



# VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Starpperiodu finanšu pārskats  
par 2022. gada 9 mēnešiem

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## SATURS

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| Vispārīga informācija          | 3     |
| Vadības ziņojums               | 4-5   |
| Ieņēmumu un izdevumu pārskats  | 6     |
| Finanšu pārskats:              |       |
| Bilance                        | 7-8   |
| Naudas plūsmas pārskats        | 9     |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10    |
| Finanšu pārskata pielikums     | 11-30 |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

#### Vispārīga informācija

|  |   |
|--|---|
| Nosaukums                              | Ventspils brīvostas pārvalde  |
| Juridiskais statuss                    | Atvasināta publisko tiesību juridiska persona   |
| Dibināšana                             | Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”  |
| Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs | 90000284085   |
| Juridiskā adrese                       | Jāņa iela 19,<br>Ventspils, Latvija<br>LV-3601  |
| Pārvaldnieks                           | Andris Purmalis, no 17.12.2019.   |
| Valdes priekšsēdētāja                  | Inguna Strautmane, valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019.   |
| Valdes locekļi                         | Ģirts Valdis Kristovskis, valdes priekšsēdētājas vietnieks, LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019.<br><br>Laila Spaliņa, LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.<br><br>Kaspars Rožkalns, LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020. |
| Finanšu pārskats                       | 2022. gada 1. janvāris – 30. septembris   |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Ventspils brīvoostas pārvalde ir institūcija, kas saskaņā ar Likumu par ostām un Ventspils brīvoostas likumu nodarbojas ar ostas pārvaldīšanu, nodrošina kuģošanas drošību, ostas infrastruktūras uzturēšanu, uzlabošanu un attīstību ilgtermiņā. Šim nolūkam nepieciešamais finansējums iegūts, iekasējot ostas maksas, iznomājot nekustamo īpašumu (zeme, piestātnes, ēkas), sniedzot maksas pakalpojumus, piesaistot kredītus un ES fondu līdzekļus.

### Pārvaldes darbība pārskata periodā

Ventspils brīvoostas pārvalde 2022. gadā strādā saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvoostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2022. gada 9 mēnešos sasniedza 13.99 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 10.50 milj. tonnas 9 mēnešos. Investīciju programma tika finansēta 1.42 milj. EUR apjomā.

2022.gada 9 mēnešos Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās vairāku ES līdzfinansējuma programmu projektu realizācija:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļu attīstība Ventspils brīvoostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvoostas hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" līdzfinansēti divi rūpniecisko ēku būvniecības projekti: Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6 un Ganību ielā Nr.103, kas tika nodota ekspluatācijā 2021.gada 16. jūnijā.

Projektu realizācijai tiek izmantots piešķirtais ES Kohēzijas fonda un Eiropas Reģionālā attīstības fonda līdzfinansējums, un Valsts Kases kredītlīdzekļi.

2021.gada sākumā Ventspils brīvoostas pārvalde ieguva tiesības īstenot Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021. gada perioda programmas "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" atklātā konkursa "Ar vēsturiski piesārņotajām teritorijām saistīto risku samazināšana" Nr. NFI/AK/04 "Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI "ŪDEKA" ( Kad. Nr. 27000290133) teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase ( Kad. Nr. 27000290007) - sanācija" jeb "Ventspils brīvoostas pārvaldes vēsturiski piesārņoto vietu sanācija" projektu. Atbalsta programmu administrē Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Projekta kopējā summa ~5,1 milj. EUR, atbalsta likme 85 %. Īstenošanas termiņš no 01.07.2021. līdz 30.04.2024. Projekts paredz vēsturiski ar naftas produktiem piesārņotas teritorijas sanāciju.

Turpinās ostas teritorijas sakārtošanas un uzturēšanas darbi, kā arī neatliekami hidrotehnisko būvju remontu.

2022.gada 9 mēnešos Ventspils ostā tika apkalpoti 1019 kuģi, kas ir par 32 kuģiem vairāk nekā 2021.gada 9 mēnešos. Kravu apgrozījums 2022.gada 9 mēnešos bija 10.50 milj.t., kas ir par 26.4% vairāk salīdzinājumā ar 2021.gada 9 mēnešiem.

### Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2022.gada 9 mēnešu pārskata rezultātus.

### Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās. Likumprojekts 2022.gada 26.aprīlī tika apstiprināts, kā rezultātā Ventspils brīvoostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim.

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvoostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 24.02.2022. lēmumu par militāru operāciju veikšanu Ukrainā un šobrīd redzamās faktiskās karadarbības, kā arī tam sekojošajām starptautiskajām sankcijām.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Nākotnes perspektīva (turpinājums)

Lai arī 2022.gada pirmo 9 mēnešu rezultāti uzrāda kravu plūsmas pieaugumu, kas galvenokārt ir pateicoties Kazahstānas ogļu tranzīta atjaunošanai 2021.gada nogalē, kopējā situācija par ietekmi uz ostu saimniecību ir neskaidra un nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu, kā arī šo valstu šķērsojošo tranzīta kravu apstāšanās, kas būtiski ietekmēs kopējos ostas darbības rezultātus.

### Finanšu risku vadība

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu politiku Uzņēmums kontrolē finanšu riskus, kas atspoguļoti gada pārskata pielikuma 25. piezīmē.

Ventspils brīvostas pārvaldē izveidotais Finanšu uzraudzības un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus.

Andris Purmalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022.gada 15. NOVEMBRI

2022.gada 9 mēnešu finanšu pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2022.gada 30. NOVEMBRI N: 25/6

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2022. gada 9 mēnešiem

|  | Pielikums | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Pamatdarbības ieņēmumi                           | 3         | 13 994 553       | 11 289 062       |
| Sniegto pakalpojumu izmaksas                     | 4         | (11 960 169)     | (10 909 361)     |
| <b>Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b> |           | <b>2 034 384</b> | <b>379 701</b>   |
| Administrācijas izmaksas                         | 5         | (1 929 829)      | (1 884 719)      |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi          | 7         | 2 722 437        | 1 381 657        |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas          | 8         | (7 330)          | (104 812)        |
| Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi         | 9         | 65 152           | 3 102            |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas       | 10        | (600 805)        | (433 671)        |
| <b>Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>       |           | <b>2 284 009</b> | <b>(658 742)</b> |

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmallis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 15. NOVEMBRI

