

+

SIA
“RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE”

Gada pārskats

par 2021. gadu

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Revidentu ziņojums	25

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>01.01.2021. – 31.12.2021.</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>Rīgas brīvostas pārvalde Kalpaka bulvāris 12, Rīga, LV-1010 Līdzdalības daļa kapitālā: 100%</i>
Revidenti	<i>KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7 Rīga, Latvija LV-1013 Licences Nr. 55</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA „RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE” (Sabiedrība) ir ostas pakalpojumu sniedzējs kopš 2010. gada. Sabiedrības pamatdarbības veids periodā no 2021.gada 1. janvāra līdz 2021.gada 31. decembrim ir ziemas navigācijas nodrošināšana Rīgas brīvostas atbildības rajonos, dziļummērījumu pakalpojumi, navigācijas tehnisko līdzekļu nodrošināšana un apkalpošana, loču transfēra pakalpojumi, teritorijas, ēku un inženiertehniskās infrastruktūras apsaimniekošana, dzelzceļa infrastruktūras uzturēšana Rīgas brīvostas teritorijā, velkoņu nomas pakalpojumi, avārijas seku likvidācija, kā arī citi pakalpojumi Rīgas brīvostas pārvaldei un citiem komersantiem.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2021. gadā Sabiedrība veiksmīgi pildīja galvenokārt Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģētās funkcijas un uzdevumus.

2020. gada nogalē sadarbības partneris informēja Sabiedrību par pakāpenisku atteikšanos no Sabiedrības velkoņu operatīvās nomas pakalpojuma izmantošanas. 2021. gadā Sabiedrībai izdevās veiksmīgi realizēt starptautisku izsoli par tās īpašumā esošo velkoņu nomu ar izpirkuma tiesībām. Izsoles rezultātā tika noslēgts ilgtermiņa nomas ar izpirkuma tiesībām līgums, kas Sabiedrībai nodrošina procentu un citus ieņēmumus pretēji iespējamiem velkoņu flotes uzturēšanas zaudējumiem to dīkstāvē, ņemot vērā to, ka spēkā esošais Administratīvais līgums starp Rīgas brīvostas pārvaldi un Konkurences padomi liedz Sabiedrībai pašai sniegt velkoņu pakalpojumus Rīgas brīvostas teritorijā.

Pārskata gada rezultātu būtiski ietekmēja velkoņu nomas ar izpirkuma tiesībām līguma noslēgšana, kura rezultātā Sabiedrība guva peļņu no pamatlīdzekļu pārdošanas, saņēma procentu ieņēmumus no finanšu nomas. Bez tam samazinājās arī nolietojuma izmaksas. Skatīt finanšu pārskatu pielikumus Nr.6, Nr. 10 un Nr. 3. Līdz ar to, pārskata periodu sabiedrība noslēdza ar peļņu 102 873 EUR apmērā. Pārskata gada peļņa salīdzinot ar 2020. gada peļņu pieauga par 27 612 EUR, jeb 37%.

Sabiedrības darbības neto rentabilitāte pārskata periodā no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim sasniedza 1.4%.

Sabiedrība pārskata periodā organizēja iepirkuma procedūru un veiksmīgi realizēja ledlauža VARMA piecgades doka darbus, kas bija apjomīgākie remonta darbi, kas kuģim veikti kopš 1994. gada, kad tas uzsāka darbu Rīgas ostā. Kopējais ledlauža VARMA doka darbu izmaksu apjoms bija 2,6 milj. EUR, kas ir par 1,4 milj. EUR mazāk nekā sākotnēji plānotais 4 milj. EUR apmērs.

Saskaņā Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģējumu, Sabiedrība 2021. gadā sniedza pakalpojumus un realizēja vairākus apjomīgus investīciju projektus Rīgas brīvostas teritorijā kopsummā par vairāk kā 1,3 milj. EUR. Kā nozīmīgākie no tiem ir “Dzelzceļa pārbrauktuve seguma pārbūve autoceļam Rīnūžos un lietus ūdens kanalizācijas būvniecība” un “Kundziņsalas dzīvojamā rajona nosusināšana, 2.kārta”.

