

**SIA**  
**“RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE”**

**Gada pārskats**

**par 2019. gadu**

## **Saturs**

---

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par Sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Finanšu pārskats</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>11</b>
<b>Revidentu ziņojums</b>	<b>24</b>

## ***Informācija par Sabiedrību***

---

Sabiedrības nosaukums	<i>RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40103321893, Rīga, 2010. gada 13. septembris</i>
Juridiskā (un pasta) adrese	<i>Kundziņsalas 3. līnija 36, Rīga, LV-1005</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Kaspars Ozoliņš, valdes loceklis no 02.09.2019. Edgars Sūna, valdes loceklis no 12.06.2019. – 02.09.2019. Toms Bērziņš, valdes priekšsēdētājs no 22.02.2017. – 12.06.2019. Irina Feļdmane, valdes locekle no 19.10.2017. – 12.06.2019. Inga Bulgarina, valdes loceklis no 31.05.2018. – 12.06.2019.</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2019. – 31.12.2019.</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>Rīgas brīvostas pārvalde Kalpaka bulvāris 12, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā: 100%</i>
Revidenti	<i>KPMG Baltics AS Vesetas iela 7 Rīga, Latvija LV-1013 Licences Nr. 55</i>

## Vadības ziņojums

---

### Darbības veids

SIA „RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE” (Sabiedrība) ir ostas pakalpojumu sniedzējs Rīgas brīvostā kopš 2010.gada. 2019. gadā Sabiedrības galvenie pamatdarbības veidi ir velkoņu nomas pakalpojumi, dziļummērījumu pakalpojumi, navigācijas līdzekļu nodrošināšana un apkalpošana, loču transfēra pakalpojumi, teritorijas un inženiertehniskās infrastruktūras apsaimniekošana, dzelzceļa infrastruktūras uzturēšana Rīgas Brīvostas teritorijā, ziemas navigācijas nodrošināšana Rīgas Brīvostas akvatorijā un avārijas seku likvidāciju, kā arī citi pakalpojumi Rīgas Brīvostas pārvaldei un citiem komersantiem. Tāpat Sabiedrība veic dažādu objektu būvuzraudzību ostā.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

2019. gadā Sabiedrība veiksmīgi pildīja Rīgas Brīvostas pārvaldes nodotās funkcijas un uzdevumus.

Neskatoties uz negatīvu neto naudas plūsmu 1 563 158 EUR apmērā, sabiedrības likviditātes rādītāju ir izdevies uzlabot no 2.86 2018. gadā līdz 4.73 2019. gadā, kas ir vērtējams kā augsts un pilnībā nodrošina sekmīgu Sabiedrības saimniecisko darbību, naudas plūsmu, kā arī pozitīvu Sabiedrības reputāciju pret sadarbības partneriem.

Sabiedrībai 2019.gada pārskata gada laikā vairākas reizes mainījās vadība. Septembrī Sabiedrību uzsāka vadīt atklātā konkursā izvēlēta valde.

Laika periodā no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par aptuveni 18%, salīdzinot ar 2018. gadu. Pārskata perioda neto apgrozījuma samazinājums, galvenokārt, saistīts ar velkoņu nomas pakalpojumu sniegšanas pārtraukumu no 2019. gada 6. maija līdz 2019. gada 20. septembrim un velkoņa pakalpojuma sniegšanas veida maiņu no “*Time charter*” uz “*Bareboat charter*” nosacījumiem, kā arī 2018./2019. gada ziemas navigācijas periodā nebija nepieciešama ledus laušana Rīgas brīvostas akvatorijā, līdz ar to Sabiedrībai šajā pakalpojuma veidā nebija ieņēmumi. Salīdzinājumam: aktīvu ledus laušanu Sabiedrība veica 2018. gada februāra un marta mēnesī, kas veidoja papildus ieņēmumus 2018. gadā 360 249 EUR apmērā.

Pārskata periodu Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 2 032 610 EUR apmērā. Lielākos Sabiedrības zaudējumus 2019. gadā radīja velkoņu nomas pakalpojumu sniegšanas pārtraukums no 2019. gada 6. maija līdz 2019. gada 20. septembrim (760 tūkst. EUR), kā arī ar ledus klases velkoņa “FOROS” vērtības samazināšanās atzīšana (568 tūkst. EUR). Papildus izmaksas 271 tūkst. EUR apmērā Sabiedrībai radīja 2019. gada septembra un oktobra mēnešos izmaksātās kompensācijas, pārtraucot darba tiesiskās attiecības ar velkoņu apkalpu locekļiem, kas veidoja apmēram ceturto daļu no kopējā Sabiedrības darbinieku skaita un tas nākamajos periodos būtiski samazinās kopējās uzņēmuma darbaspēka izmaksas un uzlabos Sabiedrības darbības efektivitāti. Attiecinot proporcionāli administrācijas izdevumus pa darbības veidiem, zaudējumus Sabiedrībai radīja arī dzelzceļa infrastruktūras uzturēšana 177 tūkst. EUR apmērā, teritorijas apsaimniekošana 100 tūkst. EUR, loču transfēra pakalpojumi 68 tūkst. EUR, navigācijas pakalpojumu sniegšana 48 tūkst. EUR, avārijas seku likvidācijas pakalpojuma nodrošināšana 50 tūkst. EUR. Zaudējumi no ziemas navigācijas nodrošināšanas Rīgas Brīvostas akvatorijā, papildus jau augstāk minētajai vērtības samazināšanās atzīšanai ledus klases velkonim “FOROS”, sastādīja 74 tūkst. EUR. 2019. gadā ar peļņu tika sniegti vienīgi dziļummērījumu pakalpojumi.