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 30. septembrī ( 1 )

|   |  | <b>AKTĪVS</b> |                    |                    |                    |
|---|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   |  | Pielikums     | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR | 30.09.2021.<br>EUR |
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>   |  |               |                    |                    |                    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>   |  |               |                    |                    |                    |
| * Programmatūru licences  |  |               | -                  | -                  | 27 772             |
| KOPĀ  |  |               | -                  | -                  | 27 772             |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>  |  |               |                    |                    |                    |
| * Zemes gabali, ēkas un būves   |  |               | -                  | -                  | 146 703 817        |
| * Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos                       |  |               | -                  | -                  | 176 774            |
| * Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos            |  |               | -                  | -                  | 8 817 106          |
| * Iekārtas un mašīnas   |  |               | -                  | -                  | 797 828            |
| * Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    |  |               | -                  | -                  | 893 253            |
| * Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |  |               | -                  | -                  | 5 719 674          |
| * Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  |  |               | -                  | -                  | 1 658 638          |
| KOPĀ  |  |               | -                  | -                  | 164 767 090        |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>                                   |  |               |                    |                    |                    |
| Citi ilgtermiņa debitori  |  |               | -                  | -                  | 33 899             |
| KOPĀ  |  |               | -                  | -                  | 33 899             |
| <b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>                                      |  |               | -                  | -                  | <b>164 828 761</b> |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>  |  |               |                    |                    |                    |
| <b>Krājumi</b>  |  |               |                    |                    |                    |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                            |  |               | 528 354            | 543 224            | 544 341            |
| Avansa maksājumi par precēm   |  |               | 13 941             | 13 560             | 13 599             |
| * Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi                           |  | 11            | 42 347             | 42 447             | -                  |
| * Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi                                      |  | 12            | 160 491 544        | 164 611 511        | -                  |
| KOPĀ  |  |               | <b>161 076 186</b> | <b>165 210 742</b> | <b>557 940</b>     |
| <b>Debitori</b>   |  |               |                    |                    |                    |
| Pircēju un pasūtītāju parādi  |  | 13            | 1 903 143          | 1 444 182          | 1 580 850          |
| Citi debitori   |  | 14            | 202 854            | 91 219             | 74 910             |
| Nākamo periodu izmaksas   |  | 15            | 130 658            | 77 145             | 664 380            |
| KOPĀ  |  |               | <b>2 236 655</b>   | <b>1 612 546</b>   | <b>2 320 140</b>   |
| <b>Nauda</b>  |  | <b>16</b>     | <b>9 624 769</b>   | <b>5 605 327</b>   | <b>5 131 356</b>   |
| <b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>   |  |               | <b>172 937 610</b> | <b>172 428 615</b> | <b>8 009 436</b>   |
| <b>KOPĀ AKTĪVS</b>  |  |               | <b>172 937 610</b> | <b>172 428 615</b> | <b>172 838 197</b> |

\* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andris Pūrmalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada ...15. NOVEMBRĪ

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 30. septembrī ( 2 )

|   | PASĪVS    |                    |                    |                    |
|---|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | Pielikums | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR | 30.09.2021.<br>EUR |
| <b>PAŠU KAPITĀLS</b>  |           |                    |                    |                    |
| Pārējās rezerves  | 17        | 1 266 242          | 1 415 430          | 1 415 430          |
| Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem            |           | 53 085 572         | 50 566 385         | 50 560 683         |
| Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem            |           | 2 284 009          | 2 519 187          | (658 742)          |
| <b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>                                       |           | <b>56 635 823</b>  | <b>54 501 002</b>  | <b>51 317 371</b>  |
| <b>KREDITORI</b>  |           |                    |                    |                    |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                     |           |                    |                    |                    |
| * Aizņēmumi no kredītiestādēm                                   |           | -                  | -                  | 24 830 748         |
| * Nākamo periodu ieņēmumi                                       |           | -                  | -                  | 86 609 574         |
| <b>KOPĀ</b>   |           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>111 440 322</b> |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                      |           |                    |                    |                    |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                     | 18        | 26 309 121         | 28 957 081         | 3 799 870          |
| No pircējiem saņemtie avansi                                    |           | 223 240            | 2 000              | 20 200             |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                          |           | 1 769 933          | 1 237 804          | 1 220 006          |
| Parādi saistītām personām                                       | 19        | 50                 | 32 630             | 99                 |
| Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. | 20        | 325 044            | 281 829            | 301 049            |
| Pārējie kreditori   | 21        | 354 133            | 371 647            | 226 996            |
| Nākamo periodu ieņēmumi   | 22        | 87 320 266         | 86 610 654         | 4 512 284          |
| Uzkrātās saistības  | 23        | -                  | 433 968            | -                  |
| <b>KOPĀ</b>   |           | <b>116 301 787</b> | <b>117 927 613</b> | <b>10 080 504</b>  |
| <b>KOPĀ KREDITORI</b>   |           | <b>116 301 787</b> | <b>117 927 613</b> | <b>121 520 826</b> |
| <b>KOPĀ PASĪVS</b>  |           | <b>172 937 610</b> | <b>172 428 615</b> | <b>172 838 197</b> |

\* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis  
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 15. NOVEMBRI



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Naudas plūsmas pārskats par 2022. gada 9 mēnešiem**

|   | Pielikums | 01.01.2022.-<br>30.09.2022.<br>EUR | 01.01.2021.-<br>30.09.2021.<br>EUR |
|---|-----------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>   |           |                                    |                                    |
| Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem  |           | 2 284 009                          | (658 742)                          |
| Korekcijas:   |           |                                    |                                    |
| Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija                                 | 11;12     | 5 884 305                          | 5 624 748                          |
| Procentu ieņēmumi   | 9         | (65 152)                           | (3 102)                            |
| Procentu izmaksas   | 10        | 600 805                            | 433 671                            |
| Uzkrāto saistību samazinājums   | 23        | (433 968)                          | (365 160)                          |
| Nākamo periodu izmaksu palielinājums  | 15        | (53 513)                           | (62 499)                           |
| Ieņēmumos atzītais ES finansējums   |           | -                                  | -                                  |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas  |           | (147 266)                          | 373 289                            |
| <b>Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b> |           | <b>8 069 220</b>                   | <b>5 342 205</b>                   |
| Krājumu samazinājums/ (pieaugums)   |           | 14 489                             | (19 824)                           |
| Debītoru parādu (pieaugums)/ samazinājums   |           | (505 444)                          | 35 207                             |
| Kredītoru parādu pieaugums/(samazinājums)   |           | 746 490                            | (1 366 390)                        |
| <b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>   |           | <b>8 324 755</b>                   | <b>3 991 198</b>                   |
| Samaksātie procenti   |           | -                                  | (433 671)                          |
| <b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>  |           | <b>8 324 755</b>                   | <b>3 557 527</b>                   |
| <b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>   |           |                                    |                                    |
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde   |           | (1 766 160)                        | (1 179 705)                        |
| Saņemtie procenti   |           | -                                  | -                                  |
| <b>Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā</b>  |           | <b>(1 766 160)</b>                 | <b>(1 179 705)</b>                 |
| <b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>  |           |                                    |                                    |
| Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai   |           | (2 854 129)                        | (4 902 103)                        |
| Saņemtie aizdevumi  |           | 206 169                            | 1 239 277                          |
| Samaksātie procenti   |           | (600 805)                          | -                                  |
| Saņemtais līdzfinansējums   |           | 709 612                            | 2 153 481                          |
| <b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>   |           | <b>(2 539 153)</b>                 | <b>(1 509 345)</b>                 |
| <b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā</b>                              |           | <b>4 019 442</b>                   | <b>868 477</b>                     |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>                                 |           | <b>5 605 327</b>                   | <b>4 262 879</b>                   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>                                 | 16        | <b>9 624 769</b>                   | <b>5 131 356</b>                   |