2020. gada 31. decembrī kopējā likviditāte bija 7.4, bet pārskata periodā beigās Sabiedrības kopējās likviditātes rādītājs ir 4.2, kas ir virs nozares vidējā rādītāja un norāda, ka Sabiedrība spēj pildīt savas saistības un turpināt savu darbību. Likviditātes rādītāja krituma pamatā ir investīciju programmas realizācija 2,9 milj. EUR apjomā (neieskaitot avansa maksājumus par ilgtermiņa aktīviem), kas nodrošina Sabiedrības darbības nepārtrauktību nākotnē.

Sabiedrība 2021. gada 12 mēnešos turpināja 2020. gadā uzsāktu procesu efektīvizāciju un izmaksu optimizāciju. Pārskata periodā, salīdzinot 2020. gada attiecīgo periodu, ir samazinātas Administrācijas izmaksas par 1.0% (EUR 12 638). Salīdzinājumā ar 2019. gada attiecīgo periodu, Administrācijas izmaksas ir samazinātas par 16%. 2021. gadā tika veikta Sabiedrības pārvaldes struktūras optimizācija.

Vadības ziņojums

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riski

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

Nākotnes perspektīva un turpmākā attīstība

Sabiedrība 2021.gadā izstrādāja un saskaņoja vidēja termiņa darbības stratēģiju 2022.-2026.gadam, kurā ir noteikti turpmāko gadu darbības virzieni un attīstības mērķi, lai sasniegtu uzņēmuma vīziju – būt par kvalitatīvāko ostu pakalpojumu sniedzēju Latvijā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Par notikumiem pēc pārskata gada pēdējās dienas lūdzu skatīt finanšu pārskata pielikuma 30. piezīmi. Izņemot notikumus, kas minēti 30. piezīmē, no pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi notikumi, kas būtiski varētu ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī vai pārskatā atklājamo informāciju.

Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

Vadības priekšlikums ir ar Sabiedrības peļņu EUR 102 873 apmērā segt iepriekšējā periodu zaudējumus.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

2022. gada 26. maijā

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	2	7 198 659	7 291 948
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(6 104 267)	(5 693 344)
Bruto peļņa		1 094 392	1 598 604
Pārdošanas izmaksas	4	(6 255)	(7 619)
Administrācijas izmaksas	5	(1 251 062)	(1 263 700)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	163 991	59 590
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(11 918)	(309 358)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10	117 236	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 951)	(254)
Peļņa/zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		104 433	77 263
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 560)	(2 002)
Pārskata gada peļņa /zaudējumi		102 873	75 261

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elīta Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2022. gada 26. maijā.

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

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		25 407	29 215
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	25 407	29 215
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 439 006	2 547 382
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		9 529 469	15 587 596
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		587 741	567 220
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	4 670
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		102 330	-
Pamatlīdzekļi kopā	9	12 658 546	18 706 868
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	10	5 971 152	16 574
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		18 655 105	18 752 657
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	235 814	305 606
Avansa maksājumi par precēm		852	-
Krājumi kopā		236 666	305 606
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		6 629	3 361
Radniecīgo uzņēmumu parādi	12	59 650	53 596
Citi debitori	13	1 396 257	60 925
Nākamo periodu izmaksas	14	80 477	135 049
Uzkrātie ieņēmumi	15	562 150	626 519
Debitori kopā		2 105 163	879 450
Nauda	16	2 946 303	3 230 783
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 288 132	4 415 839
Aktīvu kopsumma		23 943 237	23 168 496

