspils nafta

Adrese: Valņu iela 3-18, LV-1050,

Rīga, Latvija

Vienotais reģistrācijas numurs: 50003003091

2011. gada pārskats

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**12. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā**

Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā 2011. un 2010. gada 31. decembrī, kā arī meitas sabiedrību galvenie darbības finanšu rādītāji, darbības veids un juridiskā adrese:

	31.12.2011. Līdzdalība, %	31.12.2010. Līdzdalība, %	31.12.2011. leguldījums, tūkst. latu	31.12.2010. leguldījums, tūkst. latu	31.12.2011. Meitas sabiedrības pašu kapitāls, tūkst. latu	31.12.2010. Meitas sabiedrības pašu kapitāls, tūkst. latu	2011 Meitas sabiedrības peļņa/ (zaudējumi), tūkst. latu	2010 Meitas sabiedrības peļņa/ (zaudējumi), tūkst. latu	Darbības veids	Juridiskā adrese
<i>SIA LatRosTrans</i>	66.00	66.00	79 494	79 494	101 271	93 247	8 024	(1 619)	Naftas un naftas produktu transportēšana pa cauruļvadiem	LRDS „Ilūkste”, Šēderes pag., Ilūkstes novads LV-5474, Latvija
<i>SIA Ventspils nafta termināls</i>	51.00	51.00	39 693	39 693	87 047	88 278	8 469	9 670	Naftas un naftas produktu pārkraušana un glabāšana	Talsu iela 75, LV-3602, Ventspils, Latvija
			KOPĀ:	119 187	119 187					

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

12. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā (turpinājums)

Ieguldījumi meitas sabiedrību pamatkapitālā ir atspoguļoti šādi:

	SIA LatRosTrans	SIA Ventspils nafta termināls	Kopā
	tūkst. Ls	tūkst. Ls	tūkst. Ls
Sākotnējā vērtība			
Uz 2010. gada 1. janvāri	80,250	39,693	119,943
Uz 2010. gada 31. decembri	80,250	39,693	119,943
Uz 2011. gada 31. decembri	80,250	39,693	119,943
Ieguldījumu vērtības izmaiņas			
Uz 2010. gada 1. janvāri	756	211	967
Zaudējumu no vērtības samazināšanās atcelšana	-	(211)	(211)
Uz 2010. gada 31. decembri	756	-	756
Uz 2011. gada 31. decembri	756	-	756
Bilances vērtība			
Uz 2011. gada 31. decembri	79,494	39,693	119,187
Uz 2010. gada 31. decembri	79,494	39,693	119,187
Uz 2010. gada 1. janvāri	79,494	39,482	118,976

Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu meitas sabiedrību kapitāla daļās atgūstamo vērtību

Sabiedrībai piederošo meitas sabiedrību ilgtermiņa ieguldījumu iespējamā vērtības samazināšanās tiek pārbaudīta reizi gadā. Kopējā Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu meitas sabiedrību kapitāla daļās neto bilances vērtība, kurām tika veikta iespējamās vērtības samazināšanās pārbaude, 2011. gada 31. decembrī ir 119 187 tūkst. latu (2010. gada 31. decembrī: 119 187 tūkst. latu). 2011. un 2010. gadā, pamatojoties uz naudas plūsmas prognozēm, netika atzīti nekādi zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazināšanās.

Informācija par meitas sabiedrību darbību

SIA Ventspils nafta termināls

SIA *Ventspils nafta termināls* darbojas tranzīta biznesā jau astoņus gadus, nodrošinot tranzīta pakalpojumus – naftas un dīzeļdegvielas pieņemšanu no cauruļvadiem, dīzeļdegvielas, autobenzīna un citu naftas kravu pieņemšanu no dzelzceļa un no jūras, to uzglabāšanu un pārkraušanu. SIA *Ventspils nafta termināls* ir lielākā šāda veida sabiedrība reģionā, tās naftas un naftas produktu rezervuāru parks sasniedz 1,2 miljonus kubikmetru, padarot to par lielāko sabiedrību līdzīgu sabiedrību vidū Latvijā un kaimiņvalstīs.

