

+

**SIA**  
**“RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE”**

**Gada pārskats**

**par 2020. 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>25</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</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2020. – 31.12.2020.</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 brīvastā kopš 2010. gada. 2020. 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 likvidācija, kā arī citi pakalpojumi Rīgas brīvostas pārvaldei un citiem komersantiem. Tāpat Sabiedrība veic dažādu objektu būvuzraudzību ostā.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

2020. gadā Sabiedrība veiksmīgi pildīja Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģētās funkcijas un uzdevumus.

Pārskata periodu sabiedrība noslēdza ar neto peļņu 75 261 EUR apmērā, kas, salīdzinot ar 2019. gada attiecīgā perioda zaudējumiem 2 032 610 EUR apmērā, ir nozīmīgs pieaugums. EBITDA peļņa pārskata periodā sasniedza 1 502 352 EUR pretstatā negatīvam 480 137 EUR apmērā attiecīgajam rādītājam 2019. gada 12 mēnešos.

Sabiedrības darbības rentabilitāte pārskata periodā no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim sasniedza 1%, savukārt EBITDA rentabilitāte sasniedza 20.6% pretstatā -6.3%, kas bija 2019. gada attiecīgā perioda rādītājs.

Laika periodā no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par aptuveni 4%, salīdzinot ar 2019. gada attiecīgo periodu. Neto apgrozījuma samazinājums galvenokārt saistīts ar velkoņu nomas pakalpojuma veida maiņu no “Time charter” uz “Bareboat charter” nosacījumiem.

Pārskata periodā Sabiedrība, apsverot turpmāku loču kuģa “DINA” izmantošanu, lai turpmāk nodrošinātu efektīvāku loču transfēra pakalpojuma sniegšanu un veica līdzvērtīgu loču kuģu piedāvājumu izvērtējumu un pamatojoties uz divu neatkarīgu vērtētāju vērtējumiem, atzina loču kuģa “DINA” vērtības samazinājumu EUR 295 617 apmērā. SIA “Rīgas Brīvostas flote” 2020. gada operacionālā peļņa pirms minētās vērtības samazināšanās ir EUR 373 134.

Pārskata periodā ir būtiski uzlabojušies sabiedrības kopējās likviditātes rādītāji – 2019. gada 31. decembrī šis rādītājs bija 4.7, bet 2020. gada 31. decembrī kopējā likviditāte bija 7.4, kas ļauj drošāk plānot uzņēmuma nākotnes darbību un attīstīt investīciju programmu.

### 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 Brīvastā apkalpoto kuģu skaitu, kurš 2021. gadā tiek prognozēts līdzīgs iepriekšējo gadu apjomam. Papildus esošajiem pamatdarbības veidiem, 2021. gadā Sabiedrība plāno pilnveidot un paplašināt teritorijas apsaimniekošanas un citu pakalpojumu klāstu Rīgas Brīvastā strādājošiem komersantiem. Sabiedrība turpina darbu pie arī jaunu klientu piesaistes, kā arī izvērtē aktīvu noslodzi un lietderību.

### **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 2020. gada 31. decembrī vai pārskatā atklājamo informāciju.

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

Vadības priekšlikums ir ar Sabiedrības peļņu EUR 75 261 apmērā segt iepriekšējā periodu zaudējumus.

---

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu**

---

	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
Neto apgrozījums	2	7 291 948	7 596 577
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(5 693 344)	(7 692 742)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>1 598 604</b>	<b>(96 165)</b>
Pārdošanas izmaksas	4	(7 619)	(8 295)
Administrācijas izmaksas	5	(1 263 700)	(1 488 231)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	59 590	137 283
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(309 358)	(576 455)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(254)	-
<b>Peļņa/zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>77 263</b>	<b>(2 031 863)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 002)	(747)
<b>Pārskata gada peļņa /zaudējumi</b>		<b>75 261</b>	<b>(2 032 610)</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