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (Pamatkapitāls)	17	22 859 102	22 859 102
Nesadalītā peļņa:	18		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa /(zaudējumi)		(344 520)	(419 781)
pārskata gada peļņa		102 873	75 261
Pašu kapitāls kopā		22 617 455	22 514 582
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	65 763	58 052
Ilgtermiņa kreditori kopā		65 763	58 052
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	20 192	14 130
No pircējiem saņemtie avansi	20	512 711	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		103 860	21 335
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	22 971	11 395
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	21	132 575	131 893
Pārējie kreditori	22	278 062	208 729
Nākamo periodu ieņēmumi		509	-
Uzkrātās saistības	23	189 139	208 380
Īstermiņa kreditori kopā		1 260 019	595 862
Kreditori kopā		1 325 782	653 914
Pasīvu kopsumma		23 943 237	23 168 496

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2022. gada 26. maijā

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

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		104 433	77 263
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		897 605	1 711 030
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		(146 895)	(42 145)
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		10 009	9 422
procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(117 236)	-
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 951	254
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		749 867	1 755 824
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		(1 162 360)	(17 900)
krājumu atlikumu samazinājums;		68 940	26 715
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums);		657 443	(60 586)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		313 890	1 704 053
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(1 951)	(254)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(908)	(1 804)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		311 031	1 701 995
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 972 821)	(378 505)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		2 273 578	58 426
Saņemtie procenti		117 236	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(582 007)	(320 079)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(13 504)	(4 318)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(13 504)	(4 318)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(284 480)	1 377 598
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		3 230 783	1 853 185
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	16	2 946 303	3 230 783

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš
 Valdes loceklis

Elīta Kreinberga
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 26. maijā

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Piezīmes numurs	Pamat- kapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
31.12.2019.		<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
31.12.2020.		<u>22 859 102</u>	<u>(419 781)</u>	<u>75 261</u>	<u>22 514 582</u>
2020. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesegtiem zaudējumiem		-	75 261	(75 261)	-
Pārskata gada peļņa		-	-	102 873	102 873
31.12.2021.		<u>22 859 102</u>	<u>(344 520)</u>	<u>102 873</u>	<u>22 617 455</u>

Pielikums no 11. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2022. gada 26. maijā

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 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 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. Saistībā ar ilgtermiņa debitoru par velkoņu nomu ar izpirkuma tiesībām - tiek monitorēti klienta finanšu dati un apsekoti nomas objekti, uz kuriem īpašumtiesības nomniekam pāriet, kad saņemti visi maksājumi. 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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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

Kuģu doka apskates izmaksas 5 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.

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 izmaksās, 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.

Regulāro likumdošanā noteikto kuģu apskāšu un remontu (doka remontu) izmaksas tiek ņemtas vērā nosakot kuģu lietderīgās izmantošanas laiku, nodalot doka izmaksas un rēķinot nolietojumu doka izmaksām kā 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:

Sabiedrība kā nomnieks

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

Sabiedrība kā iznomātājs

Ja Sabiedrība uz finanšu nomas nosacījumiem iznomā ilgtermiņa aktīvus trešajai pusei, tad tiek Sabiedrība pārtrauc atzīt pamatlīdzekli un atzīst attiecīgi ilgtermiņa un īstermiņa debitoru parādu.

Operatīvā noma

Operatīvās nomas veiktie un saņemtie 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 nosaka nodokļa likmi 20%. Likme tiek piemērota ar nodokli apliekami bāzei, 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).

Nesadalītajai peļņai likums paredz 0 % likmi.

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	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums no velkoņu nomas pakalpojumiem *)	184 789	1 434 640
Neto apgrozījums no ziemas navigācijas pakalpojumu sniegšanas	1 010 000	1 010 000
Neto apgrozījums no navigācijas līdzekļu nodrošināšanas	718 467	714 000
Neto apgrozījums no loču transfēra nodrošināšanas	1 141 560	1 176 000
Neto apgrozījums no dziļuma mērījumu pakalpojumu sniegšanas	522 313	517 261
Neto apgrozījums no apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas **)	3 412 631	2 371 238
Neto apgrozījums no pārējo pakalpojumu sniegšanas	208 899	68 809
	7 198 659	7 291 948

*) Apgrozījuma no velkoņu nomas samazinājums ir saistīts ar velkoņu atsavināšanu izsolē 2021. gada aprīlī. Skatīt piezīmi Nr.10.