2011. gadā SIA *Ventspils nafta termināls* palielināja dažādu naftas produktu pārkraušanas apjomus no 9 miljoniem tonnu 2010. gadā līdz 11,4 miljoniem tonnu 2011. gadā. Pa dzelzceļu un jūru transportēto produktu pārkraušanas apjomi veidoja 5,7 miljonus tonnu, pa dīzeļdegvielas cauruļvadu – 5,6 miljonus tonnu.

SIA *Ventspils nafta termināls* 2011. gada neto apgrozījums pārsniedza 58,8 milj. Ls, bet neto peļņa pārskata periodā sastādīja 8,5 milj. latu.

SIA LatRosTrans

SIA *LatRosTrans* sniedz naftas produktu tranzīta pakalpojumus. Latvijas Republikā SIA *LatRosTrans* pieder cauruļvadu tīkls, kas sastāv no trīs maģistrālajiem cauruļvadiem: Polocka-Mažeiki jēlnaftas cauruļvads, Polocka-Ventspils jēlnaftas cauruļvads un Polocka-Ventspils naftas produktu cauruļvads.

SIA *LatRosTrans* pārdošanas apjomi 2011. gadā sasniedza 10,2 milj. Ls un naftas produktu transportēšanas apjoms pārskata gadā sasniedza 5 791 tūkst. tonnu, kas salīdzinājumā ar 2010. gadu ir par 3% vairāk. SIA *LatRosTrans* pabeidza 2011. gadu ar neto peļņu 8 024 tūkst. latu apmērā.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

13. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā:

	31.12.2011.	31.12.2010.	Juridiskā adrese
	Līdzdalība, %		
<i>AS Latvijas kuģniecība</i>	49.94	49.94	Elizabetes iela 1, LV-1807, Rīga, Latvija

Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālā ir atspoguļoti šādi:

	AS Latvijas kuģniecība
	tūkst. Ls
Sākotnējā vērtība	
2010. gada 1. janvārī	34,945
Iegāde	21
Pārdošana	(21)
2010. gada 31. decembrī	34,945
2011. gada 31. decembrī	34,945
Bilances vērtība	
2011. gada 31. decembrī	34,945
2010. gada 31. decembrī	34,945
2010. gada 1. janvārī	34,945

Informācija par asociētās sabiedrības darbību

AS Latvijas kuģniecība

AS Latvijas kuģniecība ir *AS Ventspils nafta* asociētā sabiedrība, jo *AS Ventspils nafta* pieder 49,94% *AS Latvijas kuģniecība* pamatkapitāla. *AS Ventspils nafta* konsolidētajā finanšu pārskatā, kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, *AS Ventspils nafta* ieguldījums *AS Latvijas kuģniecība* kapitālā tiek konsolidēts.

AS Ventspils nafta dalība kopš tās iegūšanas *AS Latvijas kuģniecība* nav mainījusies.

Gada beigās vienas akcijas cena fondu biržā NASDAQ OMX Riga bija 0,308 Ls (31/12/2010: 0,379 par akciju). Pēc neto aktīvu vērtības *AS Ventspils nafta* 49,94% dalība *AS Latvijas kuģniecība* 2011.gada 31.decembrī ir 71 103 tūkst. Ls (31/12/2010: 82 758 tūkst. Ls). Tika veikta ieguldījuma vērtības samazināšanās pārbaude *AS Latvijas kuģniecība*, kā rezultātā vērtības samazināšanās netika atzīta.

2011. gadā *AS Latvijas kuģniecība* koncerna neto zaudējumi sastādīja 48.27 milj. USD (24,09 milj.Ls). 2010. gadā *AS Latvijas kuģniecība* neto zaudējumi sastādīja 141,75 milj. USD (77,95 tūkst.Ls).