---

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

---

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA  
ZĪMOGU

## Bilance 2020. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2020 EUR	2019 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		29 215	26 237
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>29 215</b>	<b>26 237</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi		2 547 382	2 652 029
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		15 587 596	16 742 139
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		567 220	592 736
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 670	4 670
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>18 706 868</b>	<b>19 991 574</b>
<b>Citi ilgtermiņa debitori</b>		<b>16 574</b>	<b>24 300</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>18 752 657</b>	<b>20 042 111</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	305 606	332 302
Avansa maksājumi par precēm		-	19
<b>Krājumi kopā</b>		<b>305 606</b>	<b>332 321</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 361	11 302
Radniecīgo uzņēmumu parādi	11	53 596	53 063
Citi debitori		60 925	33 402
Nākamo periodu izmaksas	12	135 049	125 433
Uzkrātie ieņēmumi	13	626 519	630 624
<b>Debitori kopā</b>		<b>879 450</b>	<b>853 824</b>
<b>Nauda</b>	14	<b>3 230 783</b>	<b>1 853 185</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>4 415 839</b>	<b>3 039 330</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>23 168 496</b>	<b>23 081 441</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## **Bilance 2020. gada 31. decembrī**

<b>Pasīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Daļu kapitāls (Pamatkapitāls)	15	22 859 102	22 859 102
Nesadalītā peļņa:	16		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa /(zaudējumi)		(419 781)	1 612 829
pārskata gada peļņa		75 261	(2 032 610)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>22 514 582</b>	<b>22 439 321</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi	17	58 052	-
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>58 052</b>	<b>-</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi	17	14 130	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		21 335	99 490
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	11 395	6 917
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	19	131 893	134 656
Pārējie kreditori	20	208 729	298 875
Nākamo periodu ieņēmumi		-	1 994
Uzkrātās saistības	21	208 380	100 188
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>595 862</b>	<b>642 120</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>653 914</b>	<b>642 120</b>
<b>Pasīvu kopsomma</b>		<b>23 168 496</b>	<b>23 081 441</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



## Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

	Piezīmes numurs	2020 EUR	2019 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		77 263	(2 031 863)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas un izslēgšanas rezultāts;		1 668 885	2 108 520
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;		9 422	8 104
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		254	-
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 755 824	84 761
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		(17 900)	253 389
krājumu atlikumu samazinājums;		26 715	46 850
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums);		(60 586)	(1 080 905)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 704 053	(695 905)
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(254)	-
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 804)	(1 072)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 701 995</b>	<b>(696 977)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(378 505)	(884 876)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		58 426	18 695
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(320 079)</b>	<b>(866 181)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(4 318)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(4 318)</b>	<b>-</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>1 377 598</b>	<b>(1 563 158)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>		<b>1 853 185</b>	<b>3 416 343</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	14	<b>3 230 783</b>	<b>1 853 185</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš  
 Valdes loceklis

Elita Kreinberga  
 Galvenā grāmatvede

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

***Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu***

	Piezīmes numurs	Pamat- kapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
<b>31.12.2018.</b>		<u>22 859 102</u>	<u>1 968 029</u>	<u>(355 200)</u>	<u>24 471 931</u>
2018. gada zaudējumi pievienoti iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai		-	(355 200)	355 200	-
Pārskata gada zaudējumi		-	-	(2 032 610)	(2 032 610)
<b>31.12.2019.</b>		<u>22 859 102</u>	<u>1 612 829</u>	<u>(2 032 610)</u>	<u>22 439 321</u>
2019. gada zaudējumi pievienoti iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai		-	(2 032 610)	2 032 610	-
Pārskata gada peļņa		-	-	75 261	75 261
<b>31.12.2020.</b>		<u>22 859 102</u>	<u>(419 781)</u>	<u>75 261</u>	<u>22 514 582</u>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Kaspars Ozoliņš  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Elita Kreinberga  
 Galvenā grāmatvede

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA  
 ZĪMOGU

## ***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: metāla izstrādājumu remonts (33.11), elektronisko iekārtu un optisko ierīču remonts (33.13), atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus (38.11), notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00), sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi (39.00), kravu jūras un piekrastes ūdens transports (50.2), sauszemes transporta palīgdarbības (52.21), ūdens transporta palīgdarbības (52.22), inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas (71.12), ūdens transportlīdzekļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings (77.34), drošības sistēmu pakalpojumi (80.20), cita veida tīrīšanas darbības (81.29), ainavu veidošanas un uzturēšanas darbības (81.30).

