

SIA "LVR Flote"

(līdz 16.11.2022. "RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE ")

Gada pārskats

par 2022. 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>LVR Flote (iepriekšējais nosaukums "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>01.01.2022. – 31.12.2022.</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 Roberta Hirša iela 1 Rīga, Latvija LV-1045 Licences Nr. 55</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA „LVR Flote” (Sabiedrība) ir ostas pakalpojumu sniedzējs kopš 2010. gada. Sabiedrības pamatdarbības veids periodā no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. 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

2022. gadā Sabiedrība veiksmīgi pildīja galvenokārt Rīgas brīvostas pārvaldes deleģētās funkcijas un uzdevumus.

Sabiedrība pārskata periodā turpināja iepriekšējos periodos uzsākto procesu un izmaksu optimizāciju. Pārskata periodā, salīdzinot 2021. gada attiecīgo periodu, optimizējot Sabiedrības pārvaldības struktūru, ir samazinātas Administrācijas izmaksas par 11% (136 580 EUR). Attiecībā pret 2019. gadu, kura septembrī Sabiedrībā darbu uzsāka jaunā uzņēmuma valde, Administrācijas izmaksas ir samazinātas par 34% (373 749 EUR). Sabiedrība pastāvīgi pārskata savu aktīvu noslogojumu, mazāk noslogotos vai neefektīvus aktīvus atsavinot vai arī nomainot pret efektīvākiem un mūsdienīgākiem.

2022. gadā dažādu apstākļu rezultātā strauji pieauga elektroenerģijas, degvielas un citu resursu izmaksas, kas ietekmēja arī Sabiedrības saimniecisko darbību. Neskatoties uz iepriekš minēto, Sabiedrības EBITDA pārskata periodā sasniedza 1 470 166 EUR pretstatā 1 013 997 EUR attiecīgajam rādītājam 2021. gadā.

Sabiedrība pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim noslēdza ar 7 911 648 EUR lielu apgrozījumu un 68 498 EUR peļņu.

Sabiedrības darbības neto rentabilitāte pārskata periodā sasniedza 0.9%, EBITDA rentabilitāte bija 18.6%.

2021. gada 31. decembrī kopējā likviditāte bija 4.2, bet pārskata periodā beigās Sabiedrības kopējās likviditātes rādītājs ir 5.04, kas ir virs nozares vidējā rādītāja un norāda, ka Sabiedrība spēj pildīt savas saistības un turpināt savu darbību, vienlaikus attīstot dažādus investīciju projektus.

Sabiedrība pārskata periodā organizēja iepirkuma procedūras, un veica remonta darbus loču kuģim DACE par kopējo summu 186 676 EUR. 2022. gadā decembrī tika uzsākti doka darbi loču kuģim DORE, kas veiksmīgi tika pabeigti 2023. gada februārī. Kopējā ieguldījuma summa šiem darbiem sasniedza 187 142 EUR. Papildus kuģu remonta darbiem, Sabiedrība pārskata periodā veica nozīmīgas investīcijas tehnoloģisko iekārtu atjaunošanā un jaunu pamatlīdzekļu iegādē par kopējo summu 607 697 EUR. Kā nozīmīgākos ieguldījumus vērts minēt bezpilota peldlīdzekļa OTTER ar dziļuma mērījumu sistēmas Reson SeaBat T20 iegādi pakalpojumu spektra un to sniegšanas ģeogrāfijas paplašināšanai, divu jaunu traktoru un to saistītā aprīkojuma iegādi Rīgas brīvostas teritorijas uzturēšanas un apsaimniekošanas vajadzībām, kā arī trīs jaunu automašīnu iegādi.

Saskaņā Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģējumu, Sabiedrība 2022. gadā uzsāka apjomīga investīciju projekta realizēšanu Rīgas brīvostas teritorijā - "Autoceļa pārbūve no Kundziņsalas dzelzceļa tilta pār Sarkandaugavu līdz konteineru terminālim Kundziņsalā, Rīgā". Kopējā līguma summa šim projektam sastāda 3 716 278 EUR, no kuras 2022. gadā tika apgūti 22%. Darbu pabeigšanas termiņš ir 2023. gada 21. jūlijs.