2019. gada 4.ceturksnī Sabiedrības valde uzsāka ieņēmumu un izdevumu struktūras pārskatīšanu, kā arī jaunu klientu piesaisti un aktīvu noslodzes un lietderības izvērtēšanu.

Sabiedrības 2020. gada budžets paredz pozitīvu neto peļņas rezultātu.

### Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riski

Skatīt finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmi sadaļā “Finanšu instrumenti un finanšu riski”.

## **Vadības ziņojums**

---

### **Nākotnes perspektīva un turpmākā attīstība**

Sabiedrības saimnieciskā darbība ir saistīta ar Rīgas Brīvostā apkalpoto kuģu skaitu, kurš 2020. gadā tiek prognozēts līdzīgs iepriekšējo gadu apjomam. Papildus esošajiem pamatdarbības veidiem, 2020. gadā Sabiedrība plāno pilnveidot un paplašināt teritorijas apsaimniekošanas un citu pakalpojumu klāstu Rīgas Brīvostā strādājošiem komersantiem. 2020.gadā tiks turpināts pārskata gadā uzsāktais darbs pie jaunu klientu piesaistes un pakalpojumu sniegšanas.

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

Skatīt finanšu pārskata pielikuma piezīmi Nr. 27 par notikumiem pēc gada beigām saistībā ar COVID-19 vīrusa uzliesmojumu. No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi notikumi, kas būtiski varētu ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī vai pārskatā atklājamo informāciju.

### **Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu**

Vadības priekšlikums ir segt Sabiedrības zaudējumus 2 032 610 EUR sekojoši: 1 612 829 EUR apmērā no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas un 419 781 EUR apmērā no nākamo gadu peļņas.

---

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

2020. gada 25. maijā

### ***Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu***

	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>2018 EUR</b>
Neto apgrozījums	2	7 596 577	9 314 806
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(7 692 742)	(7 929 385)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>(96 165)</b>	<b>1 385 421</b>
Pārdošanas izmaksas	4	(8 295)	(16 219)
Administrācijas izmaksas	5	(1 488 231)	(1 435 249)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	137 283	2 614
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(576 455)	(291 215)
<b>Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(2 031 863)</b>	<b>(354 648)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(747)	(552)
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>		<b>(2 032 610)</b>	<b>(355 200)</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2020. gada 25. maijā

**Bilance 2019. gada 31. decembrī**

<b>Aktīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>2018 EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		26 237	19 154
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>8</b>	<b>26 237</b>	<b>19 154</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi		2 652 029	2 547 256
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		16 742 139	17 563 650
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		592 736	738 351
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 670	399 843
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>9</b>	<b>19 991 574</b>	<b>21 249 100</b>
<b>Citi ilgtermiņa debitori</b>		<b>24 300</b>	<b>-</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>20 042 111</b>	<b>21 268 254</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	332 302	364 571
Avansa maksājumi par precēm		19	14 600
<b>Krājumi kopā</b>		<b>332 321</b>	<b>379 171</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		11 302	9 689
Radniecīgo uzņēmumu parādi	11	53 063	-
Citi debitori		33 402	83 515
Nākamo periodu izmaksas	12	125 433	120 767
Uzkrātie ieņēmumi	13	630 624	917 542
<b>Debitori kopā</b>		<b>853 824</b>	<b>1 131 513</b>
<b>Nauda</b>	<b>14</b>	<b>1 853 185</b>	<b>3 416 343</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 039 330</b>	<b>4 927 027</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>23 081 441</b>	<b>26 195 281</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**Bilance 2019. gada 31. decembrī**

<b>Pasīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2019 EUR</b>	<b>2018 EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Daļu kapitāls (Pamatkapitāls)	15	22 859 102	22 859 102
Nesadalītā peļņa:	16		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 612 829	1 968 029
pārskata gada zaudējumi		(2 032 610)	(355 200)
	<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>22 439 321</b>	<b>24 471 931</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem		99 490	206 145
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	17	6 917	10 978
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	18	134 656	238 653
Pārējie kreditori	19	298 875	864 002
Nākamo periodu ieņēmumi	20	1 994	266 629
Uzkrātās saistības	21	100 188	136 943
	<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>642 120</b>	<b>1 723 350</b>
	<b>Kreditori kopā</b>	<b>642 120</b>	<b>1 723 350</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>23 081 441</b>	<b>26 195 281</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2020. gada 25. maijā



**Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu**

	Piezīmes numurs	2019 EUR	2018 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(2 031 863)	(354 648)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu nolietojums un izslēgšanas rezultāts;		2 108 520	1 437 059
nemateriālo ieguldījumu nolietojums;		8 104	5 758
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		84 761	1 088 169
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums;		253 389	(266 235)
krājumu atlikumu samazinājums;		46 850	588 165
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums);		(1 080 905)	(4 435)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(695 905)	1 405 664
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 072)	(35)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>(696 977)</b>	<b>1 405 629</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(884 876)	(655 434)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		18 695	32 747
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(866 181)</b>	<b>(622 687)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatkapitāla samazināšana		-	(5 054 270)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>-</b>	<b>(5 054 270)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(1 563 158)</b>	<b>(4 271 328)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>		<b>3 416 343</b>	<b>7 687 671</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	14	<b>1 853 185</b>	<b>3 416 343</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

2020. gada 25. maijā

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu**

	Piezīmes numurs	Pamat- kapitāls EUR	Pārējās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
<b>31.12.2017.</b>		<b>27 913 372</b>	<b>8</b>	<b>2 262 584</b>	<b>(294 563)</b>	<b>29 881 401</b>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa novirzīta 2017. gada zaudējumu segšanai		-	-	(294 563)	294 563	-
Pārējo rezervju novirzīšana uz nesadalīto peļņu			(8)	8		-
Pamatkapitāla samazināšana		(5 054 270)	-	-	-	(5 054 270)
Pārskata gada zaudējumi		-	-	-	(355 200)	(355 200)
<b>31.12.2018.</b>		<b>22 859 102</b>	<b>-</b>	<b>1 968 029</b>	<b>(355 200)</b>	<b>24 471 931</b>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa novirzīta 2018. gada zaudējumu segšanai		-	-	(355 200)	355 200	-
Pārskata gada zaudējumi		-	-	-	(2 032 610)	(2 032 610)
<b>31.12.2019.</b>		<b>22 859 102</b>	<b>-</b>	<b>1 612 829</b>	<b>(2 032 610)</b>	<b>22 439 321</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2020. gada 25. maijā

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **(1) Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi**

#### **Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību juridiskā adrese ir Kundziņsalas 3. līnija 36, Rīga, LV-1005. Reģistrācijas numurs 40103321893. Sabiedrība sniedz ūdens transporta palīgdarbības pakalpojumus Rīgas Brīvostas akvatorijā. Sabiedrība tai piederošos velkoņus nodod nomā (Skatīt piezīmi Nr.26). Darbības veidi un to kodi kā noteikts uzņēmuma statūtos pēc NACE klasifikatora ir sekojoši: elektroenerģijas sadale (35.13), sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi (39.00), kravu jūras un piekrastes ūdens transports (50.2), kravu pārvadājumi iekšzemes ūdeņos (50.4), sauszemes transporta palīgdarbības (52.21), ūdens transporta palīgdarbības (52.22), citi telekomunikāciju pakalpojumi (61.9), inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas (71.12), drošības sistēmu pakalpojumi (80.20), uzkopšanas darbības (81.2).

Vienīgais dalībnieks: Rīgas brīvostas pārvalde, juridiskā adrese: Kalpaka bulvāris 12, Rīga LV-1010, līdzdalība pamatkapitālā 100%.

#### **Pārskata sagatavošanas pamats**

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības statusam un uz to attiecas "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" paredzētie atvieglojumi finanšu pārskata pielikumā atklājamās informācijas uzrādīšanā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - ✓ pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ✓ ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
  - ✓ aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **Saistītās puses**

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
  - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
  - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
  - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
  - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
  - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
  - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
  - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
  - v. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
  - vi. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

### **Finanšu instrumenti un finanšu riski**

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – naudas uzkrājums norēķinu kontos, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

### **Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- ✓ Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem. Sabiedrība sniedz pakalpojumus ar pēcapmaksu. Norēķinu savlaicīga veikšana tiek kontrolēta un, saskaņā ar vadības viedokli kredītrisks ir ierobežots. Sabiedrībai pārskata gadā nav radušies finanšu zaudējumi no darījumu partneru nespējas pildīt savas saistības.
- ✓ Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Vadība plāno naudas plūsmu, lai Sabiedrības saistības tiktu segtas paredzētajā termiņā. Sabiedrības rīcībā esošie naudas līdzekļi nodrošina spēju norēķināties ar piegādātājiem.

### **Pārskata periods**

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa.

## **Finanšu pārskata pielikums**

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Aplēses un spriedumi**

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos. Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks un vērtības samazināšanās. Skatīt nākamo sadaļu "Pamatlīdzekļu novērtēšana".

### **Pamatlīdzekļu novērtēšana**

Sabiedrība pamatlīdzekļus novērtē atbilstoši izmaksu metodei: no iegādes vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu, un vērtības samazināšanās zaudējumus. Zemes gabaliem nolietojumu neaprēķina.

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai, balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks ir šāds:

#### *Nemateriālie ieguldījumi:*

Nemateriālie ieguldījumi 1 – 5 gadi

#### *Pamatlīdzekļi:*

Ēkas un būves 10 – 50 gadi

#### *Kuģi (sadalot komponentēs):*

Kuģu tērauda korpusi 15 – 30 gadi

Kuģu galvenie dzinēji 15 – 30 gadi

Kuģu radionavigācijas iekārtas 5 – 10 gadi

Kuģu īsa nolietojuma laika aprīkojums 5 – 10 gadi

Pārējās tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 2 – 17 gadi

Datortehnika 3 – 4 gadi

Pārējie pamatlīdzekļi 1 – 19 gadi

Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva.