***) Pieaugums saistīts ar veiktajām investīcijām Rīgas Brīvostas teritorijā saskaņā Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģējumu galvenokārt, "Dzelzceļa pārbrauktuvi seguma pārbūve autoceļam Rīnūžos un lietus ūdens kanalizācijas būvniecība" un "Kundziņsalas dzīvojamā rajona nosusināšana, 2.kārta" Apsaimniekošanas pakalpojumu līguma ietvaros.

(3) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

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

	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas	2 748 991	2 559 356
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija*)	873 275	1 386 285
Izejvielu un materiālu izmaksas	183 271	176 140
Remontdarbi un citi apakšuzņēmēju pakalpojumi**)	1 785 979	1 087 074
Apdrošināšanas izmaksas	105 284	150 322
Elektroenerģijas izmaksas	92 680	72 917
Piestātņu nomas un uzturēšanas izmaksas	37 493	49 389
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	29 563	32 497
Autotransporta uzturēšanas izmaksas	166 754	122 566
Personāla apmācību izmaksas	6 871	6 092
Komandējumu izmaksas	9 763	4 493
Citas izmaksas	64 343	46 213
	6 104 267	5 693 344

*) Nolietojuma samazinājums ir saistīts ar velkoņu atsavināšanu izsolē 2021. gada aprīlī. Skatīt piezīmi Nr.10.

***) Pieaugums saistīts ar sniegto apsaimniekošanas pakalpojumu pieaugumu.

Finanšu pārskata pielikums

(4) Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Mārketinga, reklāmas un reprezentācijas izmaksas	6 255	7 619
	6 255	7 619

(5) Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	937 697	957 479
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	34 338	38 550
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	17 766	13 280
Komandējumu izmaksas	415	8
Biroja uzturēšanas izmaksas	68 494	61 739
Banku pakalpojumu izmaksas	1 494	760
Autotransporta uzturēšanas un nomas izmaksas	105 058	97 912
Profesionālie pakalpojumi	64 155	76 035
Sakaru pakalpojumi	3 304	3 395
Personāla apmācību izmaksas	6 145	2 663
Personāla ilgtspējas izmaksas	2 783	2 956
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	3 648	944
Citas izmaksas	5 765	7 979
	1 251 062	1 263 700

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Apdrošināšanas ieņēmumi	13 914	6 773
Saņemtās soda naudas	-	5 607
Kompensācija par pārmaksātiem nodokļiem	3 107	5 050
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	146 895	42 145
Citi ieņēmumi	75	15
	163 991	59 590

Peļņu no pamatlīdzekļu izslēgšanas veido ieņēmumi 8 291 509 EUR (2020: 58 425) apmērā atskaitot izslēgto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību EUR 8 144 614 apmērā (2020: 16 280) . Tai skaitā peļņa no finanšu nomā nodoto velkoņu izslēgšanas EUR 133 264.

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās*)	-	295 617
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	23	78
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 660	5 659
Soda naudas	2	3
Citas izmaksas	6 233	8 001
	11 918	309 358

*) 2020. gadā tika atzīts kuģa "DINA" vērtības samazinājums EUR 295 617 apmērā.