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gada 9 mēnešiem**

|  | Pārējās<br>rezerves | Iepriekšējo<br>gadu<br>ieņēmumu<br>pārsniegums<br>pār<br>izdevumiem | Pārskata<br>perioda<br>ieņēmumu<br>pārsniegums<br>pār<br>izdevumiem | Kopā              |
|--|---------------------|---|---|-------------------|
| <b>2020. gada 31. decembrī</b>                                 | <b>1 415 430</b>    | <b>47 373 467</b>   | <b>3 192 918</b>  | <b>51 981 815</b> |
| Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale | -                   | 3 192 918   | (3 192 918)   | -                 |
| Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem           | -                   | -   | 2 519 187   | 2 519 187         |
| <b>2021. gada 31. decembrī</b>                                 | <b>1 415 430</b>    | <b>50 566 385</b>   | <b>2 519 187</b>  | <b>54 501 002</b> |
| Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale | -                   | 2 519 187   | (2 519 187)   | -                 |
| Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem           | -                   | -   | 2 284 009   | 2 284 009         |
| Pārklasificēti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi                | (149 188)           | -   | -   | (149 188)         |
| <b>2022. gada 30. septembrī</b>                                | <b>1 266 242</b>    | <b>53 085 572</b>   | <b>2 284 009</b>  | <b>56 635 823</b> |

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārēja informācija par pārvaldi

Ventspils Ostas pārvalde izveidota pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Ostas Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”. Ventspils brīvostas pārvalde ir Ventspils Ostas administrācijas aktīvu un saistību pārņēmēja. Saskaņā ar 1997. gada 16. jūnija Ventspils pilsētas domes (turpmāk arī – Domes) lēmumu Ventspils Ostas pārvaldi pārdēvēja par Ventspils Brīvostas pārvaldi (turpmāk tekstā Pārvalde). Līdz 2010. gada 11. augustam tā bija koleģiāla pašvaldības pārvaldes iestāde. Saskaņā ar 2010. gada 28. jūlija grozījumiem LR likumā par ostām, Pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona sākot ar 2010. gada 11. augustu.

2019. gada 19. decembrī veikti grozījumi likumā par ostām un Ventspils brīvostas likumā. Saskaņā ar Ventspils brīvostas likuma grozījumiem tika nodibināta akciju sabiedrība “Ventas osta”, kas pildīs ostas pārvaldītāja funkcijas. 2020. gada 25. februārī Ministru kabinets izdeva noteikumus Nr. 119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā”, kas nosaka ostas pārvaldīšanas kārtību pārejas periodā. 2022. gada 27. aprīlī stājās spēkā grozījumi Likumā par ostām, kurā paredzēts, ka Ventspils brīvostas pārvalde līdz 2022. gada 31. decembrim tiks likvidēta.

Pārvaldes galvenie darbības virzieni ir ostas maksu un nomas maksājumu iekasēšana, ostas darbību regulējošo noteikumu izstrāde un infrastruktūras attīstība, kuģu tauvošanas un citu pakalpojumu sniegšana Ventspils ostā. Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15. punktā noteikto, līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7. pants trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) un šā likuma 7. panta 1<sup>2</sup>. daļā kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība “Ventas osta”.

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likumu” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu, līdz brīdim, kad Pārvaldes funkcijas pārņems akciju sabiedrība “Ventas osta”. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 26. pielikumā.

2022. gada 30. septembrī Pārvalde atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Ieņēmumu un izdevumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 2 284 009 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2022. gada 30. septembrī Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 56 635 823 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas, ERAF fonda un Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējumu, kredītīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem.

#### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa (dienas sākumā), kuru nosaka pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas ieņēmumu un izdevumu pārskatā neto vērtībā.

Pārvaldes finanšu pārskata sagatavošanā izmantotais Eiropas Centrālās Bankas noteiktais valūtas maiņas kurss (EUR pret ārvalstu valūtas vienību) bija šāds:

|                           | CHF    |
|---------------------------|--------|
| 2022. gada 30. septembris | 1.0459 |
| 2021. gada 30. septembris | 0.9234 |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### Pamatlīdzekļi

#### Zeme

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīta zeme, kura iegādāta pēc 2010. gada 11. augusta. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Ventspils brīvostas pārvaldes teritorijā esošā Ventspils valstspilsētas pašvaldības un uz valsts iestāžu vārda reģistrētai īpašumā esošā un piekritošā zeme, kas nodota Pārvaldes valdījumā, ir atspoguļota ārpusbilancē.

#### Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra, un kuru īpašumtiesības tiek reģistrētas uz Pārvaldes vārda. Tāpat valdījumā saņemto pamatlīdzekļu kapitalizētās rekonstrukcijas izmaksas, kas radušās pēc 2010. gada 11. augusta, tiek uzskaitītas bilancē. Pārvalde bilancē atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums. 2021.gadā Pārvalde konstatēja, ka autotransports, kuģi un pamatlīdzekļi, kas saistīti ar kuģiem un autotransportu, uzskaitīti ārpusbilancē kā Ventspils valstspilsētas pašvaldības vai valsts īpašums. Taču Latvijas kuģu reģistrā un CSDD Transportlīdzekļu reģistrā kuģi un automašīnas reģistrētas kā Ventspils brīvostas pārvaldes īpašums. Attiecīgi tas tiek uzskaitīts kā Pārvaldes īpašums un tie no ārpusbilances kontiem tika pārcelti uz bilances kontiem

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Sākotnējā vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuits nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļu komponentu nolietojums tiek aprēķināts ņemot vērā aktīvo lietderīgās lietošanas laiku, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katra atsevišķa pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laiku nosaka pārvaldnieka izveidota un apstiprināta Pamatlīdzekļu izvērtēšanas komisija. Pamatlīdzekļiem vidēji tiek piemērots šāds derīgās lietošanas laiks:

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| <i>Ēkas un būves</i>         | <i>240 – 600 mēneši</i> |
| <i>Iekārtas un mašīnas</i>   | <i>120 – 360 mēneši</i> |
| <i>Pārējie pamatlīdzekļi</i> | <i>60 – 300 mēneši</i>  |

Ja pamatlīdzekļi, kuru iegādei tika izmantoti Pārvaldes līdzekļi, tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas ieņēmumu un izdevumu pārskatā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildu vērtība.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizdevumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizdevumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Kārtējie un kapitālie remontu, kā arī investīcijas pamatlīdzekļos tiek veikti atbilstoši valdes apstiprinātajam Pārvaldes budžetam.

#### Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde saskaņā ar LR Satiksmes ministrijas rīkojumiem un Domes lēmumiem vairāku gadu laikā no valsts un Domes ir saņēmusi valdījumā pietātnes un hidrotehniskās būves atbilstoši Likuma par ostām 4.panta prasībām, kā arī šīs būves rekonstruēja par saviem līdzekļiem, un šos pamatlīdzekļus uzskaitīja savā bilancē.

Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem. No Domes valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus un līdz 2010. gada 11. augusta par saviem līdzekļiem veiktos ieguldījumus tajos Pārvalde

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## **2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

### **Pamatlīdzekļi (turpinājums)**

pārklasificēja ārpusbilancē, veicot retrospektīvu korekciju. Ārpusbilancē pārklasificēti arī no Latvijas Jūras administrācijas valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, no valsts valdījumā saņemtie nekustāmie īpašumi, kurus brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

### **Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu atzīšana un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumu vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

2012. gadā pēc izmaiņām grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem, nemateriālie ieguldījumi, kuri iegādāti līdz 2010. gada 23. februārim, tiek atspoguļoti Pārvaldes ārpusbilancē, izņemot programmatūru, kas paredzēta jūras un upes kanāla padziļināšanai, kuru 2021. gadā pārklasificēja bilancē, veicot retrospektīvu korekciju.

### **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori**

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, izvērtējot katru atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. 2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamos finanšu riskus, tai skaitā darbs ar pārādniekiem.

### **Nauda**

Bilancē atspoguļotā nauda ietver naudu bankā un kasē.

### **Aizņēmumi**

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski iekļauta ieņēmumu un izdevumu pārskatā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Pārvaldei gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### **Pakalpojumu sniegšana**

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no ostas pakalpojumiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

#### **Nomas ieņēmumi**

Nomas ieņēmumi tiek uzskaitīti spēkā esošiem nomas līgumiem visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

#### **Procenti**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## **2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Saskaņā ar spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem Pārvalde ir atbrīvota no uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.

### **Finanšu izdevumi**

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pieņemšanai ekspluatācijā iekļauj nepabeigtās celtniecības sākotnējā vērtībā atbilstoši pamatlīdzekļu uzskaites politikai. Pārējās izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas postenī „Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”.

### **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatā atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.

### **Darījumi ar saistītām personām**

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Pārvaldes darbību, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole. Par saistīto pusi tiek uzskatīta Ventspils valstspilsētas pašvaldība.

### **Dotācijas**

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

### **Nākamo periodu ieņēmumi**

Latvijas valsts un Eiropas Savienības saņemto līdzfinansējumu pamatlīdzekļu iegādei Pārvalde atspoguļo saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru Kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", uzrādot saņemto finansējuma summu nākamo periodu ieņēmumos un pēc tam tos proporcionāli iekļaujot ieņēmumos atbilstoši pamatlīdzekļa kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summām.

Par Latvijas valsts un Eiropas Savienības finanšu līdzekļiem iegādātos aktīvus atbilstoši līgumu noteikumiem nedrīkst atsavināt 5 gadu laikā no to nodošanas ekspluatācijā.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 3. Pamatdarbības ieņēmumi

|                                | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kanāla maksa                   | 2 940 111         | 2 486 640         |
| Tonnāžas maksa                 | 2 709 191         | 1 589 393         |
| Zemes iznomāšana               | 1 955 189         | 1 920 116         |
| Piestātņu iznomāšana           | 1 850 911         | 1 619 082         |
| Loču maksa                     | 1 444 415         | 981 711           |
| Sanitārā maksa                 | 393 806           | 161 135           |
| Tauvošanas pakalpojumi         | 297 285           | 264 858           |
| Pasažieru maksa                | 112 898           | -                 |
| Mazo kuģu maksa                | 2 684             | 5 369             |
| Kravas maksa                   | 1 254             | 1 915             |
| Prāmja maksa                   | -                 | 115 595           |
| Pārējie pamatdarbības ieņēmumi | 2 286 809         | 2 143 248         |
| <b>KOPĀ:</b>                   | <b>13 994 553</b> | <b>11 289 062</b> |

### 4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

|   | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|---|-------------------|-------------------|
| Amortizācija un nolietojums                 | 5 794 759         | 5 527 694         |
| Ražošanas objektu uzturēšana                | 3 213 527         | 2 088 376         |
| Personāla izmaksas                          | 1 940 756         | 2 363 012         |
| Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā | 565 324           | 408 332           |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                  | 220 265           | 231 367           |
| Degvielas, eļļas izlietojums                | 98 717            | 120 029           |
| Apdrošināšana                               | 84 247            | 104 671           |
| Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas        | 32 009            | 58 132            |
| Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas  | 9 769             | 6 811             |
| Pamatlīdzekļu noma                          | 796               | 937               |
| <b>KOPĀ:</b>                                | <b>11 960 169</b> | <b>10 909 361</b> |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 5. Administrācijas izmaksas

|   | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| Personāla izmaksas                        | 1 375 477        | 1 316 867        |
| Pārējās administrācijas izmaksas          | 192 722          | 170 989          |
| Amortizācija un nolietojums               | 89 512           | 97 053           |
| Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma | 76 159           | 79 371           |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas         | 63 934           | 93 583           |
| Komandējumu izmaksas                      | 38 095           | 9 576            |
| Apdrošināšanas izmaksas                   | 31 685           | 30 412           |
| Transporta izmaksas                       | 25 832           | 21 471           |
| Reklāmas izmaksas                         | 15 924           | 34 200           |
| Dalība izstādēs un citos pasākumos        | 13 776           | 22 692           |
| Kancelejas un pasta izmaksas              | 6 713            | 8 505            |
| <b>KOPĀ:</b>                              | <b>1 929 829</b> | <b>1 884 719</b> |

### 6. Personāla izmaksas

|   | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| Atlīdzība par darbu                               | 2 696 579        | 2 992 163        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 619 654          | 687 716          |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>3 316 233</b> | <b>3 679 879</b> |

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

|   | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| <u>Vadības atlīdzība</u>                          |                  |                  |
| Atlīdzība par darbu                               | 1 025 218        | 973 346          |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 240 278          | 228 497          |
| <u>Valdes locekļi</u>                             |                  |                  |
| Atlīdzība par darbu                               | 88 989           | 93 138           |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 20 992           | 21 886           |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>1 375 477</b> | <b>1 316 867</b> |

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 188 darbiniekus (2021. gada beigās: 212 darbinieku).