Nolietojuma aprēķināšanas metode, aplēstā atlikusī vērtība un atlikušais lietderīgās izmantošanas periods tiek apsvērti un, ja nepieciešams pārskatīti ne retāk kā katra pārskata gada beigās. Vadība apsver vai ilgtermiņa aktīvu vērtība nav samazinājusies un, ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai.

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Skatīt finanšu pārskata pielikuma piezīmi Nr. 9 par atzītiem vērtības samazināšanās zaudējumiem pārskata gadā.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### ***Pamatlīdzekļu izveidošana un iegādes vērtības palielināšana pēc sākotnējās atzīšanas***

Pamatlīdzekļa iegādes vērtība ir šā pamatlīdzekļa izveidošanas izmaksas. Iegādes izmaksās iekļauj:

- ✓ pirkšanas cenu, ieskaitot ievadmuītas nodevas un neatskaitāmos nodokļus, atskaitot saņemtās atlaides;
- ✓ tieši attiecināmas izmaksas, kas saistītas ar pamatlīdzekļa piegādi līdz tā izmantošanas vietai, kā arī izmaksas, kas nepieciešamas, lai pamatlīdzekli sagatavotu izmantošanai paredzētajiem mērķiem līdz brīdim, kad to nodod ekspluatācijā.

Pēc iegādes vērtības sākotnējās atzīšanas, sākotnējo vērtību palielina vienīgi tad, ja pamatlīdzekļa uzlabošanas (atjaunošanas vai rekonstrukcijas) izmaksu rašanās rezultātā, pamatlīdzeklīm pievienojot vai nomainot daļas vai detaļas, tās būtiski palielina pamatlīdzekļa ražošanas potenciālu vai pagarina tā ekspluatācijas laiku.

### ***Krājumi***

Sabiedrības galvenie krājumi ir degviela kuģu tvertnēs, eļļa un smērvielas kuģu vajadzībām. Krājumu atlikumu veido arī rezerves daļas kuģu tekošiem remontiem un saimnieciskais inventārs noliktavā. Krājumi uzskaitīti iegādes uzmaksās, izmantojot FIFO metodi.

Nepieciešamības gadījumā, nelikvīdiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazināšanās zaudējumiem.

### ***Debitoru un debitoru parādu uzskaitē***

Debitori un debitoru parādi ir novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem aizdevumiem un debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību. Būtiska nenoteiktība saistībā ar debitoru novērtējumu nav konstatēta.

### ***Uzkrājumu veidošana un uzkrātās saistības***

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, 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. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskos pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

Saskaņā ar vadības viedokli Sabiedrībai nepastāv citi pagātnes notikumu rezultātā radušies pašreizēji juridiski vai prakses radīti pienākumi, kam būtu jāveido uzkrājumi.

Regulārās noteiktās kuģu apskates un apkopes tiek ņemtas vērā netieši: nosakot kuģu lietderīgās izmantošanas laiku un rēķinot nolietojumu atsevišķām kuģu komponentēm.

Uz pārskata perioda beigām uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas saskaņā ar neizmanto to atvaļinājuma dienu skaitu uz 31. decembri un dienas vidējo algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Uzkrātās saistības piegādātājiem un pārējiem kreditoriem tiek atzītas balstoties uz līguma nosacījumiem, vai atbilstoši rēķinu summām, kas tiek saņemtas par pārskata gadu nākamajā finanšu gadā.

### ***Ieņēmumu atzīšana***

#### ***Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas***

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

#### ***Ieņēmumi no velkoņu nomas līgumiem***

Ieņēmumi no nomas līgumiem tiek atzīti nomas perioda laikā.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

### **Nomas darījumi**

#### **Klasifikācija**

Nomu klasificē par operatīvo nomu vai finanšu nomu tās uzsākšanas datumā. Nomu klasificē par finanšu nomu, ja pēc būtības tiek pārņemti visi īpašuma tiesībām raksturīgie riski un atlīdzības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks pārņemtas līdz nomas termiņa beigām;
- nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
- nomātie aktīvi ir specifiski pielāgoti Sabiedrības vajadzībām

#### **Finanšu noma**

Ja noma ir klasificēta par finanšu nomu, tad nomnieks atzīst nomāto aktīvu ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā attiecīgajā bilances postenī un tādā pašā summā atzīst ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru saistības.

#### **Operatīvā noma**

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

#### **Maksājamais nodoklis**

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz jaunu šī nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- ✓ sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- ✓ nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar 15% no šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

## Finanšu pārskata pielikums

### (2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums no velkoņu nomas pakalpojumiem	1 699 622	3 104 394
Neto apgrozījums no ziemas navigācijas pakalpojumu sniegšanas	1 010 000	1 370 249
Neto apgrozījums no navigācijas līdzekļu nodrošināšanas	555 240	555 240
Neto apgrozījums no loču transfēra nodrošināšanas	1 080 000	1 189 500
Neto apgrozījums no dziļuma mērījumu pakalpojumu sniegšanas	388 191	375 959
Neto apgrozījums no apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas	2 829 316	2 635 014
Neto apgrozījums no pārējo pakalpojumu sniegšanas	34 208	84 450
	<b>7 596 577</b>	<b>9 314 806</b>