Rūpējoties par vidi, Sabiedrība pārskata gadā veiksmīgi ir realizējusi stratēģijā izvirzītos mērķus, kas attiecas uz kuģu un automašīnu degvielas patēriņa samazināšanu un papīra dokumentu aprites samazināšanu. Sabiedrība pārskata gadā par 1.56% ir samazinājusi degvielas patēriņu uz kuģiem, par 1.91% degvielas patēriņu visām automašīnām, kā arī par 12% papīra dokumentu apriti, pakāpeniski pārejot uz dokumentu apriti elektroniskā vidē.

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

Ar LVR Flote kapitāla daļu turētāja 21.12.2021. lēmumu Nr. 5 tika apstiprināta LVR Flote vidēja termiņa darbības stratēģija 2022.-2026. gadam (turpmāk – Stratēģija). Atbilstoši LVR Flote vīzijai būt par kvalitatīvāko ostu tehnisko pakalpojumu sniedzēju Latvijā, Stratēģijā ir noteiktas šādas galvenās stratēģiskās perspektīvas:

1. LVR Flote lomas nostiprināšana Latvijas ostu sistēmā;
2. Attīstīt korporatīvo pārvaldību un kļūt par ilgtspējīgu un modernu uzņēmumu;
3. Resursu atdeves paaugstināšana.

Lai sasniegtu Stratēģijā noteiktos 2023. gada mērķus, LVR Flote izstrādāja Rīcības plānu 2023. gadam, kurā noteikti konkrēti uzdevumi stratēģisko mērķu sasniegšanai.

Lai sekmētu uzņēmuma stratēģisko attīstību, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 16.11.2022. lēmumu Nr. 6-12/103070 "Par izmaiņu reģistrēšanu komercreģistrā", kopš 16.11.2022. SIA "RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE" nosaukums mainīts uz SIA "LVR Flote". Līdz ar nosaukuma maiņu mainīts arī uzņēmuma zīmols, kas tika izstrādāts saderīgi ar SIA "LVR Flote" vīziju būt par kvalitatīvāko ostu tehnisko pakalpojumu sniedzēju Latvijā.

Īstenojot uzņēmuma vīziju SIA "LVR Flote", aktīvi turpināja sarunas ar citām Latvijas ostām - Liepājas SEZ, Ventspils, Engures un Rojas ostu pārvaldēm par pakalpojumu sniegšanu un citām sadarbības iespējām., Sarunu rezultātā 2023. gada sākumā ir noslēgti līgumi par navigācijas zīmju apkalpošanu ar Engures, Rojas un Mērsraga ostām, kā arī noslēgti līgumi ar Liepājas SEZ par loču kuģu iznomāšanu.

2023. gada 24. martā tika izsludināta atklāta izsole par Sabiedrībai piederoša ledus klases velkoņa "FOROS" pārdošanu. Pieteikumu iesniegšanas termiņš 2023. gada 30. jūnijs. Izsolē noteiktā sākuma cena ir balstīta uz kvalificētu speciālistu vērtējumu.

2022. gada septembrī LVR Flote kopā ar Rīgas brīvostas pārvaldi sagatavoja un iesniedza projektu pieteikumus Klimata, infrastruktūras un vides aģentūrai CINEA (European Climate Infrastructure and Energy Agency) militārās mobilitātes programmā, lai piesaistītu līdzfinansējumu projektiem, kuri kvalificējami duālas izmantošanas mērķiem – komerciāla un militārās transporta infrastruktūras un tehnikas pilnveidošanai un iegādei. 2022.gada decembrī tika saņemts apstiprinājums SIA "LVR Flote" projektam par jauna daudzfunkcionāla kuģa iegādi ostu vajadzībām un piešķirts līdzfinansējums 50% apmērā no attiecināmajām izmaksām.