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

14. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām, saistīto personu parādi un pārējie finanšu aktīvi

14 (a) Ilgtermiņa aizdevumi:	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
<i>Euromin Holdings (Cyprus) Limited parāds *</i>	47 759	47 759
<i>Aizdevums Latmar Holdings Corporation**</i>	1 054	-
KOPĀ ilgtermiņa aizdevumi:	48 813	47 759

* Saskaņā ar AS Ventspils nafta padomes 2006. gada 26. oktobra lēmumu ar *Euromin Holdings (Cyprus) Limited* (*Vitol SA* meitas sabiedrību) tika noslēgts iespēju līgums attiecībā uz 49% kapitāla daļu Koncerna meitas uzņēmumā *SIA Ventspils nafta termināls* pārdošanu. Šī iespēja tika izmantota 2007. gada martā, kad tika noslēgts kapitāla daļu pārdošanas līgums, iepriekš saņemot nepieciešamo atļauju no Latvijas Konkurences padomes. Izmaiņas meitas sabiedrības īpašnieku sastāvā tika reģistrētas 2007. gada 15. martā. AS Ventspils nafta ir saņēmusi ilgtermiņa parādzīmi 90 milj. ASV dolāru (47 880 tūkst. latu) apmērā no *Euromin Holdings (Cyprus) Limited*, kura procentu likme ir noteikta kā LIBOR + 1% vai 9,99% (izmantojot zemāko no abām likmēm).

2010. gada 8. decembrī tika veikta ilgtermiņa parādzīmes, ko izdevusi sabiedrība *Euromin Holdings (Cyprus) Limited*, pamatsummas konvertācija no 90 milj. ASV dolāriem uz ekvivalentu summu Euro (67 955 tūkst. Euro). Atbilstoši iepriekš minētajai konvertācijai ilgtermiņa parāda procentu likme sākot no 2010. gada 8. decembra noteikta kā 3M EUR LIBOR +1% vai 9.99% gadā (atkarībā no tā, kas ir zemāks). Ilgtermiņa parāda visi pārējie nosacījumi netika mainīti.

Atbilstoši ilgtermiņa parāda noteikumiem pamatsumma *Euromin Holdings (Cyprus) Limited* jāatmaksā ne vēlāk kā līdz 2016. gada 15. oktobrim vai brīdim, kad *Euromin Holdings (Cyprus) Limited* pārtrauc līdzdalību AS Ventspils nafta akciju kapitālā, vai brīdim, kad *Vitol SA* pārtrauc līdzdalību *Euromin Holdings (Cyprus) Limited* kapitālā (atkarībā no tā, kurš datums iestājas ātrāk).

Ilgtermiņa parāda atlikums 2011. un 2010. gada 31. decembrī bija Euro 67 955 tūkst. (47 759 tūkst. latu). 2011. gada 31. decembrī un 2010. gada 31. decembrī parādzīme nav kavēta, un tā vērtība nebija samazinājusies. Sabiedrības vadība uzskata, ka parāds ir pilnībā atgūstams.

**2011. gada 29. augustā tika noslēgts aizdevuma līgums par 1 500 tūkst. Euro starp AS Ventspils nafta un tās asociētās sabiedrības AS *Latvijas Kuģniecība* meitas sabiedrību *Latmar Holdings Corporation*. Aizdevums tika izsniegts trīs daļās, no 2011. gada 2. septembra līdz 2011. gada 24. oktobrim. Aizdevums atmaksājams līdz 2013. gada 2. Septembrim, un procentu likme noteikta 3 mēnešu EUR LIBOR +1%. Aizdevuma nodrošinājums ir nekustamais īpašums Jēkaba ielā 30, Rīgā.

2012.gada 29.martā aizdevuma līgumā tika veikti grozījumi nosakot, ka atmaksas termiņš ir 2017. gada 30. jūnijs, bet aizdevuma procentu likme ir 3 mēnešu EUR LIBOR + 2,75%.

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**14. Aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem, saistīto personu parādi un pārējie finanšu aktīvi (turpinājums)**

14 (b) Saistīto personu parādi:	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
AS Latvijas Kuģniecība parāds par saņemtajām vadības konsultācijām	41	-
SIA Ventspils nafta termināls parāds par saņemtajām vadības konsultācijām	31	39
SIA LatRosTrans parāds par saņemtajām vadības konsultācijām	25	5
KOPĀ saistīto personu parādi, īstermiņa:	97	44

14 (c) Pārējie finanšu aktīvi**SIA LASCO Investment**

SIA LASCO Investment parāda neto tagadnes vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 21 259 tūkst. latu (31/12/2010: 25 659 tūkst. latu). SIA LASCO Investment parāda bruto vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 28 629 tūkst. latu (31/12/2010: 28 629 tūkst. latu).