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Kopējās personāla izmaksas ir iekļautas šādos ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņos:

|   | 2022<br>EUR             | 2021<br>EUR             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Atlīdzība par darbu                               | 1 582 372               | 1 925 679               |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 358 384                 | 437 333                 |
| Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:                | <u>1 940 756</u>        | <u>2 363 012</u>        |
| <u>Administrācijas izmaksas</u>                   |                         |                         |
| Atlīdzība par darbu                               | 1 114 207               | 1 066 484               |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 261 270                 | 250 383                 |
| Kopā administrācijas izmaksās:                    | <u>1 375 477</u>        | <u>1 316 867</u>        |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <u><b>3 316 233</b></u> | <u><b>3 679 879</b></u> |

### 7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

|   | 2022<br>EUR             | 2021<br>EUR             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi        | 2 643 389               | 1 244 078               |
| Ieņēmumi no uzņēmumiem                      | 59 996                  | 71 981                  |
| Soda nauda no maksājumu kavējumiem ( Neto ) | 15 993                  | 43 416                  |
| Darījumi ar metāllūžņiem                    | 1 740                   | 0                       |
| Atgūti šaubīgie parādi                      | 1 319                   | 22 182                  |
| <b>KOPĀ:</b>                                | <u><b>2 722 437</b></u> | <u><b>1 381 657</b></u> |

### 8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|   | 2022<br>EUR         | 2021<br>EUR           |
|---|---------------------|-----------------------|
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 7 330               | 104 812               |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <u><b>7 330</b></u> | <u><b>104 812</b></u> |

### 9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

|                   | 2022<br>EUR          | 2021<br>EUR         |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| Procentu ieņēmumi | 65 152               | 3 102               |
| <b>KOPĀ:</b>      | <u><b>65 152</b></u> | <u><b>3 102</b></u> |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

### 10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

|   | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|---|----------------|----------------|
| Procentu maksājumi par aizņēmumiem      | 600 317        | 433 467        |
| Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto | 488            | 204            |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>600 805</b> | <b>433 671</b> |

### 11. Nemateriālie ieguldījumi

|                                     | Programmu<br>licences | KOPĀ<br>EUR   |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Sākotnējā vērtība 31.12.2020.       | 203 324               | 203 324       |
| legāde                              | 18 353                | 18 353        |
| Izslēgšana                          | (5 221)               | (5 221)       |
| Sākotnējā vērtība 31.12.2021.       | 216 456               | 216 456       |
| legāde                              | 10 059                | 10 059        |
| Izslēgšana                          | (2 014)               | (2 014)       |
| Sākotnējā vērtība 30.09.2022.       | 224 501               | 224 501       |
| Uzkrātā amortizācija 31.12.2020.    | 165 930               | 165 930       |
| Amortizācija                        | 13 300                | 13 300        |
| Likvidēto aktīvu amortizācija       | (5 221)               | (5 221)       |
| Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.    | 174 009               | 174 009       |
| Amortizācija                        | 10 159                | 10 159        |
| Likvidēto aktīvu amortizācija       | (2 014)               | (2 014)       |
| Uzkrātā amortizācija 30.09.2022.    | 182 154               | 182 154       |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2021.</b> | <b>42 447</b>         | <b>42 447</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2022.</b> | <b>42 347</b>         | <b>42 347</b> |

# Ventspils brīvostas pārvalde

Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

Nodoļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2022. gada 9 mēnešu pārskats

## Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 12. Pamatīdzekļi

|   | Zemes gabali, ēkas un būves | Ilgtermiņa ieguldījumi normātajos pamatīdzekļos | lektātas un mašīnas | Pārējie pamatīdzekļi un inventārs | Pamatīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem | Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatīdzekļos | KOPĀ EUR           |
|---|-----------------------------|---|---------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------|
| legādes vērtība 31.12.2020.             | 171 880 211                 | 1 776 597                                       | 10 978 325          | 2 905 081                         | 22 104 912  | 2 520 821                           | 16 161 950  | 228 327 897        |
| 2021                                    | 226 868                     | 48 769  | 125 745             | 184 083                           | 1 805 281   | 594 505                             | -   | 2 985 251          |
|   | 17 679 572                  | -   | -                   | 31 167                            | (16 857 901)  | (852 838)                           | -   | -                  |
|   | (181 808)                   | -   | (232 379)           | (46 141)                          | (71 445)  | (256 490)                           | -   | (788 263)          |
| legādes vērtība 31.12.2021.             | 189 604 843                 | 1 825 366                                       | 10 871 691          | 3 074 190                         | 6 980 847   | 2 005 998                           | 16 161 950  | 230 524 885        |
| 2022                                    | 1 173                       | -   | 116 436             | 38 348                            | 1 534 370   | 65 774                              | -   | 1 756 101          |
|   | 233 948                     | -   | -                   | 4 253                             | 529 119   | (768 493)                           | -   | (1 173)            |
|   | -                           | -   | -                   | (37 618)                          | (10)  | -                                   | -   | (37 628)           |
| legādes vērtība 30.09.2022.             | 189 839 964                 | 1 825 366                                       | 10 988 127          | 3 079 173                         | 9 044 326   | 1 303 279                           | 16 161 950  | 232 242 185        |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.       | 38 023 441                  | 1 631 891                                       | 10 023 136          | 2 064 867                         | -   | -                                   | 7 003 060   | 58 746 395         |
| 2021                                    | 6 668 388                   | 23 278  | 160 146             | 155 093                           | -   | -                                   | 455 712   | 7 462 617          |
|   | (54 865)                    | -   | (197 487)           | (43 286)                          | -   | -                                   | -   | (295 638)          |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.       | 44 636 964                  | 1 655 169                                       | 9 985 795           | 2 176 674                         | -   | -                                   | 7 458 772   | 65 913 374         |
| 2022                                    | 5 267 125                   | 19 734  | 149 202             | 96 301                            | -   | -                                   | 341 784   | 5 874 146          |
|   | (37)                        | -   | -                   | -                                 | -   | -                                   | -   | (37)               |
|   | -                           | -   | -                   | (36 842)                          | -   | -                                   | -   | (36 842)           |
| Uzkrātais nolietojums 30.09.2022.       | 49 904 052                  | 1 674 903                                       | 10 134 997          | 2 236 133                         | -   | -                                   | 7 800 556   | 71 750 641         |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2021. EUR</b> | <b>144 967 879</b>          | <b>170 197</b>                                  | <b>885 896</b>      | <b>897 516</b>                    | <b>6 980 847</b>  | <b>2 005 998</b>                    | <b>8 703 178</b>  | <b>164 611 511</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2022. EUR</b> | <b>139 935 912</b>          | <b>150 463</b>                                  | <b>853 130</b>      | <b>843 040</b>                    | <b>9 044 326</b>  | <b>1 303 279</b>                    | <b>8 361 394</b>  | <b>160 491 544</b> |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilancē tiek uzrādīta zeme un nekustamais īpašums, kurš iegādāts vai rekonstruēts pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra. Bilancē tiek atspoguļoti Pārvaldes ieguldījumi no Domes valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kuru iegādē vai rekonstrukcijai ir piesaistīts līdzfinansējums. Zeme, kas tika saņemta valdījumā no Domes, kā arī daļa pamatlīdzekļu un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. Ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā. (skatīt 23.d pielikumu).