2022. gada februārī Krievijas Federācija veica iebrukumu Ukrainas teritorijā, uzsākot karadarbību. Eiropas Savienības, ASV u.c. partneri ir ieviesuši apjomīgas ekonomiskās un finanšu sankcijas pret Krievijas Federāciju, kas ietekmē visu pasaules ekonomiku (piegāžu ķēdes, energoresursu cenas u.tml.), tai skaitā Austrumeiropas valstīs. Šobrīd ir grūti paredzēt šīs ģeopolitiskās krīzes ilgtermiņa ietekmi uz Sabiedrības turpmāko darbību. Uz šī pārskata sagatavošanas brīdi, ņemot vērā Sabiedrības pakalpojumu spektra un to sniegšanas ģeogrāfijas paplašināšanu, nav tiešas ietekmes uz Sabiedrības darbību, kas izriet no karadarbības Ukrainā

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Par notikumiem pēc pārskata gada pēdējās dienas lūdzu skatīt finanšu pārskata pielikuma 29. piezīmi. Izņemot notikumus, kas minēti 29. piezīmē, no pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi notikumi, kas būtiski varētu ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī vai pārskatā atklājamo informāciju.

Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

Vadības priekšlikums ir ar Sabiedrības peļņu EUR 68 498 apmērā segt iepriekšējā periodu zaudējumus.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

2023. gada 25. maijā

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	2	7 911 648	7 198 659
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(6 862 692)	(6 104 267)
Bruto peļņa		1 048 956	1 094 392
Pārdošanas izmaksas	4	(13 425)	(6 255)
Administrācijas izmaksas	5	(1 114 482)	(1 251 062)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	136 861	163 991
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(115 082)	(11 918)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10	132 520	117 236
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19	(5 389)	(1 951)
Peļņa/zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		69 959	104 433
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 461)	(1 560)
Pārskata gada peļņa /zaudējumi		68 498	102 873

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

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2023. gada 25. maijā

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

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		28 790	25 407
	<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	28 790	25 407
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 410 081	2 439 006
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		8 917 397	9 529 469
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		693 709	587 741
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		48 870	102 330
	<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	12 070 057	12 658 546
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	10	4 617 380	5 971 152
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	16 716 227	18 655 105
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	467 256	235 814
Avansa maksājumi par precēm		5 534	852
	<i>Krājumi kopā</i>	472 790	236 666
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		18 917	6 629
Radniecīgo uzņēmumu parādi	12	-	59 650
Citi debitori	13	1 619 299	1 396 257
Nākamo periodu izmaksas	14	122 358	80 477
Uzkrātie ieņēmumi	15	894 009	562 150
	<i>Debitori kopā</i>	2 654 583	2 105 163
Nauda	16	4 561 121	2 946 303
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	7 688 494	5 288 132
Aktīvu kopsumma		24 404 721	23 943 237

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

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Pašivs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Pašu kapitāls			
Daļu kapitāls (Pamatkapitāls)	17	22 859 102	22 859 102
Nesadalītā peļņa:	18		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa /(zaudējumi)		(241 647)	(344 520)
pārskata gada peļņa		68 498	102 873
Pašu kapitāls kopā		22 685 953	22 617 455
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	194 408	65 763
Ilgtermiņa kreditori kopā		194 408	65 763
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	62 737	20 192
No pircējiem saņemtie avansi	20	555 436	512 711
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		71 265	103 860
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	19 663	22 971
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	21	253 800	132 575
Pārējie kreditori	22	308 492	278 062
Nākamo periodu ieņēmumi		828	509
Uzkrātās saistības	23	252 139	189 139
Īstermiņa kreditori kopā		1 524 360	1 260 019
Kreditori kopā		1 718 768	1 325 782
Pašīvu kopsumma		24 404 721	23 943 237

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

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2023. gada 25. maijā

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

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		69 959	104 433
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 385 786	897 605
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		(52 468)	(146 895)
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		9 032	10 009
procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(132 520)	(117 236)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		5 389	1 951
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 285 178	749 867
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		(286 094)	(1 162 360)
krājumu atlikumu samazinājums;		(236 124)	68 940
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums);		222 096	657 443
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		985 056	313 890
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(5 389)	(1 951)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 761)	(908)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		977 906	311 031
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(615 486)	(2 972 821)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		77 461	31 302
Ieņēmumi no nomas ar izpirkuma tiesībām		1 090 446	2 242 276
Saņemtie procenti		132 520	117 236
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		684 941	(582 007)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(48 029)	(13 504)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(48 029)	(13 504)
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 614 818	(284 480)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		2 946 303	3 230 783
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	16	4 561 121	2 946 303