Finanšu pārskata pielikums

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

	Datorprogrammu licences EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2020.	85 881
Iegādāts	6 201
Izslēgts	(427)
31.12.2021.	91 655
Uzkrātais nolietojums	
31.12.2020.	56 666
Aprēķinātais nolietojums	10 009
Izslēgto ieguldījumu amortizācija	(427)
31.12.2021.	66 248
Bilances vērtība 31.12.2020.	29 215
Bilances vērtība 31.12.2021.	25 407

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2020.	2 882 736	26 669 485	1 263 476	4670	-	30 820 367
Iegādāts	-	2 713 771	177 796	-	102 330	2 993 897
Izslēgts	-	(14 230 651)	(141 729)	(4670)	-	(14 377 050)
31.12.2021.	2 882 736	15 152 605	1 299 543	-	102 330	19 437 214
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazināšanās zaudējumi						
<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	863 519	-	-	-	863 519
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	335 354	10 218 370	696 256	-	-	11 249 980
31.12.2020.	335 354	11 081 889	696 256	-	-	12 113 499
Aprēķinātais nolietojums	108 376	643 080	146 149	-	-	897 605
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(6 101 833)	(130 603)	-	-	(6 232 436)
31.12.2021.	443 730	5 623 136	711 802	-	-	6 778 668
Tai skaitā:						
<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	863 519	-	-	-	863 519
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	443 730	4 759 617	711 802	-	-	5 915 149
Bilances vērtība 31.12.2020.	2 547 382	15 587 596	567 220	4 670	-	18 706 868
Bilances vērtība 31.12.2021.	2 439 006	9 529 469	587 741	-	102 330	12 658 546

Finanšu pārskata pielikums

Tehnoloģisko iekārtu un ierīču sastāvā uzrādīti Sabiedrībai piederoši kuģi un kuģošanas līdzekļi, kas tiek izmantoti ziemas navigācijas, loču transfēra un dziļummērījumu nodrošināšanai. Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi attiecas uz diviem kuģiem.

Pārējo pamatlīdzekļu un inventāra sastāvā uzrādīti pārskata periodā iegādātie pamatlīdzekļi uz finanšu nomas līgumu nosacījumiem EUR 27 277 apmērā (2020. gadā EUR 76 500). Bilances vērtība šiem pamatlīdzekļiem 31.12.2021. EUR 95 677, (2020. gadā EUR 75 816) (skatīt piezīmi Nr. 19).

(10) Citi ilgtermiņa debitori

	2021 EUR	2020 EUR
Noma ar izpirkumu (Ilgtermiņa daļa)*	5 962 257	-
Avansa maksājums par pakalpojumiem (Ilgtermiņa daļa)	8 895	16 574
	5 971 152	16 574

* Ņemot vērā izsoles rezultātus, pārskata periodā tika noslēgts līgums par velkoņu SFINKSA, 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, procentu likme 2% gadā.

Līdz līgumsaistību izpildei velkoņi ir Sabiedrības īpašums. Īpašumtiesības uz velkoņiem nomniekam pāriet pēc visu līguma uzņemto saistību izpildes. Īstermiņa daļa, kas saskaņā ar līgumu saņemama 12 mēnešu periodā uzrādīta postenī "Citi debitori. Skatīt pielikumu Nr. 13.

Pārskata gadā tika gūti procentu ieņēmumi par finanšu nomu EUR 117 236 apmērā.

(11) Izejvielas un pamatmateriāli, un palīgmateriāli

	2021 EUR	2020 EUR
Izejvielas, materiāli, rezerves daļas	127 112	147 719
Degvielas un eļļas	108 702	157 887
	235 814	305 606

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	2021 EUR	2020 EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	59 650	53 596
	59 650	53 596

Postenī uzrādītas 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 6 567 463 (2020.: EUR 5 444 395).

Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 15 informāciju par decembra mēnesī gūtiem uzkrātiem ieņēmumiem par kuriem rēķini tika izstādīti 2022. gada janvārī.