2022. gada 9 mēnešos aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām nav kapitalizēti.

Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 330 hektāri (piederošā – 1 210 ha; piekrītošā – 21 ha; piekrītošās ielas – 99 ha); uz valsts iestāžu vārda reģistrēta zeme ir 619 hektāri (piederošā – 586 ha; piekrītošā – 33 ha); fizisko personu zemes ir 140 ha (piederošā – 137 ha; piekrītošā – 3 ha) un juridisko personu zemes ir 91 ha, Ventspils brīvostas pārvaldes zeme ir 25,5 ha, jaukta statusa zemes ir 2,9 ha ( fiziskās un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

### Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

|   | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā  | 6 115 000          | 5 085 745          |
| Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana   | 1 003 584          | 44 610             |
| Kaiju ielas pārbūve   | 543 547            | 541 974            |
| Ventas tilta seguma atjaunošana   | 398 946            | 212 583            |
| Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"  | 227 953            | 227 953            |
| Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C   | 125 546            | 125 546            |
| Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs  | 118 204            | -                  |
| Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5" | 66 073             | 66 073             |
| Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5   | 60 600             | 60 600             |
| Būvprojekts minimālās sastāvā "Kraujlaukuma izbūve Kustes dambī Nr. 2"  | 60 260             | 60 260             |
| Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14,5"              | 57 660             | 57 660             |
| Piestātnes Nr. 35 A remonts   | 51 418             | 48 418             |
| Pārējie būvniecības darbi   | 41 437             | 40 236             |
| Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7"   | 24 934             | 24 934             |
| Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8"                   | 24 934             | 24 934             |
| Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3"                   | 24 934             | 24 934             |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)             | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Projekts "Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums"                            | 19 436             | 19 436             |
| Naftas muliņa Nr. 3 tehniskā stāvokļa apsekošana                              | 18 000             | 18 000             |
| Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12                          | 14 000             | 14 000             |
| Piestātnes Nr. 5 remonta tehniskais projekts                                  | 13 355             | 13 355             |
| Piesātināto notekūdeņu pieņemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16 un 18 | 12 700             | 12 700             |
| Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12                                     | 11 086             | 11 086             |
| Kraujlūkuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12                               | 6 569              | 6 539              |
| Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā                            | 4 150              | 4 150              |
| Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14                                 | -                  | 235 121            |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>9 044 326</b>   | <b>6 980 847</b>   |

Uzsāktos celtniecības darbus 2022. gadā turpina, saskaņā ar apstiprinātajiem laika grafikiem, vai arī tie vēl atrodas procesā, kurā tiek pieņemts lēmums par objekta tālāku attīstību.

Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 24.c pielikumā.

### Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2022. gada 30. septembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi SIA "Ostas celtnieks" par ražošanas ēkas Nr.6 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā, AS "BMGS" par Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošanu, SIA "CTB" par piestātnes Nr. 12 kraujlūkuma seguma atjaunošanu.

### 13. Pircēju un pasūtītāju parādi

|                              | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 14 168 541         | 14 047 276         |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (12 265 398)       | (12 603 094)       |
| <b>KOPĀ:</b>                 | <b>1 903 143</b>   | <b>1 444 182</b>   |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**13. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)**

|   | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda sākumā           | 12 603 094         | 9 450 401          |
| Izveidotie uzkrājumi                                  | -                  | 3 436 473          |
| Norakstīti šaubīgie debitoru parādi                   | (60)               | (107 838)          |
| Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi | (336 316)          | (103 955)          |
| Atgūti šaubīgie debitoru parādi                       | (1 320)            | (71 987)           |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>12 265 398</b>  | <b>12 603 094</b>  |

**14. Citi debitori**

|   | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Citi debitori                           | 133 958            | 39 108             |
| Atliktais pievienotās vērtības nodoklis | 38 387             | 21 602             |
| SIA "Karavēla"                          | 30 509             | 30 509             |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>202 854</b>     | <b>91 219</b>      |

**15. Nākamo periodu izmaksas**

|                                 | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšana                   | 83 019             | 58 851             |
| Pārējās nākamo periodu izmaksas | 40 767             | 10 799             |
| Atlīdzība par darbu             | 6 872              | 7 495              |
| <b>KOPĀ:</b>                    | <b>130 658</b>     | <b>77 145</b>      |

**16. Nauda**

|              | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Nauda bankā  | 9 553 103          | 5 605 176          |
| Nauda kasē   | 71 666             | 151                |
| <b>KOPĀ:</b> | <b>9 624 769</b>   | <b>5 605 327</b>   |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 17. Pārējās rezerves

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona. Tā kā Ventspils Brīvostas pārvalde nav ne statūtsabiedrība, ne valsts vai pašvaldības uzņēmums, kam pamatkapitālu veido nodalītā īpašnieku manta, Pārvaldes uzskaitē postenis „Pamatkapitāls” netiek atspoguļots. Pārējās rezerves veidojas, uzskaitot pamatlīdzekļus, kas iegūti valdījumā no valsts, to iegāde nav notikusi par Pārvaldes līdzekļiem. Bez atlīdzības no valsts valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, kuri reģistrēti zemes grāmatā uz Satiksmes ministrijas vārda, tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”. 2022. gada 30.septembrī Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 266 242 EUR.

