**Akciju sabiedrība “Ventas osta”**

(Vienotais reģistrācijas Nr.40203235757)

Finanšu pārskats uz 30.06.2022.

**SATURS**

|  |  |
| --- | --- |
| Informācija par Sabiedrību Vadības ziņojumsZiņojums par vadības atbildību | 34 – 56 |
|  |  |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
|  |  |
| Bilance | 8  |
|  |  |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 9 |
|  |  |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
|  |  |
| Finanšu pārskata pielikums | 11 – 13  |
|  |  |
|  |  |

**Informācija par Sabiedrību**

|  |  |
| --- | --- |
| Sabiedrības nosaukums | Akciju sabiedrība "Ventas osta" |
|  |  |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
|  |  |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40203235757Rīgā, 2019. gada 27. decembrī |
|  |  |
| Adrese | Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743 |
|  |  |
| NACE kods | 6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana5010 Pasažieru jūras un piekrastes ūdens transports8020 Drošības sistēmas pakalpojumi |
|  |  |
|  |  |
| Valde  | Baiba VīlipaNo 27.12.2019. valdes locekle |
|  |  |
| Padome | Iveta ZalpētereNo 27.12.2019. padomes locekleBaiba ŠadurskaNo 27.12.2019. līdz 01.02.2022.padomes locekleDiāna RancāneNo 27.12.2019.līdz 01.03.2022. padomes locekle |
|  | Daina SirlakaNo 27.12.2019. līdz 01.03.2022.padomes locekleKaspars LoreNo 30.03.2022. padomes loceklis |
|  |  |
| Pārskata periods | 2022.gada 01.janvāris – 2022.gada 30.jūnijs |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **VADĪBAS ZIŅOJUMS** |  |
|  |  |

2019. gada 18. decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.2 daļā nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā valsts kapitālsabiedrība, kura atrodas Satiksmes ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un [Ventspils brīvostas likumā](https://likumi.lv/ta/id/41737-ventspils-brivostas-likums) noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un kuras kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai ieķīlājamas.

Ar Ministru kabineta 2019. gada 18. decembra rīkojumu Nr.640 “Par valsts akciju sabiedrības “Ventas osta” dibināšanu” nolemts dibināt valsts akciju sabiedrību “Ventas osta”.

Akciju sabiedrība “Ventas osta” 2019.gada 27.decembrī reģistrēta Komercreģistrā.

Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, ka līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma [7.](https://likumi.lv/ta/id/57435#p7) panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) un šā likuma [7.](https://likumi.lv/ta/id/57435#p7) panta 1.2 daļā minētā valsts kapitālsabiedrība.

Atbilstoši Likuma par ostām Pārejas noteikumos paredzētajam deleģējumam un Ministru kabineta 2020.gada 25.februāra noteikumiem Nr.119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā” valsts kapitālsabiedrība AS “Ventas osta” veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

Līdzekļu uzskaite tiek veikta atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulai (ES) 2017/352 (2017. gada 15. februāris) (turpmāk-Ostu regula), ar ko izveido ostas pakalpojumu sniegšanas sistēmu un kopīgos noteikumus par ostu finanšu pārredzamību, 11.panta prasībām, kas nosaka ka:

1.   Finansiālās attiecības starp publiskām iestādēm un ostas pārvaldes iestādi vai citu vienību, kas sniedz ostas pakalpojumus tās uzdevumā, kura saņem publiskos līdzekļus, uzskaites sistēmā atspoguļo pārredzamā veidā, lai skaidri parādītu:

|  |  |
| --- | --- |
| a) | publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara tieši pieejamus attiecīgās ostas pārvaldes iestādēm; |
| b) | publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara pieejamus ar publisko uzņēmumu vai publisko finanšu iestāžu starpniecību; un |
| c) | lietojumu, kuram minētie publiskie līdzekļi ir piešķirti. |

Mūsu vīzija

Ventspils brīvosta ir Eiropas nozīmes ostas pakalpojumu centrs, kura darbību raksturo kvalitāte, uzticamība, efektivitāte un sociālā atbildība.

Mūsu misija

Misija ir veicināt ostas attīstību, sekmējot Latvijas līdzdalību starptautiskajā tirdzniecībā, attīstot ostas teritoriju, piesaistot investīciju projektus, nostiprinot un paplašinot ostas klientu loku.

Lai īstenotu vīziju, AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem:

Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana.

**Sabiedrības darbība pārskata periodā**

Pašreizējā brīdi saskaņā ar Likuma par ostām noteikto Ventspils ostas pārvaldīšanu nodrošina divas atšķirīgas institūcijas, atvasināta publiska persona Ventspils brīvostas pārvalde un publiskas personas kapitālsabiedrība – AS “Ventas osta”.

Ventspils brīvostas pārvalde darbojās atbilstoši Likumā par ostām noteiktajām funkcijām un Ventspils brīvostas pārvaldes nolikumam.

AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Komerclikumu.

**VADĪBAS ZIŅOJUMS** (turpinājums)

**Sabiedrības darbība pārskata periodā** (turpinājums)

AS “Ventas osta” sadarbība ar Ventspils brīvostas pārvaldi:

1) Starp Ventspils brīvotas pārvaldi un AS “Ventas osta” 27.03.2020. ir noslēgts sadarbības līgums, saskaņā ar kuru abas puses ir vienojušās par sadarbību, informācijas apmaiņu un savstarpējo pakalpojumu sniegšanu.

2) Pamatojoties uz augstāk minēto sadarbības līgumu AS “Ventas osta” ir pārņēmusi četrus līgumus ar kuģu aģentūrām, ar kuru starpniecību iekasē Ventspils brīvostā noteiktās ostas maksas (tonnāžas, kanāla, mazo kuģu, kravas, loču maksu, kā arī piestātnes, pasažieru un sanitāro maksu) un arī maksas par ostas pakalpojumiem.

3) Minēto pakalpojumu sniegšanai nepieciešama atbilstoša ostas infrastruktūra, kuras AS “Ventas osta” īpašumā vai vadījumā šajā pārejas periodā nav. Tādēļ, lai tā faktiski varētu nodrošināt kuģu pieņemšanai nepieciešamo infrastruktūru un pakalpojumus, AS “Ventas osta” sedz Ventspils brīvostas pārvaldes izmaksas par materiāltehnisko nodrošinājumu kuģu tauvošanai, ostas kapteiņdienesta funkciju, ostas flotes, loču un tml.

**Būtiskie riski un neskaidrie apstākļi**

AS “Ventas osta” tās funkciju īstenošanā nākas rēķināties ar tiesību aktu izmaiņu risku.

Ļoti nozīmīgs risks ir Krievijas un Baltkrievijas sankciju ietekme uz transporta nozares darbību, tai skaitā ostu darbu.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt situāciju, ņemot vērā kravu apgrozījuma pieauguma tendenci 2022.gada 1. un 2.cetruksnī. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

**Sabiedrības turpmākā attīstība**

Galvenais mērķis ir Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana. Lai AS “Ventas osta” varētu sekmīgi izpildīt Ostu likumā noteiktos mērķus un uzdevumus, t.i. nodrošināt Ventspils ostas pārvaldīšanu un juridiskā statusa izmaiņas, aktīvi jārisina jautājumi saistībā ar normatīvo aktu izmaiņu rezultātā paredzētajiem uzdevumiem.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

Rīgā, 2022. gada 21. jūlijā

**Ziņojums par vadības atbildību**

Akciju sabiedrības ”Ventas osta” valde ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 7.-13. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par AS “Ventas osta” finansiālo stāvokli 2021. gada 31. martā, tās pārskata perioda darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu grāmatvedības standartiem (SFPS), pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS “Ventas osta” valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

 AS ”Ventas osta” valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 21. jūlijā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pieli-kumi | **30.06.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021.** |
|  |  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Neto apgrozījums | 1 | 1 233 168 |  | 1 453 097 |  | 787 856 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (1 002 582) |  | (1 321 267) |  | (574 161) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Bruto peļņa** |  | **230 586** |  | **131 830** |  | **213 695** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (60 312) |  | (156 896) |  | (72 687) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 36 675 |  | 48 625 |  | 27 330 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (501) |  | (1 981) |  | (556) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  | **206 448** |  | **21 578** |  | **167 782** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** |  | **206 448** |  | **21 578** |  | **167 782** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** |  | **206 448** |  | **21 578** |  | **167 782** |

Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 21. jūlijā

**Bilance 2022. gada 30. jūnijā**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pielikumi** | **30.06.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021.** |  |
| **Aktīvs** |  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Debitori:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 6 | 28 550 |  | 14 387 |  | 6 349 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Citi debitori | 7 | 30 036 |  | 43 168 |  | 32 895 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Debitori kopā: |  | **58 586** |  | **57 555** |  | **39 244** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nauda: |  | **357 122** |  | **267 754** |  | **632 105** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā:** |  | **415 708** |  | **325 309** |  | **671 349** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktīvu kopsumma** |  | **415 708** |  | **325 309** |  | **671 349** |  |

**Bilance 2022. gada 30.jūnijā**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pielikumi** | **30.06.2022** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021**. |  |
| **Pasīvs** |  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **Pašu kapitāls:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 8 | 35 000 |  | 35 000 |  | 35 000 |  |
| Rezerves: |  |  |  |  |  |  |  |
| -pārējās rezerves |  | 4 315 |  | - |  | - |  |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa |  | - |  | - |  | 398 108 |  |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi |  | 206 448 |  | 21 578 |  | 167 782 |  |
| **Pašu kapitāls kopā:** |  | **245 763** |  | **56 578** |  | **600 890** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Īstermiņa kreditori:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 9 | 155 915 |  | 248 333 |  | 57 760 |  |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 10 | 4 108 |  | 6 533 |  | 5 158 |  |
| Pārējie kreditori | 11 | 9 922 |  | 9 025 |  | 7 541 |  |
| Uzkrātās saistības |  | - |  | 4 840 |  | - |  |
| **Īstermiņa kreditori kopā:** |  | **169 945** |  | **268 731** |  | **70 459** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pasīvu kopsumma** |  | **415 708** |  | **325 309** |  | **671 349** |  |

Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 21. jūlijā

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pamat-****kapitāls** | **Pārējās rezerves** | **Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa** | **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2020. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **-** | **35 000** |
|  |  |  |  |  |  |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 398 108 | 398 108 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2020. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **398 108** | **433 108** |
|  |  |  |  |  |  |
| 2020.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu | - | - | 398 108 | (398 108) | - |
|  |  |  |  |  |  |
| Peļņas sadale valsts pārvaldei | - | - | (318 486) | - | (318 486) |
| UIN no peļņas sadales | - | - | (79 622) | - | (79 622) |
|  |  |  |  |  |  |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 21 578 | 21 578 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2021. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **21 578** | **56 578** |
|  |  |  |  |  |  |
| 2021.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu | - | - | 21 578 | (21 578) | - |
|  |  |  |  |  |  |
| 2021.g.peļņas sadale valsts pārvaldei | - | - | (13 810) | - | (13 810) |
| UIN no peļņas sadales | - | - | (3 453) | - | (3 453) |
|  |  |  |  |  |  |
| Peļņas daļa novirzīta rezervēs  | - | 4 315 | (4 315) | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| 2022.gada 1.pusgada peļņa | - | - | - | 206 448 | 206 448 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2022. gada 30. jūnijā** | **35 000** | **4 315** | **-** | **206 448** | **245 763** |

**Naudas plūsmas pārskats**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.06.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021** |  |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **I. Pamatdarbības naudas plūsma** |  |  |  |  |  |  |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 1 255 681 |  | 1 548 096 |  | 870 321 |  |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (1 325 227) |  | (1 958 766) |  | (831 576) |  |
| Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi | 176 177 |  | 206 728 |  | 121 664 |  |
| Bruto pamatdarbības naudas pūsma |  |  | (203 942) |  | 160 409 |  |
| Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | (3 453) |  | - |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Pamatdarbības neto naudas plūsma** | **103 178** |  | **(203 942)** |  | **160 409** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Ieguldīšanas naudas plūsma** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Finansēšanas darbības naudas plūsma** |  |  |  |  |  |  |
| Izmaksātās dividendes | (13 810) |  | - |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Finansēšanas darbības neto naudas plūsma** | **(13 810)** |  | **-** |  | **-** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums** | **89 368** |  | **(203 942)** |  | **160 409** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā** | **267 754** |  | **471 696** |  | **471 696** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās** | **357 122** |  | **267 754** |  | **632 105** |  |

**Pielikums**

**Grāmatvedības politika**

1. **Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

1. **Informācija par Sabiedrību**

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī finanšu pārskata 3. lapā.

1. **Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir pārskata perioda ieņēmumi par ostas pakalpojumiem juridiskajām personām. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

1. **Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro**

Sabiedrības uzskaite tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1. **Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

1. **Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas tekošo bankas kontu atlikumiem.

1. **Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins “saistītās puses" atbilst Komisijas 2008. gada 3. novembra regulas (EK) Nr. [1126/2008](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2008/1126/oj/?locale=LV), ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. [1606/2002](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj/?locale=LV), pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

1. **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

1. **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

**Pielikums** (turpinājums)

1. **Neto apgrozījums**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  **30.06.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |
|  |  |  |  |  |  |
| Tonnāžas maksa | 458 652 |  | 695 466 |  | 374 153 |
| Kanāla maksa | 376 228 |  | 313 032 |  | 167 451 |
| Sanitārā maksa | 36 053 |  | 48 791 |  | 27 307 |
| Loču maksa  | 234 712 |  | 281 252 |  | 157 267 |
| Ostas maksas pašvaldībai | 92 765 |  | 112 056 |  | 60 178 |
| Tilta maksa | 1 800 |  | 2 500 |  | 1 500 |
| Piestātņu maksa | 32 958 |  | - |  | - |
|  | **1 233 168** |  | **1 453 097** |  | **787 856** |

1. **Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ostas sniegto pakalpojumu izmaksas | 891 840 |  | 1 178 928 |  | 499 830 |  |
| Ostas maksa pašvaldībai 10% | 92 765 |  | 112 055 |  | 60 178 |  |
| Darba samaksa | 14 400 |  | 24 500 |  | 11 450 |  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 397 |  | 5 780 |  | 2 701 |  |
| Uzņēmējsabiedrības riska valsts nodeva | 2 |  | 4 |  | 2 |  |
| Darbinieka veselības apdrošināšana | 178 |  | - |  | - |  |
|   | **1 002 582** |  | **1 321 267** |  | **574 161** |  |

1. **Administrācijas izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Darba samaksa | 33 963 |  | 108 963 |  | 52 083 |  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 8 012 |  | 25 704 |  | 12 286 |  |
| Juridiskie pakalpojumi | - |  | 10 300 |  | 4 800 |  |
| Revīzijas izmaksas | - |  | 4 840 |  | - |  |
| Juridisko pakalpojumu izmaksas | 13 952 |  |  |  |  |  |
| Grāmatvedības pakalpojumi | 1 887 |  | 1 571 |  | 823 |  |
| Bankas pakalpojumi | 128 |  | 411 |  | 139 |  |
| Citas administrācijas izmaksas | 390 |  | 843 |  | 439 |  |
| Komandējuma izdevumi | 224 |  | 643 |  | 319 |  |
| Telpu noma | 1 756 |  | 3 621 |  | 1.798 |  |
|  | **60 312** |  | **156 896** |  | **72 687** |  |

1. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tauvošanas pakalpojumi | 36 586 |  | 47 902 |  | 27 330 |  |
| Piesārņoto ūdens savākšanas pakalpojumi | - |  | 723 |  | - |  |
| Saņemtās soda naudas | 89 |  | - |  | - |  |
|  | **36 675** |  | **48 625** |  | **27 330** |  |

1. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Datorprogrammas apkalpošana | 468 |  | 918 |  | 450 |
| Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi | - |  | 990 |  | 33 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 33 |  | 73 |  | 73 |
|  | **501** |  | **1 981** |  | **556** |

1. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Norēķini ar kuģu aģentiem | 28 550 |  | 14 387 |  | 6 349 |
|  | **28 550** |  | **14 387** |  | **6 349** |

1. **Citi debitori**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis | 30 036 |  | 43 168 |  | 32 895 |  |
|  | **30 036** |  | **43 168** |  | **32 895** |  |

**Pielikums** (turpinājums)

1. **Pamatkapitāls**

2022. gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls ir 35 000 EUR, pieder Satiksmes ministrijai.

1. **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.06.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.06.2021.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |
| Norēķini ar piegādātājiem  | 155 915 |  | 248 333 |  | 57 760 |
|  | **155 915** |  | **248 333** |  | **57 760** |

1. **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 1 561 |  | 2 483 |  | 1 960 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas  | 2 547 |  | 4 050 |  | 3 198 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis |  |  | - |  | - |
|  | **4 108** |  | **6 533** |  | **5 158** |

1. **Pārējie kreditori**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Norēķini ar personālu | 16 |  | - |  | - |
| Norēķini ar pašvaldību | 4 781 |  | 876 |  | 1 106 |
| Norēķini par darba algu | 5 125 |  | 8 149 |  | 6 435 |
|  | **9 922** |  | **9 025** |  | **7 541** |

1. **Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022****6 mēneši** |  | **2021** |  | **2021****6 mēneši** |
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits: | 9 |  | 11 |  | 11 |

Vidējais darbinieku skaits tiek aprēķināts, saskaitot Sabiedrībā strādājošos darbiniekus pārskata perioda katra mēneša pēdējā datumā un summu dalot ar mēneša skaitu pārskata periodā.

1. **Vadības atalgojums**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022****6 mēneši** |  | **2021** |  | **2021****6 mēneši** |  |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| Valdes locekļu: |  |  |  |  |  |  |
| · darba samaksa | 18 000 |  | 36 000 |  | 18 000 |  |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 4246 |  | 8 492 |  | 4 246 |  |
|  | **22 246** |  | **44 492** |  | **22 246** |  |
| Padomes locekļu: |  |  |  |  |  |  |
| · darba samaksa | 11 673 |  | 39 960 |  | 19 980 |  |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 754 |  | 9 427 |  | 4 713 |  |
|  | **14 427** |  | **49 387** |  | **24 693** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Valdes locekle |  |  |  |  |
| Baiba Vīlipa |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Finanšu pārskatu sagatavoja |  |  |  |  |
| SIA “FINEO” Ārpakalpojumu grāmatvede Inga Vītoliņa2022. gada 21.jūlijā |  |