Vienīgais dalībnieks: Rīgas brīvostas pārvalde, juridiskā adrese: Kalpaka bulvāris 12, Rīga LV-1010, līdzdalība pamatkapitālā 100%. Rīgas brīvostas pārvalde sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitas sabiedrību iekļaujot Rīgas Brīvostas Flotes finanšu informāciju.

#### ***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 asociēta 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 vērtspapirus.

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 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 ievadmaksas 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, pamatlīdzeklim 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 uzdevumos, 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 neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas saskaņā ar neizmantoto 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	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums no velkoņu nomas pakalpojumiem	1 434 640	1 699 622
Neto apgrozījums no ziemas navigācijas pakalpojumu sniegšanas	1 010 000	1 010 000
Neto apgrozījums no navigācijas līdzekļu nodrošināšanas	714 000	555 240
Neto apgrozījums no loču transfēra nodrošināšanas	1 176 000	1 080 000
Neto apgrozījums no dziļuma mērījumu pakalpojumu sniegšanas	517 261	388 191
Neto apgrozījums no apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas	2 371 238	2 829 316
Neto apgrozījums no pārējo pakalpojumu sniegšanas	68 809	34 208
	<b>7 291 948</b>	<b>7 596 577</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.

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas	2 559 356	3 578 756
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 386 285	1 492 705
Izejvielu un materiālu izmaksas	176 140	335 331
Remontdarbi un citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	1 087 074	1 811 705
Apdrošināšanas izmaksas	150 322	141 351
Elektroenerģijas izmaksas	72 917	106 574
Piestātņu nomas un uzturēšanas izmaksas	49 389	40 620
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	32 497	22 246
Autotransporta uzturēšanas izmaksas	122 566	100 015
Personāla apmācību izmaksas	6 092	9 759
Komandējumu izmaksas	4 493	4 655
Citas izmaksas	46 213	49 025
	<b>5 693 344</b>	<b>7 692 742</b>

### (4) Pārdošanas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Mārketinga, reklāmas un reprezentācijas izmaksas	7 619	8 295
	<b>7 619</b>	<b>8 295</b>



## Finanšu pārskata pielikums

### (5) Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas	957 479	1 086 474
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	38 550	59 021
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	13 280	12 028
Komandējumu izmaksas	8	7 742
Biroja uzturēšanas izmaksas	61 739	63 139
Banku pakalpojumu izmaksas	760	1 307
Autotransporta uzturēšanas un nomas izmaksas	97 912	116 647
Profesionālie pakalpojumi	76 035	100 359
Sakaru pakalpojumi	3 395	3 468
Personāla apmācību izmaksas	2 663	2 438
Personāla ilgtspējas izmaksas	2 956	3 510
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	944	16 378
Citas izmaksas	7 979	15 720
	<b>1 263 700</b>	<b>1 488 231</b>

### (6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Apdrošināšanas ieņēmumi	6 773	48 456
Saņemtās soda naudas	5 607	35 843
Kompensācija par pārmaksātiem nodokļiem	5 050	62
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	42 145	3 004
Citi ieņēmumi	15	49 918
	<b>59 590</b>	<b>137 283</b>

### (7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās*)	295 617	567 902
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	78	12
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 659	5 552
Soda naudas	3	6
Citas izmaksas	8 001	2 983
	<b>309 358</b>	<b>576 455</b>

\*) Pārskata gadā tika atzīts kuģa "DINA" vērtības samazinājums EUR 295 617 apmērā. (skatīt piezīmi Nr.9).  
 2019. gadā tika atzīts kuģa "FOROS" vērtības samazinājums EUR 567 902 apmērā.