2008. gada 17. decembrī Sabiedrība noslēdza pārdošanas līgumus ar AS Latvijas kuģniecība meitas sabiedrību SIA LASCO Investment par AS Ventspils nafta piederošo AS Preses nams akciju, SIA Mediju nams kapitāla daļu, SIA LASCO Nekustamie īpašumi (līdz 2009. gada martam – SIA Nekustamie īpašumi VN) kapitāla daļu, SIA Rīgas līcis (līdz 2009. gada martam – SIA Rīgas līcis VN) kapitāla daļu, kā arī nekustamo īpašumu, kas atrodas Aristida Briāna ielā 3, Rīgā, Talsu ielā 75D, Ventspilī, un Lejastiežumi, Rendas pag., Kuldīgas raj., kā arī par tai piederošo kustamo mantu pārdošanu. Kopējā darījuma summa bija 81 550 tūkst. latu.

Par nesaņemtajiem maksājumiem pircējs maksā pārdevējam procentus no faktiski nesamaksātās summas pēc likmes EUR LIBOR 3 mēnešu gada procentu un pievienoto likmi 2,75% gadā.

2008. gada laikā par iepriekš minēto pārdošanas darījumu Sabiedrība saņēma apmaksu 18 927 tūkst. latu, 2009. gadā 36 188 tūkst. latu (iekļaujot procentu ieņēmumus) un 2010. gadā 266 tūkst. latu (procentu ieņēmumus par 2009. gadu). 2010. gadā parāda nomaksa ir kavēta.

Kā iepriekšminētā parāda nodrošinājumi ir iekļāti nekustamie īpašumi un pārdoto uzņēmumu un nekustamo īpašumu turētāja sabiedrību daļas.

2010. gada 17. decembrī administrators iesniedza tiesā SIA LASCO Investment maksātnespējas pieteikumu. 2011. gada 3. janvārī Vidzemes priekšpilsētas tiesā tika pasludināta SIA LASCO Investment maksātnespēja.

2011. gada 26. janvārī AS Ventspils nafta iesniedza SIA LASCO Investment administratoram kreditora pretenziju, kuru administrators noraidīja ar 2011. gada 31. janvāra lēmumu. AS Ventspils nafta ir cēlusi prasību Rīgas apgabaltiesā pret SIA LASCO Investment, lūdzot tiesu atzīt AS Ventspils nafta par nodrošināto kreditoru un atgūt parāda summu. 2011. gadā Rīgas apgabaltiesā prasību pret AS Ventspils nafta ir cēlis arī SIA LASCO Investment administrators, kurš lūdz atzīt par spēkā neesošiem SIA Nekustamie īpašumi VN kapitāla daļu un AS Preses nams akciju pārdošanas darījumus. Abas minētās lietas tiek izskatītas vienā tiesvedības procesā. Uz šī pārskata sagatavošanas brīdi lietas pēc būtības pirmās instances tiesā nav izskatītas.

Ievērojot iepriekš minētās tiesvedības, Sabiedrības vadība uzskata, ka parāda atgūstamība ir būtiski saistīta ar apstrīdētajos 2008. gada 17. decembra darījumos par labu AS Ventspils nafta iekļāto nekustamo īpašumu un nekustamo īpašumu turētāja uzņēmumu kapitāla daļu vērtību. 2011. gada 31. decembrī parāda uzskaites vērtība atbilst tā neto tagadnes vērtībai (skatīt arī 8. pielikumu).

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**15. Īstermiņa noguldījumi**

	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Īstermiņa noguldījumi	7 306	4 555
KOPĀ:	7 306	4 555

Īstermiņa noguldījumi tiek veikti uz dažādiem termiņiem robežās no trīs līdz divpadsmit mēnešiem atkarībā no Sabiedrības vajadzībām pēc naudas līdzekļiem. Procenti par īstermiņa noguldījumiem tiek aprēķināti atbilstoši attiecīgajām īstermiņa noguldījumu likmēm. Pārskata periodā izvietoto īstermiņa noguldījumu likmes ir robežās no 1,15% līdz 2,15% gadā.

16. Citi debitori

	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	5	-
Pārmaksātais iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	5	-
Citi	3	7
KOPĀ:	18	7

17. Pārējie aktīvi

	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Uzkrātie procentu ieņēmumi	170	105
Uzkrātie ienākumi	-	12
Pārējās nākamo periodu izmaksas	-	3
KOPĀ:	170	120

18. Nauda

	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Nauda norēķinu kontos	84	97
KOPĀ:	84	97

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**19. 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
2011. gada 31. decembrī	43 881 398	60 598 121	104 479 519
2010. gada 31. decembrī	43 881 398	60 598 121	104 479 519

Visas akcijas ir parakstītas, emitētas un pilnībā apmaksātas.

Katras akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

Peļņu uz akciju 0.004 latu apmērā (2010. gadā: 0.04 latu apmērā) aprēķina, dalot pārskata gada peļņu 362 tūkst. latu apmērā (2010. gadā: peļņu 3 637 tūkst. latu apmērā) ar gada vidējo svērto akciju skaitu 104 479 tūkst. (2010. gadā: 104 479 tūkst.). 2011. gada 22. novembrī, kad notika pēdējā AS Ventspils nafta akcionāru pilnsapulce, kā Sabiedrības lielākais akcionārs tika reģistrēts *Euromin Holdings (Cyprus) Limited*, kuram piederēja 49,5% AS Ventspils nafta pamatkapitāla.

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2011. tūkst. Ls	Aprēķināts par 2011. gadu tūkst. Ls	Samaksāts 2011. gadā tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	(120)	128	(8)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5	(74)	92	(13)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5	(596)	726	(125)
Pievienotās vērtības nodoklis	(8)	(8)	10	(10)
KOPĀ:	2	(798)	956	(156)
KOPĀ SAISTĪBAS:	(8)			(156)
KOPĀ PRASĪBAS:	10			-

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2011. tūkst. Ls	31.12.2010. tūkst. Ls
Pārējās personāla izmaksas	72	72
Uzkrājums neizmantoto atvaļinājumu apmaksai	47	47
Pārējās uzkrātās izmaksas	19	24
KOPĀ:	138	143

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**22. Darījumi ar saistītajām personām**

Saistītā puse	Darījuma veids	2011		31.12.2011.	
		Sniegtie pakalpojumi tūkst. Ls	Saņemtie pakalpojumi tūkst. Ls	Prasības tūkst. Ls	Saistības tūkst. Ls
SIA Ventspils Nafta Termināls	Saņemtie / sniegtie konsultāciju pakalpojumi	70	1	31	-
AS Latvijas Kuģniecība	Saņemtie / sniegtie konsultāciju pakalpojumi	233	1	41	1
Euromin Holdings' (Cyprus) Ltd	Procentu ienākumi	1 068	-	47 759	-
Latmar Holdings Corporation	Procentu ienākumi	5	-	1 054	-
SIA LatRosTrans	Telpu īre/ sniegtie konsultāciju pakalpojumi	31	21	25	3
Kopā		1 407	24	48 910	4

Saistītā puse	Darījuma veids	2010		31.12.2010.	
		Sniegtie pakalpojumi tūkst. Ls	Saņemtie pakalpojumi tūkst. Ls	Prasības tūkst. Ls	Saistības tūkst. Ls
SIA Ventspils Nafta Termināls	Saņemtie / sniegtie konsultāciju pakalpojumi	71	3	39	-
Euromin Holdings' (Cyprus) Ltd	Procentu ienākumi	679	-	47 759	-
SIA LASCO Investment	Procentu ienākumi	955	-	-	-
SIA LatRosTrans	Telpu īre/ konsultāciju pakalpojumi	50	22	5	3
Kopā		1 755	25	47 803	3

23. Atlīdzības kopsumma zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA Ernst & Young Baltic par:

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Gada pārskata revīziju	6	21
Konsultācijām nodokļu un citos jautājumos	-	15
KOPĀ:	6	36

Atlīdzības kopsumma zvērinātu revidentu komercsabiedrībai SIA PricewaterhouseCoopers par:

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Gada pārskata revīziju	16	-
Konsultācijām nodokļu un citos jautājumos	11	3
KOPĀ:	27	3

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**24. Finanšu instrumenti**

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir izsniegtie aizdevumi, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība 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.