Finanšu pārskata pielikums

(13) Citi debitori

	2021 EUR	2020 EUR
Noma ar izpirkumu (Īstermiņa daļa)*	1 319 439	-
Avansa maksājums par pakalpojumiem (Īstermiņa daļa)	7 926	60 849
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	68 813	-
Pārējie debitori	79	76
	1 396 257	60 925

* Skatīt 10. piezīmi

(14) Nākamo periodu izmaksas

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

	2021 EUR	2020 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	62 362	120 400
Izmaksātās atvaļinājumu naudas, kas attiecas uz nākamiem periodiem	1 204	-
Citas nākamo periodu izmaksas	16 911	14 649
	80 477	135 049

(15) Uzkrātie ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrātie ieņēmumi no pakalpojumiem radniecīgām sabiedrībām*	540 135	602 132
Uzkrātie ieņēmumi citām sabiedrībām	22 015	24 387
	562 150	626 519

*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.

(16) Nauda

	2021 EUR	2020 EUR
Visi naudas līdzekļi ir EUR valūtā un turēti LR reģistrētas kredītiestādes norēķinu kontā bez izmantošanas ierobežojumiem	2 946 303	3 230 783
	2 946 303	3 230 783

Finanšu pārskata pielikums

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī ir EUR 22 859 102 un sastāv no 22 859 102 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1 (2020. gada 31. decembrī: 22 859 102 daļas).

(18) Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieka lēmumu peļņa par 2020. gadu EUR 75 261 apmērā novirzīta iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai. Pārskata gadā tika gūta peļņa EUR 102 873 apmērā un tā kopā ar iepriekš uzkrātiem nesegtiem zaudējumiem kumulatīvi 2021. gada 31. decembrī veido nesegtos zaudējumus EUR 241 647 apmērā.

(19) Citi aizņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Finanšu noma (Ilgtermiņa daļa)	65 763	58 052
Finanšu noma (Īstermiņa daļa)	20 192	14 130
Citi aizņēmumi kopā	85 955	72 182

Kā minēts 9. piezīmē, Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Līgumi noslēgti uz pieciem gadiem. Mainīgā procentu likme sastāv no: nemainīgās daļas – 2.49% un mainīgās daļas- 6 m.EURIBOR likme, kas 31.12.2021. ir – 0%. Līzings maksājumi veicami reizi mēnesī līdz katra mēneša 30. datumam.

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	2021	2020
	EUR	EUR
Parāds par precēm un saņemtajiem pakalpojumiem	22 971	11 395
	22 971	11 395

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 156 945 (2020.: EUR 140 973).

Postenī "No pircējiem saņemtie avansi" 2021. gada decembrī ir uzrādīti no Rīgas brīvostas pārvaldes saņemts avansa maksājums EUR 512 711 apmērā par veicamajiem darbiem saistībā ar ziemas navigācijas pakalpojumu nodrošināšanu.

Finanšu pārskata pielikums

(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums	Atlikums
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 042	390
Pievienotās vērtības nodoklis	(68 813)	26 537
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	84 773	69 378
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 288	35 399
Dabas resursu nodoklis	431	150
Uzņēmējdarbības riska nodeva	41	39
	63 762	131 893
Tai skaitā:		
Nodokļu pārmaksa	(68 813)	-
Nodokļu parāds	132 575	131 893

Nodokļu pārmaksa uzrādīta posteņi Citi debitori (skatīt piezīmi Nr. 13).

(22) Pārējie kreditori

	2021 EUR	2020 EUR
Parādi par darba algu	152 998	135 802
Avansa norēķinu pārrēķins	64	37
Norēķini par garantijas ieturējumiem	-	5 690
Depozīta maksājums no nomnieka*	125 000	67 200
	278 062	208 729

* Drošības nauda 2021. gada 31. decembrī ir kā garants nomnieka saistību izpildei par nomā ar izpirkuma tiesībām nodotiem velkoņiem, kas arī sedz apdrošināšanas pašrisku iespējamo bojājumu rezultātā. (2020. gada 31. decembrī: no nomnieka saņemtā drošības nauda par iznomātajiem velkoņiem operatīvajā nomā.)

(23) Uzkrātās saistības

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	65 740	54 116
Uzkrātās saistības prēmijām	97 543	103 050
Uzkrātās saistības par nesaņemtiem rēķiniem	21 481	46 839
Uzkrātās saistības revīzijas izmaksām	4 375	4 375
	189 139	208 380

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2021	2020
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	113	107
	114	108

Finanšu pārskata pielikums

(25) Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Izmaksu veids		
Atlīdzība par darbu	2 945 943	2 726 386
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	687 054	648 369
Izmaiņas uzkrātajās saistībās atvaļinājumiem	11 624	(7 623)
Izmaiņas uzkrātajās saistībās prēmijām	(5 507)	103 050
Citas izmaksas	45 574	46 653
	3 686 688	3 516 835

(26) 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība valdes locekļiem	97 199	74 448
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 931	17 940
	120 130	92 388

(27) Ziņas par ārpusbilances saistībām

Sabiedrība 2021. gada 17. novembrī noslēdza līgumu ar Norvēģu uzņēmumu MARITIME ROBOTICS, AS par Otter Pro USV autonoma bezpilota peldlīdzekļa (drons) iegādi par kopējo summu EUR 202 850. Bezpilota peldlīdzeklis ir aprīkots ar dziļuma mērīšanas sistēmu un tiks pielietots Latvijas ostu akvatorijās, piekrastēs un iekšējos ūdeņos.

Saskaņā ar līguma nosacījumiem priekšapmaksā tika apmaksāta 2021. gada novembrī un ir uzrādīta Sabiedrības bilancē kā avansa maksājumi. Atlikusī daļa apmaksāta pēc bezpilota peldlīdzekļa piegādes 2022. gada 31. janvārī. No šī līguma izrietošā Sabiedrības bilancē 2021. gada 31. decembrī neuzrādītā summa, par kuru Sabiedrība ir uzņēmusies pienākumu iegādāties no MARITIME ROBOTICS, AS pamatlīdzekli 2022. gadā, bija EUR 101 425.

(28) Ziņas par nomas līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Sabiedrībai 2021. 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:

2022. gadā: EUR 111 616

2023.-2027. gadam: EUR 163 023

Finanšu pārskata pielikums

(29) Ziņas par citiem līgumiem, kuriem svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2021. gada decembrī ar Rīgas brīvostas pārvaldi noslēgti līgumi, saskaņā ar kuriem Sabiedrībai par atlīdzību ar saviem resursiem jānodrošina:

- ✓ par navigācijas līdzekļu darbības pakalpojumu nodrošināšanu;
- ✓ par loču transfēra pakalpojumu nodrošināšanu;
- ✓ par hidrogrāfijas pakalpojumu nodrošināšanu;
- ✓ par Rīgas brīvostas pārvaldes vienotās tehniskās drošības sistēmas iekārtu uzturēšanu un apkalpošanu;
- ✓ par dzelzceļa apsaimniekošanas un uzturēšanas pakalpojuma nodrošināšanu;
- ✓ par piesārņojuma sekas likvidēšanu Rīgas brīvostas akvatorijā;
- ✓ par Rīgas brīvostas pārvaldes īpašumā esošo vai valdījumā nodoto īpašumu, tai skaitā ar ostas darbību saistīto infrastruktūru apsaimniekošanu.

Līgumi stājas spēkā 2022. gada 1. janvārī, tie ir no jauna noslēgti līgumi, kas aizvieto 2017. gadā noslēgtos līgumus. Jaunie līgumi ir spēkā līdz 2022. gada 31. decembrim. Pamatojoties uz Rīgas brīvostas valdes lēmumu, Līguma termiņš var tikt pagarināts uz katru nākamo periodu sarunu rezultātā līdz 2026. gada 31. decembrim.