## Finanšu pārskata pielikums

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

	Datorprogrammu licences EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>	
<b>31.12.2019.</b>	<b>73 481</b>
Iegādāts	12 400
<b>31.12.2020.</b>	<b>85 881</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	
<b>31.12.2019.</b>	<b>47 244</b>
Aprēķinātais nolietojums	9 422
<b>31.12.2020.</b>	<b>56 666</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2019.</b>	<b>26 237</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2020.</b>	<b>29 215</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>31.12.2019.</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>
Iegādāts	3 353	299 392	139 860	-	442 605
Izslēgts	-	(860)	(157 436)	-	(158 296)
<b>31.12.2020.</b>	<b>2 882 736</b>	<b>26 669 485</b>	<b>1 263 476</b>	<b>4 670</b>	<b>30 820 367</b>

#### Uzkrātais nolietojums un vērtības samazināšanās zaudējumi

<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	567 902	-	-	567 902
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	227 354	9 060 912	688 316	-	9 976 582
<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>
Aprēķinātais nolietojums	108 000	1 158 103	149 310	-	1 415 413
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(645)	(141 370)	-	(142 015)
Vērtības samazinājums	-	295 617	-	-	295 617
<b>31.12.2020.</b>	<b>335 354</b>	<b>11 081 889</b>	<b>696 256</b>	<b>-</b>	<b>12 113 499</b>

#### Tai skaitā:

<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	863 519	-	-	863 519
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	335 354	10 218 370	696 256	-	11 249 980

<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>
<b>Bilances vērtība 31.12.2020.</b>	<b>2 547 382</b>	<b>15 587 596</b>	<b>567 220</b>	<b>4 670</b>	<b>18 706 868</b>

Informāciju par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem skatīt piezīmē Nr. 25.

## **Finanšu pārskata pielikums**

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

Pārējo pamatlīdzekļu un inventāra sastāvā uzraudīti pārskata periodā iegādātie pamatlīdzekļi uz finanšu nomas līgumu nosacījumiem EUR 76 500 apmērā. Bilances vērtība 31.12.2020. EUR 75816 (skatīt piezīmi Nr. 17).

Vadība, izvērtējot turpmākās loču kuģa "DINA" izmantošanas iespējas un tirgus situāciju, veica vērtības samazināšanās pārbaudi. 2020. gada decembrī, pieaicinot sertificētu kustamās mantas vērtētāju, tika noteikta kuģa "DINA" tirgus vērtība, kas bija zemāka nekā bilances vērtība un atbilstoši tika atzīta vērtības samazināšanās EUR 295 617 apmērā (skatīt piezīmi Nr. 7).

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, materiāli, rezerves daļas	147 719	142 573
Degvielas un eļļas	157 887	189 729
	<b>305 606</b>	<b>332 302</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	53 596	53 063
	<b>53 596</b>	<b>53 063</b>

Postenī uzraudītas uz gada beigām nesaņemtās summas no Rīgas brīvostas pārvaldes. Pārskata gadā tika sniegti 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 5 444 395 (2019.: EUR 5 508 393).

### **(12) Nākamo periodu izmaksas**

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšanas maksājumi	120 400	102 702
Izmaksātās atvaļinājumu naudas, kas attiecas uz nākamajiem periodiem	-	7 060
Citas nākamo periodu izmaksas	14 649	15 671
	<b>135 049</b>	<b>125 433</b>

## Finanšu pārskata pielikums

### (13) Uzkrātie ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrātie ieņēmumi no pakalpojumiem radniecīgām sabiedrībām*	602 132	594 150
Uzkrātie ieņēmumi citām sabiedrībām	24 387	36 474
	<b>626 519</b>	<b>630 624</b>

\*Uzkrātie ieņēmumi par Rīgas brīvostas pārvaldei sniegtajiem 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.