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

Kaspars Ozoliņš
 Valdes loceklis

Elita Kreinberga
 Galvenā grāmatvede

2023. gada 25. maijā

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

Piezīmes numurs	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
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>
2021. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesegtiem zaudējumiem	-	102 873	(102 873)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	68 498	68 498
31.12.2022.	<u>22 859 102</u>	<u>(241 647)</u>	<u>68 498</u>	<u>22 685 953</u>

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

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2023. gada 25. 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 2022. gada 16. novembrī nomainīja juridisko nosaukumu no SIA „RĪGAS BRĪVOSTAS FLOTE” uz SIA “LVR Flote”. 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 (50.20), sauszemes transporta palīgdarbības (52.21), ūdens transporta palīgdarbības (52.22), inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas (71.12), ūdens transportlīdzekļu iznomāšana un ekspluatācijas lizings (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 LVR 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 vērtspapīrus.

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

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

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

- ✓ Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem. Sabiedrība sniedz pakalpojumus ar pēcapmaksu. Norēķinu savlaicīga veikšana tiek kontrolēta un, saskaņā ar vadības viedokli kredītrisks ir ierobežots. 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 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Finanšu pārskata pielikums

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

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.

Finanšu pārskata pielikums

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 piezīmi Nr. 9 par atzītiem vērtības samazināšanās zaudējumiem pārskata gadā.

Pamatlīdzekļu izveidošana un iegādes vērtības palielināšana pēc sākotnējās atzīšanas

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

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

Pēc iegādes vērtības sākotnējās atzīšanas, sākotnējo vērtību palielina vienīgi tad, ja pamatlīdzekļa uzlabošanas (atjaunošanas vai rekonstrukcijas) izmaksu rašanās rezultātā, 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 neizmantoti 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.

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 atbildības 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	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums no velkoņu nomas pakalpojumiem *)	-	184 789
Neto apgrozījums no ziemas navigācijas pakalpojumu sniegšanas	1 522 711	1 010 000
Neto apgrozījums no navigācijas līdzekļu nodrošināšanas	715 500	718 467
Neto apgrozījums no loču transfēra nodrošināšanas	1 164 240	1 141 560
Neto apgrozījums no dziļuma mērījumu pakalpojumu sniegšanas	560 641	522 313
Neto apgrozījums no apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas (**)	3 723 981	3 412 631
Neto apgrozījums no pārējo pakalpojumu sniegšanas	224 575	208 899
	7 911 648	7 198 659

*) Velkoņu atsavināšana izsolē 2021. gada aprīlī. Skatīt piezīmi Nr.10.

***) Pieaugums saistīts ar veiktajām investīcijām Rīgas Brīvoostas teritorijā saskaņā Rīgas Brīvoostas pārvaldes deleģējumu 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.

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	3 050 531	2 748 991
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija*)	1 259 349	873 275
Izejvielu un materiālu izmaksas	207 618	183 271
Remontdarbi un citi apakšuzņēmēju pakalpojumi	1 598 536	1 785 979
Apdrošināšanas izmaksas	99 871	105 284
Elektroenerģijas izmaksas	170 602	92 680
Piestātņu nomas un uzturēšanas izmaksas	42 518	37 493
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas**)	127 076	29 563
Autotransporta uzturēšanas izmaksas	178 768	166 754
Personāla apmācību izmaksas	17 992	6 871
Komandējumu izmaksas	10 776	9 763
Citas izmaksas	99 055	64 343
	6 862 692	6 104 267

*) Nolietojuma palielinājums ir saistīts ar ieguldījumiem ledlauzi VARMA (doks ar nolietojuma periodu 5 gadi), nodots ekspluatācijā 2021. gada decembrī.