### 18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa) \*

|   | Sākotnējā<br>līguma summa<br>un līguma<br>valūta | Spēkā esošā procentu<br>likme | Atmaksas<br>termiņš | 30.09.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem</b> |  |                               |                     |                    |                    |
| Valsts Kase                               | 10 000 000                                       | 0.574 % + 2,2 % + 0,5 %       | 20.12.2038.         | 6 806 185          | 7 863 044          |
| Latvijas Republika                        | 4 600 000  | 4 % + 0,597 %                 | 01.07.2030.         | 4 088 896          | 4 472 230          |
| AS Luminor bank                           | 5 300 000  | 3 mēn. Euribor +2.30 %        | 26.10.2032.         | 3 920 054          | 4 211 629          |
| Latvijas Republika                        | 2 800 000  | 4 % + 0,597 %                 | 01.07.2030.         | 2 488 896          | 2 722 230          |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 4 100 000  | 3 mēn. Euribor + 2.90%        | 18.02.2029.         | 2 083 603          | 2 327 141          |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 3 800 000  | 3 mēn. Euribor + 2.90%        | 01.08.2028.         | 1 498 078          | 1 687 975          |
| Latvijas Republika                        | 3 200 000  | 2% + 0,597 %                  | 01.07.2030.         | 1 129 580          | 1 032 165          |
| Latvijas Republika                        | 2 600 000  | 2% + 0,597 %                  | 01.07.2030.         | 789 006            | 500 000            |
| Latvijas Republika                        | 1 200 000  | 4 % + 0,597 %                 | 01.07.2030.         | 591 405            | 79 900             |
| <b>Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā</b> |  |                               |                     |                    |                    |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 4 500 000  | 3 mēn. Euribor + 1.94%        | 15.04.2027.         | 1 594 488          | 1 855 404          |
| AS Luminor Bank                           | 11 100 000                                       | 3 mēn. Euribor +2.19%         | 29.07.2023.         | 1 318 930          | 2 166 813          |
| Nordea Bank filiāle Abp                   | 1 850 000  | 3 mēn. Euribor +0.80%         | 20.06.2022.         | 0                  | 38 550             |
| <b>KOPĀ:</b>                              |  |                               |                     | <b>26 309 121</b>  | <b>28 957 081</b>  |

\* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 18. pielikumā, kur iekļāti brīvostas pārvaldes nekustāmie īpašumi, atspoguļojas šādi:

| Aizņēmums no | Summa      | Valūta | Ķīlas objekts  |
|--------------|------------|--------|--|
| Valsts Kase  | 10 000 000 | EUR    | Nekustamais īpašums – ražošanas ēka Kustes dambī Nr. 30 A, Ventspilī, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1                   |
|              |            |        | Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17. decembra lēmumu Nr. 19/1 |
|              |            |        | Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1            |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)**

| Aizņēmums no                              | Summa        | Valūta        | Ķīlas objekts   |
|---|--------------|---------------|---|
| AS Luminor Bank ( cedēts no Danske Bank ) | 5 300 000    | EUR           | Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 6, pamatojoties uz 2017.gada 4.augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 8/20   |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 4 500 000    | EUR           | Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto Tehnoloģiju parks 2, Ventspils, pamatojoties uz 2012. gada 2. aprīļa Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.6/8.   |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 4 100 000    | EUR           | Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 1 A, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13  |
| <b>Aizņēmums no</b>                       | <b>Summa</b> | <b>Valūta</b> | <b>Ķīlas objekts</b>  |
| OP Corporate Bank filiāle Latvijā         | 3 800 000    | EUR           | Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 5, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13  |
| Latvijas Republika                        | 3 200 000    | EUR           | Nekustamais īpašums – sauskraavu termināls, Kaiju iela Nr.7, Mauru ceļš Nr. 75A, Mauru ceļš Nr. 12, "Brauni", Kustes dambis 28, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1; |
|   | 2 600 000    | EUR           | Nekustamais īpašums - piestātnes Nr. 12, Nr. 5 un Nr. 34 pamatojoties uz 2021. gada 25. augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 21/16;  |
|   | 1 200 000    | EUR           | Komerčķīla pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1.  |

Informācija par attiecīgo aizņēmumu ķīlām, kur iekļāts Domes nekustamais īpašums, ir sniegta pārskata 24. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

|                             | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | EUR              | EUR              |
| Ar termiņu viena gada laikā | 3 202 074        | 4 100 000        |
|                             | <b>3 202 074</b> | <b>4 100 000</b> |

**19. Parādi saistītām personām**

|  | 30.09.2022. | 31.12.2021.   |
|--|-------------|---------------|
|  | EUR         | EUR           |
| Par iekļāto īpašumu apgrūtināšanu                | -           | 32 531        |
| Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai | 50          | 99            |
| <b>KOPĀ:</b>                                     | <b>50</b>   | <b>32 630</b> |



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**20. Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. maksājumi**

|   | (Parāds)<br>30.09.2022. | Samaksāts        | Aprēķināts         | (Parāds)<br>31.12.2021. |
|---|-------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| ledzīvotāju ienākuma nodoklis                     | (54 448)                | 537 450          | (533 787)          | (58 111)                |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | (94 661)                | 997 299          | (982 984)          | (108 976)               |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | (121 642)               | 1 259 445        | (1 289 036)        | (92 051)                |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                        | -                       | 220 020          | (220 020)          | -                       |
| Ostu maksas pašvaldībai                           | (54 293)                | 610 182          | (641 784)          | (22 691)                |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>(325 044)</b>        | <b>3 624 396</b> | <b>(3 667 611)</b> | <b>(281 829)</b>        |

**21. Pārējie kreditori**

|                                   | 30.09.2022.    | 31.12.2021.    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | EUR            | EUR            |
| Atbildība par darbu               | 189 242        | 176 252        |
| Uzkrātie procenti par aizņēmumiem | 164 167        | 171 532        |
| Pārējie kreditori                 | 724            | 23 863         |
| <b>KOPĀ:</b>                      | <b>354 133</b> | <b>371 647</b> |

**22. Nākamo periodu ieņēmumi \***

| <i>Īstermiņa daļa:</i>   | 30.09.2022. | 31.12.2021. |
|--|-------------|-------------|
|  | EUR         | EUR         |
| Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām                                       | 18 938 705  | 18 938 705  |
| Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads) | 13 091 904  | 13 091 904  |
| Ziemeļu mola atjaunošana   | 9 948 027   | 9 948 027   |
| Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija  | 6 854 487   | 6 854 487   |
| Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve            | 5 923 016   | 5 923 016   |
| Pārējie nākamo periodu ieņēmumi  | 4 579 999   | 4 591 270   |
| Apvedtilta būvniecība  | 4 246 919   | 4 246 919   |
| Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana  | 3 756 399   | 3 756 399   |
| Ventas tilta rekonstrukcija  | 3 035 894   | 3 035 894   |
| Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6  | 2 491 850   | 2 491 850   |
| Dienvidu mola atjaunošana  | 1 918 197   | 1 918 197   |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**22. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)**

|   | 30.09.2022.       | 31.12.2021.       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               |
| Autotransporta pievadceļu būvniecība  | 1 265 301         | 1 265 301         |
| Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5                           | 1 253 038         | 1 253 038         |
| Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5   | 1 205 500         | 1 205 500         |
| Ražošanas ēka Nr. 7 VATP  | 1 130 975         | 1 130 975         |
| Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103   | 1 123 384         | 402 501           |
| Elektronikas centrs VATP Nr. 2  | 1 042 721         | 1 042 721         |
| Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros                                    | 994 499           | 994 499           |
| Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija                                   | 913 151           | 913 151           |
| Rūpniecības ielas rekonstrukcija  | 708 771           | 708 771           |
| Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija  | 499 219           | 499 219           |
| Mazā zvejas osta  | 483 260           | 483 260           |
| Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b                                  | 451 855           | 451 855           |
| Ražošanas ēka Nr. 6 VATP  | 408 031           | 408 031           |
| Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā             | 361 130           | 361 130           |
| Fabrikas ielas rekonstrukcija   | 302 524           | 302 524           |
| Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103                           | 246 363           | 246 363           |
| Hidroehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. – 2020. finansēšanas gads) | 145 147           | 145 147           |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>87 320 266</b> | <b>86 610 654</b> |

\* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvdostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi.