### (14) Nauda

	2020 EUR	2019 EUR
Visi naudas līdzekļi ir EUR valūtā un turēti LR reģistrētas kredītiestādes norēķinu kontā bez izmantošanas ierobežojumiem	3 230 783	1 853 185
	<b>3 230 783</b>	<b>1 853 185</b>

### (15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī ir EUR 22 859 102 un sastāv no 22 859 102 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1 (2019. gada 31. decembrī: 22 859 102 daļas).

### (16) Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieka lēmumu zaudējumi par 2019. gadu EUR 2 032 610 apmērā segti šādā kārtībā: EUR 1 612 829 apmērā no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas, nesegtie zaudējumi EUR 419 781 apmērā tiks segti no nākamo gadu peļņas. Pārskata gadā tika gūta peļņa EUR 75 261 apmērā un tā kopā ar iepriekš uzkrātiem nesegtiem zaudējumiem kumulatīvi 2020. gada 31. decembrī veido nesegtos zaudējumus EUR 344 520 apmērā.

### (17) Citi aizņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Finanšu noma (Ilgttermiņa daļa)	58 052	-
Finanšu noma (Īstermiņa daļa)	14 130	-
<b>Citi aizņēmumi kopā</b>	<b>72 182</b>	<b>-</b>

Kā minēts 9. piezīmē, Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Līgumi noslēgti uz pieciem gadiem, līzings beigu datums 30.10.2025. Mainīgā procentu likme sastāv no: nemainīgās daļas – 2.49% un mainīgās daļas- 6 m.EURIBOR likme, kas 31.12.2020. ir – 0%. Līzings maksājumi veicami reizi mēnesī līdz katra mēneša 30. datumam.

## Finanšu pārskata pielikums

### (18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	2020 EUR	2019 EUR
Parāds par precēm un saņemtajiem pakalpojumiem	11 395	6 917
	<b>11 395</b>	<b>6 917</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 140 973 (2019.: EUR 156 101).

### (19) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2019. EUR	Aprēķināts 2020. gadā EUR	Samaksāts 2020. gadā EUR	Atlikums 31.12.2020. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	192	2 002	(1 804)	390
Pievienotās vērtības nodoklis	5 581	809 213	(788 257)	26 537
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	83 585	944 809	(959 016)	69 378
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	45 104	488 118	(497 823)	35 399
Dabas resursu nodoklis	154	152	(156)	150
Uzņēmējdarbības riska nodeva	40	468	(469)	39
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 659	(5 659)	-
	<b>134 656</b>	<b>2 250 421</b>	<b>(2 253 184)</b>	<b>131 893</b>

### (20) Pārējie kreditori

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Īstermiņa</b>		
Parādi par darba algu	135 802	158 254
Avansa norēķinu pārtēriņš	37	444
Norēķini par garantijas ieturējumiem	5 690	-
Automašīnu izsoles nodrošinājums	-	9 377
Depozīta maksājums no nomnieka*	67 200	130 800
	<b>208 729</b>	<b>298 875</b>

\*No nomnieka saņemtā drošības nauda par iznomātajiem velkoņiem.

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **(21) Uzkrātās saistības**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	54 116	61 739
Uzkrātās saistības prēmijām	103 050	-
Uzkrātās saistības par nesaņemtiem rēķiniem	46 839	34 074
Uzkrātās saistības revīzijas izmaksām	4 375	4 375
	<b>208 380</b>	<b>100 188</b>

### **(22) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Valdes locekļi	<b>1</b>	<b>2</b>
Pārējie darbinieki	<b>107</b>	<b>137</b>
	<b>108</b>	<b>139</b>

### **(23) Personāla izmaksas**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Izmaksu veids</b>		
Atlīdzība par darbu	2 726 386	3 734 102
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	648 369	882 263
Izmaiņas uzkrātajās saistībās atvaļinājumiem	(7 623)	(10 690)
Izmaiņas uzkrātajās saistībās prēmijām	103 050	-
Citas izmaksas	46 653	59 555
	<b>3 516 835</b>	<b>4 665 230</b>