### (3) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	2019 EUR	2018 EUR
Personāla izmaksas	3 578 756	3 952 979
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 492 705	1 395 251
Izejvielu un materiālu izmaksas	335 331	459 509
Remontdarbi un citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	1 811 705	1 601 945
Apdrošināšanas izmaksas	141 351	176 548
Elektroenerģijas izmaksas	106 574	116 846
Piestātņu nomas un uzturēšanas izmaksas	40 620	47 056
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	22 246	51 302
Autotransporta uzturēšanas izmaksas	100 015	58 075
Personāla apmācību izmaksas	9 759	9 126
Komandējumu izmaksas	4 655	1 366
Citas izmaksas	49 025	59 382
	<b>7 692 742</b>	<b>7 929 385</b>

### (4) Pārdošanas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Mārketinga, reklāmas un reprezentācijas izmaksas	8 295	16 219
	<b>8 295</b>	<b>16 219</b>



## Finanšu pārskata pielikums

### (5) Administrācijas izmaksas

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personāla izmaksas	1 086 474	1 038 033
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	59 021	49 484
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	12 028	31 493
Komandējumu izmaksas	7 742	5 559
Biroja uzturēšanas izmaksas	63 139	53 329
Banku pakalpojumu izmaksas	1 307	1 411
Autotransporta uzturēšanas un nomas izmaksas	116 647	71 647
Profesionālie pakalpojumi	100 359	107 875
Sakaru pakalpojumi	3 468	3 718
Personāla apmācību izmaksas	2 438	3 378
Personāla ilgtspējas izmaksas	3 510	13 395
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	16 378	36 274
Citas izmaksas	15 720	19 653
	<b>1 488 231</b>	<b>1 435 249</b>

### (6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšanas ieņēmumi*)	48 456	-
Saņemtās soda naudas	35 843	-
Kompensācija par pārmaksātiem nodokļiem	62	26
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	3 004	1 918
Citi ieņēmumi	49 918	670
	<b>137 283</b>	<b>2 614</b>

\*) Apdrošināšanas atlīdzība par velkoņa "Stella" negadījumu 2018. gadā.

### (7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zaudējumi no gruntssūcēja DIMANTS realizācijas, neto*)	-	286 790
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās**)	567 902	-
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	12	53
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 552	2 155
Soda naudas	6	9
Citas izmaksas	2 983	2 208
	<b>576 455</b>	<b>291 215</b>

\*) 2018. gada novembrī Sabiedrība pārdeva Gruntssūcēju "Dimants" par 350 000 EUR, tā uzskaites vērtība bija 636 790 EUR, pārdošanas rezultātā tika atzīti zaudējumi 286 790 EUR apmērā.

\*\*) Pārskata gadā tika atzīts kuģa "FOROS" vērtības samazinājums EUR 567 902 apmērā. (skatīt piezīmi Nr.9).

## Finanšu pārskata pielikums

### (8) Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

	Datorprogrammu licences EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	
<b>31.12.2018.</b>	<b>58 294</b>
Iegādāts	15 187
<b>31.12.2019.</b>	<b>73 481</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	
<b>31.12.2018.</b>	<b>39 140</b>
Aprēķinātais nolietojums	8 104
<b>31.12.2019.</b>	<b>47 244</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2018.</b>	<b>19 154</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2019.</b>	<b>26 237</b>

### (9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2018.</b>	<b>2 675 555</b>	<b>25 396 069</b>	<b>1 236 285</b>	<b>399 843</b>	<b>29 707 752</b>
Iegādāts	-	75 475	46 526	747 688	869 689
Izslēgts	-	-	(41 383)	-	(41 383)
Pārvietots uz citu bilances posteni	203 828	899 409	39 624	(1 142 861)	-
<b>31.12.2019.</b>	<b>2 879 383</b>	<b>26 370 953</b>	<b>1 281 052</b>	<b>4 670</b>	<b>30 536 058</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>					
<b>31.12.2018.</b>	<b>128 299</b>	<b>7 832 419</b>	<b>497 934</b>	<b>-</b>	<b>8 458 652</b>
Aprēķinātais nolietojums	99 055	1 228 493	216 074	-	1 543 622
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	(25 692)	-	(25 692)
Vērtības samazinājums	-	567 902	-	-	567 902
<b>31.12.2019.</b>	<b>227 354</b>	<b>9 628 814</b>	<b>688 316</b>	<b>-</b>	<b>10 544 484</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2018.</b>	<b>2 547 256</b>	<b>17 563 650</b>	<b>738 351</b>	<b>399 843</b>	<b>21 249 100</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2019.</b>	<b>2 652 029</b>	<b>16 742 139</b>	<b>592 736</b>	<b>4 670</b>	<b>19 991 574</b>

Informāciju par aprēķinātiem pamatlīdzekļiem skatīt piezīmē Nr. 25.

Tehnoloģisko iekārtu un ierīču sastāvā uzrādīti Sabiedrībai piederoši kuģi un kuģošanas līdzekļi, kas tiek izmantoti ziemas navigācijas, loču transfēra un dziļummērījumu nodrošināšanai, un velkoņi, kas tiek iznomāti.