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

(4) Pārdošanas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Mārketinga, reklāmas un reprezentācijas izmaksas	13 425	6 255
	13 425	6 255

Finanšu pārskata pielikums

(5) Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	808 281	937 697
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	32 149	34 338
Telpu noma un uzturēšanas izmaksas	22 509	17 766
Komandējumu izmaksas	3 497	415
Biroja uzturēšanas izmaksas	69 679	68 494
Banku pakalpojumu izmaksas	1 224	1 494
Autotransporta uzturēšanas un nomas izmaksas	98 625	105 058
Profesionālie pakalpojumi	50 987	64 155
Sakaru pakalpojumi	6 347	3 304
Personāla apmācību izmaksas	5 303	6 145
Personāla ilgtspējas izmaksas	8 485	2 783
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	1 651	3 648
Citas izmaksas	5 745	5 765
	1 114 482	1 251 062

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Apdrošināšanas ieņēmumi	65 082	13 914
Saņemtās soda naudas	7 350	-
Kompensācija par pārmaksātiem nodokļiem	6 388	3 107
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	52 468	146 895
Citi ieņēmumi	2 101	75
Saņemtais atbalsts ESF projekta ietvaros*)	3 472	-
	136 861	163 991

*) Bezdarbnieku iesaistīšana aktīvajā nodarbinātības pasākumā "Pasākumi noteiktām personu grupām ārkārtējās situācijas izraisīto seku mazināšanai" Nr. 35.13.5-9.4/382. (ESF projekts "Subsidētās darbavietas bezdarbniekiem" Nr. 9.1.1.1/15/1/001).

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās*)	103 320	-
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	249	23
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 644	5 660
Soda naudas	31	2
Citas izmaksas	5 838	6 233
	115 082	11 918

*) Pārskata gadā tika atzīts velkoņa "FOROS" vērtības samazinājums EUR 103 320 apmērā. (skatīt piezīmi Nr.9)

Finanšu pārskata pielikums

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

	Datorprogrammu licences EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2021.	91 655
legādāts	12 415
31.12.2022.	104 070
Uzkrātais nolietojums	
31.12.2021.	66 248
Aprēķinātais nolietojums	9 032
31.12.2022.	75 280
Bilances vērtība 31.12.2021.	25 407
Bilances vērtība 31.12.2022.	28 790

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas, būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	2 882 736	15 152 605	1 299 543	102 330	19 437 214
legādāts	81 377	429 271	262 772	48 870	822 290
Izslēgts	-	(52 783)	(86 705)	-	(139 488)
Pārklasificēts	-	102 015	315	(102 330)	-
31.12.2022.	2 964 113	15 631 108	1 475 925	48 870	20 120 016
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazināšanās zaudējumi					
<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	863 519	-	-	863 519
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	443 730	4 759 617	711 802	-	5 915 149
31.12.2021.	443 730	5 623 136	711 802	-	6 778 668
Aprēķinātais nolietojums	110 302	1 017 758	154 406	-	1 282 466
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(30 503)	(83 992)	-	(114 495)
Vērtības samazinājums	-	103 320	-	-	103 320
31.12.2022.	554 032	6 713 711	782 216	-	8 049 959
Tai skaitā:					
<i>Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi</i>	-	966 839	-	-	966 839
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	554 032	5 746 872	782 216	-	7 083 120
Bilances vērtība 31.12.2021.	2 439 006	9 529 469	587 741	102 330	12 658 546
Bilances vērtība 31.12.2022.	2 410 081	8 917 397	693 709	48 870	12 070 057

Tehnoloģisko iekārtu un ierīču sastāvā uzrādīti Sabiedrībai piederoši kuģi un kuģošanas līdzekļi, kas tiek izmantoti ziemas navigācijas, loču transfēra un dziļummērījumu nodrošināšanai, un specializētā tehnika apsaimniekošanas

Finanšu pārskata pielikums

pakalpojumu nodrošināšanai. Pārskata periodā iegādāta Universālā pašgājējmašina uz finanšu nomas līguma nosacījumiem EUR 94 800 apmērā. Bilances vērtība šim pamatlīdzeklim 31.12.2022. EUR 91 113.

Pārējo pamatlīdzekļu un inventāra sastāvā uzrādīti pārskata periodā iegādātie pamatlīdzekļi uz finanšu nomas līgumu nosacījumiem EUR 124 419 apmērā (2021. gadā EUR 27 277). Bilances vērtība šiem pamatlīdzekļiem 31.12.2022. EUR 201 076, (2021. gadā EUR 95 677). (skatīt piezīmi Nr. 19).