### **(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>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība valdes locekļiem	74 448	139 284
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 940	33 554
	<b>92 388</b>	<b>172 838</b>

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

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

2015. gada 3. martā Sabiedrība par labu Ziemeļu Investīciju bankai ir iekļājusī Sabiedrības īpašumā esošos velkoņus Santa, Stella, Sfinksas, kas kalpo kā nodrošinājums mātes sabiedrības aizņēmumam no Ziemeļu investīciju bankas. Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 31.12.2020 sastāda EUR 8 276 325 (31.12.2019: EUR 8 941 627).

Sabiedrībai 2020. gada 31. decembrī ir spēkā operatīvās nomas līgumi par telpu, zemes, piestātņu un automašīnu nomu kā nomniekam. Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē veicamie nomas maksājumi ir sekojoši:

2021. gadā: EUR 102 310

2022.-2026. gadam: EUR 207 214

Virš pieciem gadiem: EUR 1614

### **(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 2021. gada 31. decembrim, paredzot termiņa pagarinājumu uz katru nākamo gadu līdz 2022. 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, periodā no 2016. gada 1. februāra līdz 2019. gada 6. maijam velkoņus nodeva nomā saskaņā ar laika frakta līgumiem. 2019. gada 16. septembrī tika noslēgti velkoņu nomas līgumi uz BIMCO STANDARD BAREBOAT CHARTER CODE NAME: "BARECON 2001" noteikumiem. Līgumu nomas termiņš ir viens gads, ar tiesībām to pagarināt uz vēl vienu gadu, līguma termiņš netika pagarināts. Pēc līguma darbības termiņa beigām tika panākta vienošanās par nomas termiņa pagarināšanu uz 3 mēnešiem par velkoņiem SANTA un SFINKSA. Pārskata periodā tika pieņemts lēmums izsludināt izsoli "Par berbouta līguma ar izpirkumu slēgšanas tiesību piešķiršanu"

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

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

Pēc finanšu gada beigām noslēdzās izsole un ņemot vērā izsoles rezultātus, 2021. gada 13. aprīlī tika parakstīts līgums par velkoņu SFINKSU, SANTA un STELLA kā vienota aktīvu kopuma nodošanu nomā uz BIMCO STANDART BAREBOAT CHARTER CODE NAME: "BARECON 2001" noteikumiem ar izpirkuma tiesībām uz 72 mēnešiem un tiesībām 24 mēnešus pēc berbouta līguma noslēgšanas izpirkt velkoņus pirms berbouta līguma darbības termiņa beigām atbilstoši velkoņu neizmaksātajai vērtībai izpirkuma brīdī.

Pārskata gadā 2020. gada 11. martā Pasaules veselības organizācija koronavīrusa uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, bet 2020. gada 12. martā Latvijas Republikas valdība izsludināja valstī ārkārtējo situāciju, kas ilga līdz 2020. gada 9. jūnijam. No 2020. gada 9. novembra valstī atkal tika noteikta ārkārtējā situācija, kas pēc gada beigām tika pagarināta un ilga līdz 2021. gada 6. aprīlim.

Sabiedrība veic komercdarbību sektorā, kuru nav būtiski ietekmējis Covid-19 infekcijas uzliesmojums, Sabiedrības apgrozījums 2020. gada laikā ir bijis stabils un tās darbībā nav bijuši Covid-19 pandēmijas tieši traucējumi.

Izvērtējot finanšu pārskata apstiprināšanas datumā publiski pieejamo informāciju, vadība nesagaida, 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 atsākšana, 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 veic 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 2020. gada 31. decembrī vai atklājamo informāciju.

---

Kaspars Ozoliņš  
Valdes loceklis

---

Elita Kreinberga  
Galvenā grāmatvede

2021. gada 9. jūnijā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU