

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"

**Nerevidētais
finanšu pārskats
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. martam**

Apstiprināts VSIA "Latvijas Jūras administrācija"
Valdes 2021.gada 18. maijā sēdē

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3		
Vadības ziņojums	4		
Paziņojums par vadības atbildību	5		
Finanšu pārskati			
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6		
Bilance	7	-	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9		
Naudas plūsmas pārskats	10		
Pielikums finanšu pārskatiem	11	-	20

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.40003022705 Rīga, 1991. gada 9. septembris
Adrese	Trijādības iela 5, Rīga, LV-1048 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE2 52.22. - Ūdens transporta palīgdarbības, 71.20. - Tehniskā pārbaude un analīze
Valsts kapitāla daļu turētāji	LR Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3 Rīga, Latvija, LV-1743
Valdes locekļi	Jānis Krastiņš - valdes priekšsēdētājs Artūrs Brokovskis-Vaivods - valdes loceklis
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. marts

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

VSIA "Latvijas Jūras administrācija" (turpmāk - *Sabiedrība*) sniedz navigācijas un hidrogrāfijas pakalpojumus, nodrošina Latvijas jūrnieku sertifikāciju un eksamināciju, veic kuģu reģistrāciju un to tehniskos auditus, ražo un izplata navigācijas kartes un saistītos datus. Kapitālsabiedrība savas kompetences ietvaros nodrošina un atbalsta pārstāvniecību starptautiskos forumos.

Sabiedrības darbība ir funkcionāli sadalīta starp četrām struktūrvienībām: Kuģu reģistrs, Jūrnieku reģistrs, Kuģošanas drošības departaments un Hidrogrāfijas dienests.

Galvenais birojs ir izvietots Rīgā, savukārt, lai nodrošinātu operatīvā attiecībā uz kuģu auditiem, pa vienam atbalsta ofisam atrodas Ventspilī un Liepājā.

Īss sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības kopējie ieņēmumi 2021.gada 3 mēnešos sasniedza 1,1 miljonu EUR, tajā skaitā neto apgrozījums 997,49 tūkst. EUR un pārējie ieņēmumi no saimnieciskās darbības 104,9 tūkst. EUR. Kopējie ieņēmumi ir par 6,4% mazāk nekā attiecīgajā periodā 2020.gadā.

Lielākais īpatsvars *Sabiedrības* neto apgrozījumā ir ieņēmumiem no navigācijas pakalpojumiem - 72,1% no neto apgrozījuma. Ieņēmumi no navigācijas pakalpojumiem ir tieši atkarīgi no ostās ienākošajiem kuģiem. Ienākošo kuģu skaits salīdzinājumā ar 2020.gada 1.ceturksni ir samazinājies par 92 kuģiem. Ieņēmumi no navigācijas pakalpojumiem 2021.gada 1.ceturksnī sasniedza 719 tūkst. EUR, tomēr salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu ieņēmumi no navigācijas pakalpojumiem ir samazinājies par 91 tūkst. EUR jeb par 11,3%.

Salīdzinoši ar iepriekšējo gadu *Sabiedrības* kopējās izmaksas samazinājušies par 81 tūkst. EUR jeb par 6,8% un sastāda 1,11 miljonu EUR.

Sabiedrība 2021.gada 3 mēnešu periodu ir beigusi ar zaudējumiem 9,5 tūkst. EUR apmērā. EBITDA uz 31.03.2021. ir 63 tūkst. EUR. (54,9 tūkst. EUR uz 31.03.2020.).

2021.gada 31. martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir >2.5, ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savas īstermiņa saistības.

Apstākļi un notikumi pārskata periodā

2020.gada Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Šobrīd valstī izsludinātās ārkārtas situācijas laikā daļa no *Sabiedrības* darbiniekiem ir pārgājuši attālinātā darba režīmā, savukārt attiecībā uz klātienē strādājošajiem ir ieviests komplekss pasākumu plāns, lai mazinātu inficēšanas risku. *Sabiedrībai* ir iespējams veiksmīgi turpināt darbu attālinātā režīmā, pielāgojoties apstākļiem, ne tikai nodrošinot nepārtrauktu uzņēmuma darbību, bet arī turpinot attīstību.