Vadība, izvērtējot turpmākās ledus klases velkoņa "FOROS" izmantošanas iespējas un tirgus situāciju, veica vērtības samazināšanās pārbaudi. 2019. gada decembrī, pieaicinot sertificētu kustamās mantas vērtētāju, tika noteikta kuģa "FOROS" tirgus vērtība, kas bija zemāka nekā bilances vērtība un atbilstoši tika atzīta vērtības samazināšanās EUR 567 902 apmērā (skatīt piezīmi Nr. 7).

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **(10) Izejvielas un pamatmateriāli, un palīgmateriāli**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, materiāli, rezerves daļas	142 573	115 551
Degvielas un eļļas	189 729	249 020
	<b>332 302</b>	<b>364 571</b>

### **(11) Radniecīgo sabiedrību parādi**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	53 063	-
	<b>53 063</b>	<b>-</b>

Postenī uzrādītas uz gada beigām nesaņemtās summas no Rīgas brīvostas pārvaldes.

Pārskata gadā tika sniegti būvuzraudzības pakalpojumi, infrastruktūras apsaimniekošanas un uzturēšanas pakalpojumi, vienotās tehniskās sistēmas iekārtu uzturēšanas un apkalpošanas pakalpojumi, navigācijas līdzekļu un loču transfēra nodrošināšanas pakalpojumi, hidrogrāfijas un citi pakalpojumi. Kopējais darījumu apjoms bez PVN sastādīja EUR 5 508 393.

### **(12) Nākamo periodu izmaksas**

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšanas maksājumi	102 702	99 121
Izmaksātās atvaļinājumu naudas, kas attiecas uz nākamajiem periodiem	7 060	6 013
Citas nākamo periodu izmaksas	15 671	15 633
	<b>125 433</b>	<b>120 767</b>

### **(13) Uzkrātie ieņēmumi**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātie ieņēmumi no pakalpojumiem radniecīgām sabiedrībām*	594 150	827 001
Uzkrātie ieņēmumi citām sabiedrībām	36 474	90 541
	<b>630 624</b>	<b>917 542</b>

\*Uzkrātie ieņēmumi par Rīgas brīvostas pārvaldei sniegtajiem būvuzraudzības pakalpojumiem, infrastruktūras apsaimniekošanas un uzturēšanas pakalpojumiem, vienotās tehniskās sistēmas iekārtu uzturēšanas un apkalpošanas pakalpojumiem, navigācijas līdzekļu un loču transfēra nodrošināšanas pakalpojumiem, hidrogrāfijas un citiem pakalpojumiem par kuriem darbi izpildīti pārskata gadā, bet rēķini izrakstīti pēc gada beigām.

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **(14) Nauda**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Visi naudas līdzekļi ir EUR valūtā un turēti LR reģistrētas kredītiestādes norēķinu kontā bez izmantošanas ierobežojumiem	1 853 185	3 416 343
	<b>1 853 185</b>	<b>3 416 343</b>

### **(15) Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls 2019. gada 31. decembrī ir EUR 22 859 102 un sastāv no 22 859 102 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1 (2018. gada 31. decembrī: 22 859 102 daļas).

### **(16) Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi**

Saskaņā ar dalībnieka lēmumu zaudējumi par 2018. gadu EUR 355 200 apmērā tika segti no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas. Pārskata gadā tika gūti zaudējumi EUR 2 032 610 apmērā un tie kopā ar iepriekš uzkrāto peļņu kumulatīvi 2019. gada 31. decembrī veido nesegtos zaudējumus EUR 419 781 apmērā.

### **(17) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Parāds par precēm un saņemtajiem pakalpojumiem	6 917	10 978
	<b>6 917</b>	<b>10 978</b>

Postenī uzrādītas uz gada beigām nesamaksātās summas Rīgas brīvostas pārvaldei.

Pārskata gadā no vienīgā dalībnieka tika saņemti piestātņu, zemes, telpu nomas un komunālie pakalpojumi un sakaru pakalpojumi. Kopējais darījumu apjoms bez PVN sastādīja EUR 156 101 (2018.: EUR 235 575).

### **(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

<b>Nodokļa veids</b>	<b>Atlikums 31.12.2018. EUR</b>	<b>Aprēķināts 2019. gadā EUR</b>	<b>Samaksāts 2019. gadā EUR</b>	<b>Atlikums 31.12.2019. EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	517	747	(1 072)	192
Pievienotās vērtības nodoklis	43 712	838 655	(876 786)	5 581
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	125 547	1 286 007	(1 327 969)	83 585
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	68 628	690 207	(713 731)	45 104
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	-	489	(489)	-
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	-	5 063	(5 063)	-
Dabas resursu nodoklis	195	194	(235)	154
Uzņēmējdarbības riska nodeva	54	594	(608)	40
	<b>238 653</b>	<b>2 821 956</b>	<b>(2 925 953)</b>	<b>134 656</b>

## Finanšu pārskata pielikums

### (19) Pārējie kreditori

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Īstermiņa</b>		
Parādi par darba algu	158 254	222 347
Avansa norēķinu pārtēriņš	444	355
Automašīnu izsoles nodrošinājums	9 377	-
Depozīta maksājums no nomnieka*	130 800	641 300
	<b>298 875</b>	<b>864 002</b>

\*No nomnieka saņemtā drošības nauda par iznomātajiem velkoņiem.