31.12.2011.			
Finanšu aktīvi	Aizdevumi un debitoru parādi tūkst. Ls	Finanšu aktīvi un saistības amortizētajā iegādes vērtībā tūkst. Ls	Kopā tūkst. Ls
Aizdevuma ilgtermiņa daļa	48 813	-	48 813
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	21 259	-	21 259
Radniecīgo sabiedrību parādi	97	-	97
Pārējie aktīvi	7 494	-	7 494
Nauda un naudas ekvivalenti	84	-	84
Kopā finanšu aktīvi:	77 747	-	77 747
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	46	46
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	4	4
Pārējās uzkrātās izmaksas	-	19	19
Kopā finanšu saistības:	-	69	69
31.12.2010.			
Finanšu aktīvi	Aizdevumi un debitoru parādi tūkst. Ls	Finanšu aktīvi un saistības amortizētajā iegādes vērtībā tūkst. Ls	Kopā tūkst. Ls
Aizdevuma ilgtermiņa daļa	47 759	-	47 759
Pārējie ilgtermiņa finanšu aktīvi	25 659	-	25 659
Radniecīgo sabiedrību parādi	44	-	44
Pārējie aktīvi	4 682	-	4 682
Nauda un naudas ekvivalenti	97	-	97
Kopā finanšu aktīvi:	78 144	-	78 241
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	51	51
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	3	3
Pārējās uzkrātās izmaksas	-	24	24
Kopā finanšu saistības:	-	78	78

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**25. Finanšu risku vadība**

Galvenie finanšu riski, kuri veidojas no Sabiedrības finanšu instrumentiem ir ārvalstu valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Ārvalstu valūtas risks

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

Sabiedrība neizmanto finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību risku.

Sabiedrības valūtas risks ASV dolāros un Euro 2011. un 2010. gada 31. decembrī:

	31.12.2011.	31.12.2010.
Monetārie aktīvi, tūkst. Euro	109 770	110 584
Monetārās saistības, tūkst. Euro	-	-
Bilances pozīcija tūkst. Euro (neto)	109 770	110 584
Bilances pozīcija tūkst. Ls (neto)	77 147	77 719
Monetārie aktīvi, tūkst. ASV dolāros	575	651
Monetārās saistības, tūkst. ASV dolāros	-	-
Bilances pozīcija tūkst. ASV dolāros (neto)	575	651
Bilances pozīcija tūkst. Ls (neto)	313	348

Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i., 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādējādi Sabiedrības peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs būtiski, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības peļņas pirms nodokļiem un Sabiedrības pašu kapitāla jutīgums pret iespējamām ASV dolāra kursa izmaiņām, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās.

	ASV dolāra maiņas kursa kāpums/ kritums	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. Ls)	Ietekme uz pašu kapitālu (tūkst. Ls)
2011	+5%	16	(16)
	-5%	(16)	16
2010	+5%	17	(17)
	-5%	(17)	17

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)**25. Finanšu risku vadība (turpinājums)****Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, plānojot kreditoru atmaksas termiņus. Sabiedrība veiksmīgi izmanto budžeta plānošanas sistēmu, kas palīdz kontrolēt un vadīt likviditātes risku.

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

Nākamajā tabulā apkopoti Sabiedrības finanšu saistību atmaksas termiņi 2010. un 2011. gada 31. decembrī, pamatojoties uz līgumos paredzētajiem nediskontētajiem maksājumiem.