VSIA "Latvijas Jūras administrācija" seko līdzi un izvērtē situāciju. Kapitālsabiedrībai uz šo brīdi ir pietiekami līdzekļi, lai norēķinātos ar sadarbības partneriem. VSIA "Latvijas Jūras administrācija" ir izvērtējusi kārtējos izdevumus un šobrīd strādā taupības režīmā un nav nepieciešama papildus līdzekļu piesaiste (dotācijas vai aizņēmums). Arī debitori šobrīd nerada risku uz kapitālsabiedrības saimniecisko darbību.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcība esošo informāciju, sagatavotais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 31.martā, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par *Sabiedrības* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrības nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 31.martā, valde ir apstiprinājusi 2021.gada ____ . maijā.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
Neto apgrozījums	(2)	997 488	1 091 034
t.sk. <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		997 488	1 091 034
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(3)	104 897	87 347
Materiālu izmaksas	(4)	(5 108)	(4 867)
t.sk. <i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		(5 108)	(4 867)
Personāla izmaksas	(5)	(861 340)	(901 300)
t.sk.			
<i>a) atlīdzība par darbu</i>		(658 689)	(674 554)
<i>b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		(153 020)	(158 077)
<i>c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		(49 631)	(68 669)
Vērtības samazinājuma korekcijas	(6)	(73 521)	(70 802)
t.sk.			
<i>a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		(72 352)	(69 205)
<i>b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrība uzskata par parastām</i>		(1 169)	(1 597)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(171 742)	(215 744)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(9 326)	(14 332)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(206)	(174)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(9 532)	(14 506)

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Gaļina Spodareva
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

BILANCE

31.03.2021.
EUR **31.12.2020.**
EUR **31.03.2020.**
EUR

Pielikumi

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(8)	134 965	141 967	146 039
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	64 212	68 533	81 497
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	(8)	365	-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		199 542	210 500	227 536

Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi

a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	2 541 394	2 562 395	2 617 912
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	518 434	535 993	566 474
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	850	850	850
Pamatlīdzekļi kopā:	(9)	3 060 678	3 099 238	3 185 236

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(10)	21 721	-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		21 721	-	-

Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:

3 281 941 **3 309 738** **3 412 772**

Apgrozāmie līdzekļi

Krājumi

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	26 724	30 911	32 487
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		22 119	22 615	23 676
Avansa maksājumi par precēm			-	339
Krājumi kopā:		48 843	53 526	56 502

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	202 668	167 315	241 057
Citi debitori	(13)	6 823	4 052	6 697
Nākamo periodu izmaksas	(14)	156 713	49 893	151 767
Uzkrātie ieņēmumi		-	11 074	-
Debitoru parādi kopā:		366 204	232 334	399 521

Naudas līdzekļi

(15) **1 167 637** **1 251 087** **1 414 768**

Apgrozāmie līdzekļi kopā:

1 582 684 **1 536 947** **1 870 791**

Aktīvu kopsumma

4 864 625 **4 846 685** **5 283 563**

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

BILANCE

31.03.2021.
EUR **31.12.2020.**
EUR **31.03.2020.**
EUR

Pielikumi

PASĪVS

Pašu kapitāls

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 533 902	1 533 902	1 533 902
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	1 358 469	1 372 476	1 414 494
Rezerves:			
f) pārējās rezerves	2 035 770	2 035 770	2 035 770
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(820 717)	(501 540)	(456 263)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(9 532)	(319 177)	(14 506)
Pašu kapitāls kopā:	4 097 892	4 121 431	4 513 397

Kreditori

Ilgtermiņa kreditori

Nākamo periodu ieņēmumi	(19) 153 542	160 483	95 723
Ilgtermiņa kreditori kopā:	153 542	160 483	95 723

Īstermiņa kreditori

No pircējiem saņemtie avansi	706	682	334
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(16) 12 640	9 388	11 263
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(17) 131 059	128 185	139 478
Pārējie kreditori	(18) 151 168	143 908	146 719
Nākamo periodu ieņēmumi	(19) 102 689	103 341	84 158
Uzkrātās saistības	(20) 214 929	179 267	292 491
Īstermiņa kreditori kopā:	613 191	564 771	674 443

Kreditori kopā:

766 733 **725 254** **770 166**

Pasīvu kopsūma

4 864 625 **4 846 685** **5 283 563**

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Gaļina Spodareva
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 533 902	1 533 902
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>1 533 902</u>	<u>1 533 902</u>
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 372 476	1 428 501
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	(14 007)	(14 007)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>1 358 469</u>	<u>1 414 494</u>
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 035 770	2 035 770
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 035 770</u>	<u>2 035 770</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(820 717)	(456 263)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(9 532)	(14 506)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(830 249)</u>	<u>(470 769)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 121 431	4 541 910
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>4 097 892</u>	<u>4 513 397</u>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Gaļina Spodareva
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikumi	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(9 326)	(14 332)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9)	61 029	58 371
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8)	11 323	10 834
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		63 026	54 873
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(155 591)	(47 517)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		4 683	(2 590)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		27 522	92 236
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(60 360)	97 002
Izdevumi procentu maksājumiem		(256)	(215)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(256)	(215)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(60 616)	96 787
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(22 834)	(13 866)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(22 834)	(13 866)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma		(83 450)	82 921
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(15)	1 251 087	1 331 847
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	(15)	1 167 637	1 414 768

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Gaļina Spodareva
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Nerevidētais starpperiodu pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot nekustamo īpašumu un peldošos līdzekļus, kas novērtēti patiesā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu veidu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka *Sabiedrība* darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata perioda beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata perioda beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata perioda beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, *Sabiedrības* lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots *euro* (EUR), kas ir *Sabiedrības* funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata perioda darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020
	EUR	EUR	EUR
1 USD	1.17250	1.22710	1.09560
1 GBP	0.85209	0.89903	0.88643

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Zeme, ēkas un būves, kā arī peldošie līdzekļi, uzrādītas pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārējie nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, ieskaitot bākas, ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", ja vien tās nereversē iepriekšējos gados veikto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu, kas bija uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojums gados
Nemateriālie ieguldījumi	5
Bākas	50
Ēkas un būves	40 - 50
Iekārtas un mašīnas	5 - 12
Pārējie pamatlīdzekļi	2 - 7

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 250 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 250, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes, īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda laikā.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata perioda uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(2) Neto aprogrzījums	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
no citiem pamatdarbības veidiem		
Ienākumi no maksas par navigācijas pakalpojumiem	719 536	811 007
Ienākumi no Jūrnieku reģistra pakalpojumiem un jūrnieku atestācijas	160 427	150 717
Ienākumi no Hidrogrāfijas dienesta pakalpojumiem	42 709	52 771
Ienākumi no Kuģu reģistra pakalpojumiem	34 999	40 633
Ienākumi no Kuģošanas drošības departamenta un inspekcijas pakalpojumiem	39 187	35 066
Ienākumi no projektu saskaņošanas	630	840
	<u>997 488</u>	<u>1 091 034</u>
	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
(3) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no ES finansēto projektu realizācijas	6 835	3 669
Ieņēmumi no SKLOIS projekta realizācijas	61 685	43 748
Ieņēmumi no pārējo projektu realizācijas	105	105
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma	14 006	14 006
Ieņēmumi no komandējuma izdevumu atmaksas	-	4 185
Ieņēmumi no autotransporta nomas	2 276	2 297
Ieņēmumi no kuģu žurnālu un publikācijas realizācijas	1 987	2 868
Ieņēmumi no telpu un citu objektu nomas un no iznomāto objektu komunāliem pakalpojumiem	8 078	7 865
Ieņēmumi no degvielas izdevumu atmaksas	382	597
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	9 030	1 440
Ieņēmumos atzītais uzkrājumu samazinājums	300	2 447
Pārējie ieņēmumi	213	4 120
	<u>104 897</u>	<u>87 347</u>
	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
(4) Materiālu izmaksas		
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		
Izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	5 108	4 867
	<u>5 108</u>	<u>4 867</u>
	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
(5) Personāla izmaksas		
a) atlīdzība par darbu		
Atlīdzība par darbu	658 689	674 554
	<u>658 689</u>	<u>674 554</u>
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	153 020	158 077
	<u>153 020</u>	<u>158 077</u>
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	14 525	14 172
Uzkrātas saistības neizmantojamiem darbinieku atvaļinājumiem	34 986	54 378
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	120	119
	<u>49 631</u>	<u>68 669</u>
Personāla izmaksas, kopā	<u>861 340</u>	<u>901 300</u>

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(6) Vērtības samazinājuma korekcijas	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	<u>72 352</u>	<u>69 205</u>
	72 352	69 205
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrība uzskata par parastām		
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	<u>1 169</u>	<u>1 597</u>
	1 169	1 597
Vērtības samazinājuma korekcijas, kopā	<u>73 521</u>	<u>70 802</u>
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
Transporta nelaimes gadījumu un incidentu izmeklēšanas biroja finansēšana	25 829	25 829
Dalības maksas	5 143	5 051
Komandējuma izdevumi	-	22 470
Autotransporta un peldošo līdzekļu ekspluatācijas izdevumi	20 406	22 751
Biroja izdevumi	29 957	24 750
Ēku, telpu un teritorijas uzturēšanas izdevumi	22 050	23 664
Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	1 071	2 958
Iekārtas, aparatūras un inventāra uzturēšanas izdevumi	820	3 878
Nomas maksājumi	6 037	9 067
Neatskaitāmais priekšnodoklis	8 761	7 467
Audita un sertifikācijas izmaksas	1 100	-
Darbinieku kvalifikācijas paaugstināšana un apmācības izdevumi	503	3 690
Sakaru izdevumi	6 961	6 331
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi un ēkām	27 809	27 810
Apdrošināšanas maksājumi	5 900	6 387
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	703	14 845
Juristu un ekspertu pakalpojumi	5 167	3 716
Darba aizsardzības izdevumi	1 717	1 868
Ārvalstī samaksātie nodokļi	327	739
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām un valūtas pirkšanas	-	1 092
Pārējie izdevumi	<u>1 481</u>	<u>1 381</u>
	<u>171 742</u>	<u>215 744</u>

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2020.	428 368	835 092	-	1 263 460
Iegādāts	-	-	365	365
31.03.2021.	428 368	835 092	365	1 263 825
Nolietojums				
31.12.2020.	(286 401)	(766 559)	-	(1 052 960)
Aprēķināts	(7 002)	(4 321)	-	(11 323)
31.03.2021.	(293 403)	(770 880)	-	(1 064 283)
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	141 967	68 533	-	210 500
Atlikusī vērtība 31.03.2021.	134 965	64 212	365	199 542

(9) Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi			Pārējie pamatlīdzekļi			Kopā
	Zemes gabali, ēkas un inženierbū- ves a)	Bākas un ar bākām saistītā zeme	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Peldošie līdzekļi	Pamatlīdzek- ļu izveidošanas izmaksas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2020.	2 235 362	953 044	-	2 650 866	215 989	850	6 056 111
Iegādāts	-	-	-	22 469	-	-	22 469
31.03.2021.	2 235 362	953 044	-	2 673 335	215 989	850	6 078 580
Nolietojums							
31.12.2020.	(140 257)	(485 754)	-	(2 280 441)	(50 421)	-	(2 956 873)
Aprēķināts	(16 893)	(4 108)	-	(32 839)	(7 189)	-	(61 029)
31.03.2021.	(157 150)	(489 862)	-	(2 313 280)	(57 610)	-	(3 017 902)
Atlikusī vērtība							
31.12.2020.	2 095 105	467 290	-	370 425	165 568	850	3 099 238
Atlikusī vērtība							
31.03.2021.	2 078 212	463 182	-	360 055	158 379	850	3 060 678

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(10) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Operatīvā līzings līgumu pirmie maksājumi, ilgtermiņa daļa	21 721	-	-
	21 721	-	-
(11) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Materiāli	24 584	28 836	28 904
Degviela	1 568	1 503	3 011
Rezerves daļas	572	572	572
	26 724	30 911	32 487
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	221 838	186 785	254 755
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(19 170)	(19 470)	(13 698)
	202 668	167 315	241 057
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas. Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 45 dienu laikā.			
(13) Citi debitori	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
PVN pārmaksa	2 256	-	-
Pārējie debitori	4 567	4 052	6 697
	6 823	4 052	6 697
(14) Nākamo periodu izmaksas	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Sakaru, datu bāzes un citi IT pakalpojumi	74 315	32 435	66 535
Iemaksas starptautiskās organizācijās	13 170	333	12 750
Transportlīdzekļu apdrošināšana	7 792	8 506	8 286
Operatīvā līzings līguma pirmie maksājumi, īstermiņa daļa (sk. 10.pielikumu)	4 694	-	6 380
Peldošo līdzekļu apdrošināšana	1 369	3 295	1 366
Komandējuma izdevumi	-	-	2 679
Laikraksti un žurnāli	2 988	3 915	3 609
Nekustamā īpašuma apdrošināšana	380	654	380
Darbinieku apdrošināšana	44 381	-	42 828
Valdes locekļu civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	2 445	-	2 223
Atvaļinājuma nauda un sociālās iemaksas	3 642	-	2 539
Darbinieku kvalifikācijas paaugstināšana	430	277	887
Pārējie izdevumi	1 107	478	1 305
	156 713	49 893	151 767

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(15) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 167 637	1 251 087	1 414 768
	<u>1 167 637</u>	<u>1 251 087</u>	<u>1 414 768</u>
(16) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Parāds par pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem	-	-	-
Parāds par degvielu	2 900	2 583	3 400
Parāds par komunālajiem pakalpojumiem	2 553	2 880	2 705
Operatīvā līzīngā maksājumi	-	-	715
Pārējie parādi	7 187	3 925	4 443
	<u>12 640</u>	<u>9 388</u>	<u>11 263</u>
(17) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 000	82 180	78 125
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	38 475	42 894	40 460
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	24	74	29
Nekustamā īpašuma nodoklis	18 530	-	20 700
Dabas resursu nodoklis	-	22	-
Pievienotās vērtības nodoklis	-	2 985	134
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	30	30	30
	<u>131 059</u>	<u>128 185</u>	<u>139 478</u>

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(18) Pārējie kreditori	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
Norēķini par darba samaksu	148 812	141 644	144 110
Norēķini par kļūdaini pārskaitītām summām	2 069	2 092	2 235
Pārējie kreditori	212	121	374
Parāds norēķinu personām	75	51	-
	<u>151 168</u>	<u>143 908</u>	<u>146 719</u>
(19) Nākamo periodu ieņēmumi	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa			
PHARE finansējums	9 173	9 278	9 595
SKLOIS finansējums	60 072	60 072	50 543
Citu Eiropas Savienības projektu finansējums	84 297	91 133	35 331
Pārējie ieņēmumi	-	-	254
	<u>153 542</u>	<u>160 483</u>	<u>95 723</u>
Īstermiņa daļa			
PHARE finansējums	422	422	422
SKLOIS finansējums	73 210	72 702	67 597
Citu Eiropas Savienības projektu finansējums	27 354	27 354	14 676
Pārējie ieņēmumi	1 703	2 863	1 463
	<u>102 689</u>	<u>103 341</u>	<u>84 158</u>

a) Nākamo periodu ieņēmumos ir uzrādīts PHARE finansējums, kas bija saņemts pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu ieņēmumi no PHARE finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikā, attiecīgi 10 un 40 gados.

b) Saskaņā ar Jūrlietu pārvaldes un jūras drošības likuma 5. panta 6.1 punktu Satiksmes ministrija, sākot ar 2019. gada 1. janvāri, ir deleģējusi Sabiedrībai Starptautiskās kravu loģistikas un ostu informācijas sistēmas (turpmāk – SKLOIS) turētāja funkcijas. Deleģētā pārvaldes uzdevuma izpildei Satiksmes ministrija piešķir Sabiedrībai finansējumu kā fiksētu maksu EUR 248 771 apmērā katru gadu. Daļa no saņemtā finansējuma paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu iegādei un ir atspoguļota bilancē nākamo periodu ieņēmumu satāvā un pakāpeniski, atbilstoši kārtējā gada ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma summas daļām, iekļauta attiecīgo pārskata gadu ieņēmumos. 2021.gada 1.ceturksnī tika saņemts EUR 62 193. Ieņēmumos atzītā summa sastādā EUR 61 685.

c) Sabiedrība ir iesaistīta kā finansējuma saņēmējs vairākos citos Eiropas Savienības projektos, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek kompensētas noteiktā apjomā ar projektu realizāciju saistītas izmaksas. Šis finansējums izdevumu segšanai tiek attiecināts uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotāciju saņemšanai. Nākamo periodu ieņēmumu atlikumā ir saņemtais finansējums nākamo periodu izmaksu segšanai.

Iepriekšējos gados Sabiedrība tika iesaistīta CEF projektā “Finalizing the Motorways of the Sea – Surveying the Baltic Sea” (FAMOS). Bija paredzēts, ka projekta realizācija tiks sadalīta trīs posmos ar darbības termiņu līdz 2020.gadam, bet projekta trešais posms netika akceptēts. Pirmais posms FREJA tika pabeigts 2016.gadā. Otrais posms ODIN tika pabeigts 2018. gadā. Saņemtais finansējums paredzēts ilgtermiņa ieguldījumu iegādei un ir atspoguļots bilancē nākamo periodu ieņēmumu satāvā un pakāpeniski, atbilstoši kārtējā gada ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma summas daļām, iekļauts attiecīgo pārskata gadu ieņēmumos. 2021.gada 1.ceturksnī ieņēmumos atzītā summa sastāda EUR 6 835.

(20) Uzkrātās saistības	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	203 933	168 947	215 858
Uzkrātās darbinieku atlīdzības izmaksas	-	-	67 028
Pārējās uzkrātās saistības	10 996	10 320	9 605
	<u>214 929</u>	<u>179 267</u>	<u>292 491</u>

VSIA "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.martam

(21) Operatīvas nomas līgumi

2021. gada februārī *Sabiedrība* noslēdza operatīvā līzings līgumu uz pieciem gadiem par trīs vieglo automašīnu nomu. Pārskata periodā peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītas nomas izmaksas EUR 1 384 apmērā.

Nomas līgumu laušanas vai izbeigšanas gadījumā, atkarībā no konkrētā līguma nosacījumiem, Sabiedrībai var būt pienākums veikt papildus maksājumus līzings objekta izpirkšanai vai arī citus līgumā paredzētos maksājumus.

Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda:

31.03.2021.
EUR

Maksājama 1 gadu laikā
Maksājama 2-5 gadu laikā

6 039

28 827

34 866

(22) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tā pircēju parādiem USD un GBP valūtā. Sabiedrībai nav būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas pārskata perioda beigās.

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā operatīvā līzings līgumiem ar mainīgu procentu likmi.

Kredītrisks

Sabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, citu debitoru parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Jānis Krastiņš
Valdes priekšsēdētājs

Artūrs Brokovskis-Vaivods
Valdes loceklis

Gaļina Spodareva
Galvenais grāmatvedis

Rīgā, 2021. gada 18. maijā