### (20) Nākamo periodu ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Velkoņu nomas maksa*	-	265 000
Citi nākamo periodu ieņēmumi	1 994	1 629
	<b>1 994</b>	<b>266 629</b>

2019.gada 31. decembrī ir spēkā jauns, cita tipa velkoņu nomas līgums. Saskaņā ar jauno velkoņu nomas līgumu nosacījumiem, nomnieki maksā nomas maksu par tekošo mēnesi (31.12.2018: līgums paredzēja nomas maksu maksāt uz priekšu par nākamo mēnesi).

### (21) Uzkrātās saistības

	2019 EUR	2018 EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	61 739	72 429
Uzkrātās saistības par nesaņemtiem rēķiniem	34 074	62 413
Uzkrātās saistības revīzijas izmaksām	4 375	2 101
	<b>100 188</b>	<b>136 943</b>

### (22) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2019	2018
Vidējais nodarbināto personu skaits	139	149

### (23) Personāla izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Izmaksu veids</b>		
Atlīdzība par darbu	3 734 102	3 997 836
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	882 263	942 300
Izmaiņas uzkrātajās saistībās atvaļinājumiem	(10 690)	(10 749)
Citas izmaksas	59 555	61 625
	<b>4 665 230</b>	<b>4 991 012</b>

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **(24) Informācija par piešķirto atlīdzību vadībai par funkciju pildīšanu**

Vadības locekļu saņemtā atlīdzība par funkciju pildīšanu kopā ar sociālajām apdrošināšanas iemaksām pa amatu grupām sadalās sekojoši:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība valdes locekļiem	172 838	220 074
	<b>172 838</b>	<b>220 074</b>

### **(25) Ziņas par izsniegtām garantijām un ķīlām un par nomas līgumiem**

2015. gada 3. martā Sabiedrība par labu Ziemeļu Investīciju bankai ir iekļājusi Sabiedrības īpašumā esošos velkoņus Santa, Stella, Sfinksas, kas kalpo kā nodrošinājums mātes sabiedrības aizņēmumam no Ziemeļu investīciju bankas. Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 31.12.2019 sastāda EUR 8 941 627 (31.12.2018: EUR 8 977 917).

Sabiedrībai 2019. gada 31. decembrī ir spēkā operatīvās nomas līgumi par telpu un automašīnu nomu kā nomniekam. Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē veicamie nomas maksājumi ir sekojoši:

2020. gadā: EUR 66 245

2021.-2024. gadam EUR 212 044

### **(26) Cita svarīga informācija**

- 1) 2017. gada martā Sabiedrība noslēdza sadarbības līgumus ar Rīgas brīvostas pārvaldi:
    - ✓ par navigācijas līdzekļu darbības pakalpojumu nodrošināšanu;
    - ✓ loču transfēra pakalpojumu nodrošināšanu,
    - ✓ par dzelzceļa apsaimniekošanu un uzturēšanu.
  - 2) 2017. gada maijā ar Rīgas brīvostas pārvaldi tika noslēgti līgumi, saskaņā ar kuriem Sabiedrībai par atlīdzību ar saviem resursiem jānodrošina:
    - ✓ hidrogrāfijas pakalpojumi, tai skaitā, tādi pakalpojumi kā akvatorija dziļuma mērījumi un ar tiem saistītie kartogrāfijas pakalpojumi, informācijas sniegšana kuģošanas drošības un akvatorijas uzturēšanas prasību ievērošanai.
    - ✓ par Rīgas brīvostas pārvaldes īpašumā esošo vai valdījumā nodoto īpašumu, tai skaitā ar ostas darbību saistīto infrastruktūru apsaimniekošanu.
- Līgumi ir spēkā līdz 2020. gada 31. decembrim, paredzot termiņa pagarinājumu uz katru nākamo gadu līdz 2021. gada 31. decembrim.
- 3) 2018. septembrī ar Rīgas brīvostas pārvaldi tika noslēgti līgumi:
    - ✓ par Rīgas brīvostas pārvaldes vienotās piekļuves kontroles sistēmas, videonovērošanas sistēmas, elektroniskās apziņošanas sistēmas, ugunsgrēka trauksmes sistēmu, datu pārraides sistēmu, naftas piesārņojuma detektoru, apsardzes sistēmu uzturēšanu un apkalpošanu, tehnisko apkopi un remonta darbiem. Līgums noslēgts līdz 2021. gada 2. septembrim.
    - ✓ Par piesārņojuma seku likvidēšanu Rīgas brīvostas akvatorijā. Līgums noslēgts līdz 2021. gada 15. septembrim.

Šo pakalpojumu nodrošināšanai, Sabiedrība izmanto 2016. un 2017. gadā mantiskā ieguldījuma veidā saņemtus pamatlīdzekļus, savus personāla un apakšuzņēmēju resursus.

Ievērojot Konkurences padomes un Rīgas brīvostas pārvaldes vienošanos, Sabiedrība 2016. gada 31. janvārī pārtrauca sniegt velkoņu pakalpojumus Rīgas Brīvostas akvatorijā. Lai nodrošinātu turpmāko saimniecisko darbību, Sabiedrība rīkojot izsoles, laika periodā no 2016. gada 1. februāra līdz 2019. gada 6. maijam velkoņus nodeva nomā saskaņā ar laika frakta līgumiem.