2011	Uz					Kopā (tūkst. Ls)
	pieprasījumu (tūkst. Ls)	< 3 mēnešiem (tūkst. Ls)	3 - 12 mēneši (tūkst. Ls)	1 - 5 gadi (tūkst. Ls)	> 5 gadiem (tūkst. Ls)	
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	-	46	12	-	-	58
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4	-	-	-	-	4
Kopā:	4	46	12	-	-	62

2010	Uz					Kopā (tūkst. Ls)
	pieprasījumu (tūkst. Ls)	< 3 mēnešiem (tūkst. Ls)	3 - 12 mēneši (tūkst. Ls)	1 - 5 gadi (tūkst. Ls)	> 5 gadiem (tūkst. Ls)	
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	-	51	-	-	-	51
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3	-	-	-	-	3
Kopā:	3	51	-	-	-	54

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas izriet no ilgtermiņa aizdevuma *Euromin Holdings (Cyprus) Limited, Latmar Holdings Corporation* un *SIA LASCO Investment* parāda, kā arī no naudas un naudas ekvivalentiem. Sabiedrība pārvalda kredītrisku, kas saistīts ar naudas un naudas ekvivalentiem, ieguldot naudas līdzekļus ES reģistrētās kredītiestādēs. Savukārt kredītrisku, kas izriet no ilgtermiņa aizdevumiem un saistīto personu parādiem, Sabiedrība pārvalda, iesaistoties darījumos ar uzticamiem biznesa partneriem. Lūdzu skatīt 14. un 22. pielikumu.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa aizdevumiem. Sabiedrības aizdevuma procentu likmes atsoguļotas 14. pielikumā.

	2011		2010	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	letekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. Ls)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums	letekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. Ls)
EUR - LIBOR	+0.20%	98	+0.20%	96

PIELIKUMS (TURPINĀJUMS)

25. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Kapitāla pārvaldība

AS *Ventspils nafta* kapitāla vadības galvenais mērķis ir uzturēt augstu kredītreitingu un optimālu aizņemtā kapitāla un pašu kapitāla īpatsvaru bilancē, lai nodrošinātu Sabiedrības izaugsmi atbilstoši stratēģiskās attīstības plāniem, tās komercdarbības nepārtrauktību, kredītrisku uzturēšanu zemā līmenī, kā arī paaugstinātu akcionāru kapitāla vērtību.

Sabiedrība vada tās kapitāla struktūru, ņemot vērā ekonomisko situāciju Latvijā un Eiropas Savienībā, kapitāla tirgus tendences un kredītlīkumu izmaiņas. Lai uzturētu kapitāla struktūru optimālā līmenī, Sabiedrība var izmantot sabiedrību pamatkapitāla palielināšanu vai samazināšanu, dividendžu izmaksas, kā arī dažāda veida aizņemtā kapitāla piesaistīšanu. Kapitāla vadības mērķi, politika un procesi 2010. un 2011. gada laikā nav mainīti.

Sabiedrība uzrauga kapitāla struktūru, izmantojot saistību īpatsvara rādītāju, kuru aprēķina, neto saistības dalot ar kopējo kapitālu. Kopējais kapitāls ir neto saistību un pašu kapitāla summa. Neto saistības aprēķina, summējot aizņēmumus uz procentiem un citas ilgtermiņa saistības, no kurām atņēmu naudu un naudas ekvivalentus. Pašu kapitāls ietver akciju kapitālu ar emisijas uzcenojumu, rezerves un nesadalīto peļņu vai zaudējumus. Sabiedrības politika paredz vidējā termiņā uzturēt saistību īpatsvara rādītāju ne lielāku kā 25%.

	2011 tūkst. Ls	2010 tūkst. Ls
Aizņēmumi	-	-
Mīnus: nauda un naudas ekvivalenti	(84)	(97)
<i>Neto saistības</i>	<u>(84)</u>	<u>(97)</u>
Pašu kapitāls	232 461	232 099
Kopējais kapitāls	<u>232 377</u>	<u>232 002</u>
SAISTĪBU ĪPATSVARA RĀDĪTĀJS:	0%	0%

26. Notikumi pēc pārskata gada beigām

2012. gada 29. martā tika noslēgts aizdevuma līgums par 5 000 tūkst. Euro starp AS *Ventspils nafta* un tās asociētās sabiedrības AS *Latvijas Kuģniecība* meitas sabiedrību *Latmar Holdings Corporation*. Aizdevuma termiņš ir līdz 2017. gada 30. jūnijam un procentu likme 3 mēnešu EUR LIBOR +2.75%. Aizdevuma nodrošinājums ir nekustamie īpašumi Jēkaba ielā 30, Rīgā un Elizabetes ielā 1, Rīgā.

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