Vadība, izvērtējot turpmākās velkoņa "FOROS" izmantošanas iespējas un tirgus situāciju, veica vērtības samazināšanas pārbaudi. Finanšu pārskata sagatavošanas brīdī pastāv nenoteiktība attiecībā uz tirgus situāciju un faktisko pieprasījumu pēc šāda tipa velkoņa un turpmākajiem velkoņa izmantošanas veidiem, ņemot vērā, ka pieprasījumu pēc tā ietekmējušas sankcijas, kuras Eiropas Savienība, ASV u.c. partneri ieviesuši pret Krievijas Federāciju. Pieaicinot sertificētus kustamās mantas vērtētājus, tika noteikta velkoņa "FOROS" tirgus vērtība, izmantojot tirgus datu salīdzināšanas pieeju. Vērtētāju noteiktie vērtējumi bija zemāki nekā bilances vērtība, un atbilstoši tika atzīta vērtības samazināšanās EUR 103 320 apmērā. (skatīt piezīmi Nr. 7).

Uz 2022. gada 31. decembri velkonis "FOROS" klasificēts kā pamatlīdzeklis neskatoties uz 2023. gadā izsludināto velkoņa izsoli, (skatīt pielikumu Nr. 29), tā kā tas tiek izmantots saimnieciskajā darbībā un pastāv nenoteiktība, vai tas gada laikā tiks pārdots.

Bez "FOROS" uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi attiecas uz vēl vienu kuģi.

(10) Citi ilgtermiņa debitori

	2022 EUR	2021 EUR
Noma ar izpirkumu (<i>Ilgtermiņa daļa</i> *)	4 616 163	5 962 257
Avansa maksājums par pakalpojumiem (<i>Ilgtermiņa daļa</i>)	1 217	8 895
	<u>4 617 380</u>	<u>5 971 152</u>

*) Ņemot vērā izsoles rezultātus, 2021. gadā 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 132 520 apmērā (2021. gadā EUR 117 236).

(11) Izejvielas un pamatmateriāli, un palīgmateriāli

	2022 EUR	2021 EUR
Izejvielas, materiāli, rezerves daļas	129 396	127 112
Degvielas un eļļas	337 860	108 702
	<u>467 256</u>	<u>235 814</u>

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	2022 EUR	2021 EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	-	59 650
	<u>-</u>	<u>59 650</u>

Finanšu pārskata pielikums

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 6 832 765 (2021.: EUR 6 567 463).

Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 15 informāciju par decembra mēnesī gūtiem uzkrātiem ieņēmumiem, par kuriem rēķini tika izstādīti 2023. gada janvārī.

(13) Citi debitori

	2022 EUR	2021 EUR
Noma ar izpirkumu (<i>Īstermiņa daļa</i> *)	1 346 094	1 319 439
Avansa maksājums par pakalpojumiem (<i>Īstermiņa daļa</i> **)	272 935	7 926
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	68 813
Pārējie debitori	270	79
	<u>1 619 299</u>	<u>1 396 257</u>

*) Skatīt 10. piezīmi

**) Postenī "Avansa maksājumi par pakalpojumiem" uzrādīti avansa maksājumi SIA "RERE Vide" EUR 263 726 par Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģēto projektu "Autoceļa pārbūve no Kundziņsalas dzelzceļa tilta pār Sarkandaugavu līdz konteineru terminālim Kundziņsalā, Rīgā", avansa maksājuma par operatīvajā līzīngā iegādātajām automašīnām īstermiņa daļa EUR 7 677, un citi avansa maksājumi EUR 1 532.

(14) Nākamo periodu izmaksas

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

	2022 EUR	2021 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	91 938	62 362
Izmaksātās atvaļinājumu naudas, kas attiecas uz nākamiem periodiem	3 045	1 204
Citas nākamo periodu izmaksas	27 375	16 911
	<u>122 358</u>	<u>80 477</u>

(15) Uzkrātie ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrātie ieņēmumi no pakalpojumiem radniecīgām sabiedrībām*)	837 929	540 135
Uzkrātie ieņēmumi citām sabiedrībām	56 080	22 015
	<u>894 009</u>	<u>562 150</u>

*) 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.