Ņemot vērā to, ka pēc iepriekšējā laika frakta līgumu termiņa beigām, Sabiedrībai līdz 2019. gada 13. septembrim neizdevās piesaistīt nomniekus jauna laika frakta līguma noslēgšanai un turpinājās velkoņu

## **Finanšu pārskata pielikums**

dīkstāve, radot Sabiedrībai zaudējumus, 2019. gada 16. septembrī tika noslēgti velkoņu nomas līgumi uz BIMCO STANDART BAREBOAT CHARTER CODE NAME: "BARECON 2001" noteikumiem. Līgumu nomas termiņš ir viens gads, ar tiesībām to pagarināt uz vēl vienu gadu.

### **(27) Notikumi pēc bilances datuma**

2020. gada 11. martā Pasaules veselības organizācija koronavīrusa uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, bet 2020. gada 12. martā Latvijas Republikas valdība izsludināja valstī ārkārtas stāvokli, kas 2020. gada 7. aprīlī un 2020. gada 7. maijā tika pagarināts. Reaģējot uz potenciālo apdraudējumu, ko Covid-19 rada uz sabiedrības veselību, Latvijas Republikas valdība ir īstenojusi pasākumus vīrusa uzliesmojuma ierobežošanai, kas cita starpā ietver starptautisko pasažieru pārvadājumu apturēšanu lidostās, ostās, ar autobusu un dzelzceļa satiksmi, kā arī līdz turpmākiem norādījumiem ir slēgtas atsevišķu nozaru organizācijas. Lidsabiedrībām, jūras un dzelzceļa pārvadātājiem ir noteikts aizliegums pārvadāt cilvēkus, bet skolas, augstākās izglītības iestādes, restorāni, kino teātri, teātri un muzeji ir slēgti vai to darbība ir ierobežota. Daudzi Latvijas uzņēmumi ir noteikuši darbinieku pāreju uz darbu no mājas, kamēr atsevišķi uzņēmumi ir samazinājuši vai uz laiku pārtraukuši komercdarbību. Līdzīgus pasākumus ir ieviesušas citas valstis Eiropā un citos pandēmijas skartos reģionos.

2020. gada 22. martā tika pieņemts likums "Par valsts apdraudējuma un tā seku novēršanas un pārvarēšanas pasākumiem sakarā ar Covid-19 izplatību", kas stājas spēkā nākamajā dienā pēc tā pieņemšanas un piemērojams no ārkārtējās situācijas izsludināšanas brīža – ar 2020. gada 12. martu.

Sabiedrība veic komercdarbību sektorā, kuru nav būtiski ietekmējis Covid-19 infekcijas uzliesmojums, un Sabiedrības apgrozījums pēdējo nedēļu laikā ir bijis stabils un tās darbībā nav bijuši tieši traucējumi.

Izvērtējot finanšu pārskatu apstiprināšanas datumā publiski pieejamu informāciju, vadība ir izvērtējusi infekcijas uzliesmojuma iespējamo attīstību un tā sagaidāmo ietekmi uz Sabiedrību un ekonomisko vidi, kurā tā darbojas, ieskaitot pasākumus, kurus jau ir ieviesusi Latvijas Republikas valdība un valdības citās valstīs.

Nolūkā nodrošināt Sabiedrības komercdarbības nepārtrauktību un likviditāti vadība ir īstenojusi vairākus pasākumus, svarīgākie no kuriem ir:

- ieviesusi darbu no mājas, ievērojot rotācijas principu, būtiskai administrācijas darbinieku daļai;
- visiem darbiniekiem ir pasniegta apmācība, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos.

Ņemot vērā pašlaik publiski pieejamo informāciju, Sabiedrības galvenos darbības rādītājus un vadības veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 uzliesmojumam būs tieša tūlītēja un būtiska negatīva ietekme uz Sabiedrību, tās darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Tomēr, vadība nevar izslēgt iespēju, ka stingru ierobežojumu perioda ieilgšana, ieviesto drošības pasākumu pastiprināšana vai šādu pasākumu negatīvā ietekme uz ekonomikas vidi, kurā Sabiedrība veic komercdarbību, vidējā un ilgākā termiņā varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrību, tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus. Vadība rūpīgi uzrauga situāciju un veiks nepieciešamos pasākumus, lai mazinātu jaunu notikumu un apstākļu ietekmi.

Sabiedrības vadība uzskata, ka laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī vai atklājamo informāciju.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

Elīta Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2020. gada 25. maijā



KPMG Baltics AS  
Vesetas iela 7,  
Rīga, LV-1013  
Latvija

Tālrunis +371 67038000  
Fakss +371 67038002  
kpmg.com/lv

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### SIA Rīgas Brīvostas flote dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši SIA Rīgas Brīvostas flote ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Rīgas Brīvostas flote finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### *Atzinuma pamatojums*

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. un 5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs neshiedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai





no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

#### *Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu*

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

#### *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas



būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics AS  
Licence Nr. 55

Inga Lipšāne  
Valdes locekle  
Zvērināta revidente  
Sertifikāta Nr. 112  
Rīga, Latvija  
2020. gada 25. maijā