(30) Notikumi pēc bilances datuma

Atbilstoši RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE vidēja termiņa darbības stratēģijā iekļautajiem Sabiedrības resursu atdeves paaugstināšanas uzdevumiem un Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likumā noteikto pienākumu rīkoties ar mantu lietderīgi:

- ✓ 2022. gada 4. aprīlī tika izsludināta atklāta izsole par Sabiedrībai piederoša hidrogrāfijas kuģa "LOTE" pārdošanu. Saskaņā ar 2022. gada 22. maija mutiskās izsoles rezultātiem, hidrogrāfijas kuģis tika veiksmīgi nosolīts. Pārdošanas cena pārsniedza uzskaites vērtību 2021. gada 31. decembrī.
- ✓ 2022. gada 9. maijā tika izsludināta atklāta izsole par Sabiedrībai piederoša ledus klases velkoņa "FOROS" pārdošanu. Pieteikumu iesniegšanas termiņš 2022. gada 10. jūnijs. Izsolē noteiktā sākuma cena ir balstīta uz kvalificētu speciālistu vērtējumu. Kuģa bilances vērtība 2021. gada 31. decembrī ir aptuveni vienāda ar sākuma cenu. Saskaņā ar vadības viedokli pārdošanas cenai, atskaitot pārdošanas izmaksas vajadzētu pārsniegt kuģa uzskaites vērtību bilancē 2021. gada 31. decembrī. Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi izsoles rezultātu nav iespējams droši prognozēt.

2022. gada 27. aprīlī stājās spēkā grozījumi Ostu likumā, kas paredz ostu pārvaldības modeļa izmaiņas.

Saskaņā ar Ostu likuma pārejas noteikumu 16. punkta 3. un 4. apakšpunktu Rīgas brīvostas pārvalde (Pārvalde), kas ir 100% Sabiedrības daļu turētāja, tiks likvidēta līdz 2022. gada 31. decembrim. Pārvaldes saistības un manta un līdz ar to visi saistītie pienākumi, tiesības un apgrūtinājumi tiks nodoti kapitālsabiedrībai, kas būs Pārvaldes saistību un tiesību pārņēmēja.

Uz šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdi saistībā ar augstāk minēto gaidāmo Pārvaldes reorganizāciju, Sabiedrības vadībai nav zināma nekāda informācija vai apstākļi, kas varētu tieši ietekmēt Sabiedrības darbību vai šo finanšu pārskatu novērtējumu.

Sabiedrība veic komercdarbību sektorā, kuru nav būtiski ietekmējis Covid-19 infekcijas uzliesmojums, Sabiedrības apgrozījums 2021. gada laikā ir bijis stabils un tās darbībā nav bijuši Covid-19 pandēmijas tieši traucējumi arī pēc finanšu gada beigām.

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.

Finanšu pārskata pielikums

2022. gada februārī Krievijas Federācija ir veikusi iebrukumu Ukrainas teritorijā un uzsākusi karadarbību. No Eiropas Savienības, ASV u.c. partneru puses tiek ieviestas būtiskas ekonomiskās un finanšu sankcijas pret Krievijas Federāciju, kas īstermiņā būtiski ietekmēs visu pasaules ekonomiku (piegāžu ķēdes, energoresursu cenas u.tml.), tai skaitā Austrumeiropas. Šobrīd ir grūti paredzēt šīs ģeopolitiskās krīzes ietekmi uz Sabiedrības turpmāko darbību. Uz šī pārskata sagatavošanas brīdi nav tiešas ietekmes uz Sabiedrības darbību, kas izriet no karadarbības Ukrainā.

Tomēr, vadība nevar izslēgt iespēju, ka stingru ierobežojumu atsākšana, ieviesto drošības pasākumu pastiprināšana saistībā ar Covid-19, ģeopolitiskās krīzes ieilgšana saistībā ar karu Ukrainā un šādu apstākļu 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 2021. gada 31. decembrī vai atklājamo informāciju.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2022. gada 26. maijā

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