Finanšu pārskata pielikums

(16) Nauda

	2022 EUR	2021 EUR
Visi naudas līdzekļi ir EUR valūtā un turēti LR reģistrētas kredītiestādes norēķinu kontā bez izmantošanas ierobežojumiem	4 561 121	2 946 303
	<u>4 561 121</u>	<u>2 946 303</u>

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2022. gada 31. decembrī ir EUR 22 859 102 un sastāv no 22 859 102 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1 (2021. gada 31. decembrī: 22 859 102 daļas).

(18) Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Saskaņā ar dalībnieka lēmumu peļņa par 2021. gadu EUR 102 873 apmērā novirzīta iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai. Pārskata gadā tika gūta peļņa EUR 68 498 apmērā un tā kopā ar iepriekš uzkrātiem nesegtiem zaudējumiem kumulatīvi 2022. gada 31. decembrī veido nesegtos zaudējumus EUR 173 149 apmērā.

(19) Citi aizņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Finanšu noma (Ilgtermiņa daļa)	194 408	65 763
Finanšu noma (Īstermiņa daļa)	62 737	20 192
Citi aizņēmumi kopā	<u>257 145</u>	<u>85 955</u>

Kā minēts 9. piezīmē, Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Līgumi noslēgti uz pieciem gadiem. Mainīgā procentu likme sastāv no: nemainīgās daļas 2 – 2.49% un mainīgās daļas- 6 m.EURIBOR likme, kas 31.12.2022. ir 2.693%. Līzingu maksājumi veicami reizi mēnesī līdz katra mēneša 30. datumam.

Pārskata gadā par finanšu nomu tika samaksāti procenti: EUR 5 389 apmērā (2021. gadā EUR 1 951).

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	2022 EUR	2021 EUR
Parāds par precēm un saņemtajiem pakalpojumiem	19 663	22 971
	<u>19 663</u>	<u>22 971</u>

Postenī "Parādi radniecīgajām sabiedrībām" 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 159 652 (2021.: EUR 156 945).

Postenī "No pircējiem saņemtie avansi" 2022. gada decembrī ir uzrādīti no Rīgas brīvostas pārvaldes saņemts avansa maksājums EUR 555 436 apmērā (2021.: EUR 512 711) par veicamajiem darbiem saistībā ar ziemas navigācijas pakalpojumu nodrošināšanu.

Finanšu pārskata pielikums

(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums	Atlikums
	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	742	1 042
Pievienotās vērtības nodoklis	143 417	(68 813)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	70 546	84 773
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	38 608	46 288
Dabas resursu nodoklis	446	431
Uzņēmējdarbības riska nodeva	41	41
	253 800	63 762
Tai skaitā:		
Nodokļu pārmaksa	-	(68 813)
Nodokļu parāds	253 800	132 575

(22) Pārējie kreditori

	2022 EUR	2021 EUR
Parādi par darba algu	142 046	152 998
Avansa norēķinu pārrēķins	233	64
Norēķini par garantijas ieturējumiem*)	39 776	-
Depozīta maksājums no nomnieka**)	125 000	125 000
Citi kreditori	1 437	-
	308 492	278 062

*_ Garantijas ieturējums 5% apmērā no ikmēneša darbu izpildes ir garants līguma saistību izpildei Rīgas Brīvostas pārvaldes deleģētajam projektam "Autoceļa pārbūve no Kundziņsalas dzelzceļa tilta pār Sarkandaugavu līdz konteineru terminālim Kundziņsalā, Rīgā",

**_ Drošības nauda ir kā garants nomnieka saistību izpildei par nomā ar izpirkuma tiesībām nodotiem velkoņiem, kas arī sedz apdrošināšanas pašrisku iespējamo bojājumu rezultātā.

(23) Uzkrātās saistības

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	82 983	65 740
Uzkrātās saistības prēmijām	111 887	97 543
Uzkrātās saistības par nesāņemtiem rēķiniem	47 819	21 481
Uzkrātās saistības revīzijas izmaksām	9 450	4 375
	252 139	189 139

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	113	113
	114	114

Finanšu pārskata pielikums

(25) Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Izmaksu veids		
Atlīdzība par darbu	3 064 637	2 947 943
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	714 730	687 054
Izmaiņas uzkrātajās saistībās atvaļinājumiem	17 243	11 624
Izmaiņas uzkrātajās saistībās prēmijām	14 344	(5 506)
Citas izmaksas	47 858	47 573
	3 858 812	3 686 688

(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:

	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība valdes locekļiem	108 014	97 199
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 480	22 931
	133 494	120 130

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

Sabiedrībai 2022. gada 31. decembrī ir spēkā operatīvās nomas līgumi par telpu, piestātņu un automašīnu nomu kā nomniekam. Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē veicamie nomas maksājumi ir sekojoši:

2023. gadā: EUR 102 500

2024.-2028. gadam: EUR 89 340

(28) 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 seku likvidēšanu Rīgas brīvostas akvatorijā;
- ✓ par Rīgas brīvostas pārvaldes īpašumā esošo vai valdījumā nodoto īpašumu, tai skaitā ar ostas darbību saistīto infrastruktūru apsaimniekošanu.

Līgumi ir spēkā līdz 2023. 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. Sabiedrības vadība uzskata, ka līdzšinējā veiksmīgā sadarbība tiks turpināta arī turpmākajos periodos.

(29) Notikumi pēc bilances datuma

Atbilstoši LVR Flote vidēja termiņa darbības stratēģijā iekļautajiem Sabiedrības resursu atdeves paaugstināšanas uzdevumiem un Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdešanas novēršanas likumā noteikto pienākumu

Finanšu pārskata pielikums

rīkoties ar mantu lietderīgi, 2023. gada 24. martā tika izsludināta atklāta izsole par Sabiedrībai piederoša ledus klases velkoņa "FOROS" pārdošanu. Pieteikumu iesniegšanas termiņš 2023. gada 30. jūnijs. Izsolē noteiktā sākuma cena ir balstīta uz kvalificētu speciālistu vērtējumu. Kuģa bilances vērtība 2022. gada 31. decembrī ir aptuveni vienāda ar sākuma cenu. Saskaņā ar vadības viedokli pārdošanas cenai, atskaitot pārdošanas izmaksas vajadzētu pārsniegt kuģa uzskaites vērtību bilancē 2022. gada 31. decembrī. Uz šī pārskata parakstīšanas brīdi izsoles rezultātu nav iespējams droši prognozēt (skat. 9.piezīmi).

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 2023. 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.

2023. gadā Sabiedrība turpināja 2022. gadā uzsāktu darbu pie jauna daudzfunkcionāla ledus klases tehniskās flotes kuģa iegādes un tika izsludināts iepirkuma konkurss. 2022. gada septembrī LVR Flote kopā ar Rīgas brīvostas pārvaldi sagatavoja un iesniedza projektu pieteikumus Klimata, infrastruktūras un vides aģentūrai CINEA (European Climate Infrastructure and Energy Agency) militārās mobilitātes programmā, lai piesaistītu līdzfinansējumu projektiem, kuri kvalificējami duālas izmantošanas mērķiem – komerciāla un militārās transporta infrastruktūras un tehnikas pilnveidošanai un iegādei. 2022. gada decembrī tika saņemts apstiprinājums SIA "LVR Flote" projektam par jauna daudzfunkcionāla kuģa iegādi ostu vajadzībām un piešķirts līdzfinansējums 50% apmērā no attiecināmajām izmaksām.

2023. gada martā Sabiedrība veica apspriedes ar ieinteresētajiem piegādātājiem saistībā ar plānoto iepirkumu "Jauna daudzfunkcionāla ledus klases tehniskās flotes kuģa iegāde", un 28. aprīlī tas tika izsludināts.

Sabiedrības vadība uzskata, ka laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī vai atklājamo informāciju.

Kaspars Ozoliņš
Valdes loceklis

Elita Kreinberga
Galvenā grāmatvede

2023. gada 25. maijā

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