2022.gada 9 mēnešos Ventspils brīvdostas pārvalde saņēmusi ERAF līdzfinansējumu 720 883EUR par ražošanas ēkas Ganību ielā 103 būvniecību.

**23. Uzkrātās saistības**

|   | 30.09.2022. | 31.12.2021.    |
|---|-------------|----------------|
|   | EUR         | EUR            |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem  | -           | 276 172        |
| Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem                            | -           | 112 067        |
| Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām | -           | 45 729         |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>-</b>    | <b>433 968</b> |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**24. Ārpusbilances saistības un aktīvi**

**a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes**

|               | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
|---------------|---------------|---------------|
|               | EUR           | EUR           |
| Ēkas un būves | 15 263        | 15 653        |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>15 263</b> | <b>15 653</b> |

Par šiem pamatlīdzekļiem tiek maksāta nomas maksa, kas noteikta aprēķinātā nolietojuma apmērā.

**b) Ķīlas**

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri atspoguļoti 18. pielikumā, kur iekļāti Domes nekustamie īpašumi, atspoguļojas šādi:

| Aizņēmumi no kredītiestādēm | Summa      | Valūta | Ķīlas objekts  |
|-----------------------------|------------|--------|--|
| AS Luminor Bank             | 11 100 000 | EUR    | Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 51b, un Dzintaru iela 51/3 Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2013.gada 26.jūlija lēmumu Nr.147  |
|                             |            |        | Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2010.gada 27.jūlija lēmumu Nr.168  |
| Valsts Kase                 | 10 000 000 | EUR    | Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 27/10, Dzintaru iela 20/14, Dzintaru iela 20/16, Ventspils pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2018.gada 9.novembra lēmumu Nr. 129                   |
| Latvijas Republika          | 7 400 000  | EUR    | Nekustamie īpašumi – Ziemeļu mols 1, Dzintaru iela 15D, Dzintaru iela 51/4A, Plostu iela 20/15, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2020.gada 29. maija lēmumu Nr.76         |
| Nordea Bank Abp             | 1 850 000  | EUR    | Nekustamais īpašums – Rūpniecības iela 27, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 262 un 21.05.2007.g. lēmumu Nr.176. Ķīla dzēsta 2022.gada 3.augustā. |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

### c) Kapitālieguldījumi

2022. gada 30. septembrī Pārvaldei ir saistības attiecībā uz noslēgtajiem būvniecības līgumiem, par kuriem vēl nav saņemti celtniecības darbu izpildes akti. No tiem lielākās ārpusbilances saistības ir:

| Darījuma partneris  | Līguma priekšmets                                       | Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām |                    |
|---------------------|---|---|--------------------|
|                     |   | 30.09.2022.<br>EUR                                    | 31.12.2021.<br>EUR |
| SIA Ostas celtnieks | Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP                    | 1 605 544   | 1 633 946          |
| AS BMGS             | Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana | 683 709   | 1 606 500          |
| SIA CTB             | Kaiju ielas pārbūve                                     | 229 652   | 229 652            |
| SIA CTB             | Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana             | 6 470   | 165 855            |
| <b>KOPĀ:</b>        |   | <b>2 525 375</b>                                      | <b>3 635 953</b>   |

### d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz pamatlīdzekļiem, kā rezultātā ārpusbilancē tika uzskaitīti no Latvijas Jūras administrācijas, Ventspils Domes valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi. No 2013. gada ārpusbilancē tiek uzskaitīti no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī ēkas, kuras brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Brīvostas pārvalde 2014. gadā ir mainījusi uzskaites politiku attiecībā uz ārpusbilancē uzskaitāmajiem pamatlīdzekļiem - pamatlīdzekļu nolietojums netiek rēķināts – un pamatlīdzekļi ārpusbilancē saglabājas ar vērtību, kāda tā bija pārklasifikācijas brīdī t.i. 2012. gada 31. decembrī. No jauna bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti ar vērtību, kāda tā ir pārņemšanas brīdī. Pamatlīdzekļi no ārpusbilances tiek izslēgti pēc to norakstīšanas.

Līdz 2021. gadam automašīnas, kuģi un pamatlīdzekļi, kas saistīti ar kuģiem un autotransportu, tika uzskaitīti ārpusbilancē kā Ventspils valstspilsētas pašvaldības domes vai valsts īpašums. 2021.gadā Pārvalde veica retrospektīvu labojumu saistībā ar autotransporta, kuģu un ar tiem saistīto pamatlīdzekļu iegrāmatošanu no ārpusbilances bilancē, jo kuģi un automašīnas Latvijas Kuģu reģistrā un Ceļu satiksmes drošības direkcijas Transportlīdzekļu reģistrā reģistrētas kā Ventspils brīvostas pārvaldes īpašums.

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

| Saņemti valdījumā no Domes:        | 30.09.2022.        | 31.12.2021.        |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | EUR                | EUR                |
| Zemes gabali, ēkas, būves          | 179 713 259        | 180 624 639        |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 480 360            | 484 566            |
| Iekārtas un mašīnas                | 3 748              | 3 748              |
| Nemateriālie ieguldījumi           | 62                 | 240                |
| <b>KOPĀ:</b>                       | <b>180 197 429</b> | <b>181 113 193</b> |

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

|   | 30.09.2022. | 31.12.2021. |
|---|-------------|-------------|
| <i>Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:</i> | EUR         | EUR         |
| Ēkas un būves   | 60 747      | 60 747      |
| <hr/>   |             |             |
| <i>Saņemti valdījumā no Valsts</i>                          |             |             |
| Zemes gabali, ēkas un būves                                 | 24 818 529  | 24 818 529  |

## 25. Finanšu risku vadība

Pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no Valsts kases, kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Pārvaldes saimnieciskās darbības finansējumu. Pārvalde saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

### *Finanšu riski*

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Pārvaldes finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

### *Procentu likmju risks*

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās aizņēmumiem. Pārvaldes aizņēmumu vidējās procentu likmes atspoguļotas 18. pielikumā.

### *Kredītrisks*

Pārvalde ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Pārvalde kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Pārvalde nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Debitoru parādu samazinājums ir viens no Ventspils brīvostas pārvaldes nefinanšu mērķiem, kur noteikts, ka gadā jānodrošina vismaz 20 % parādu summas samazinājums, salīdzinot ar gada sākumu.

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

2020. gadā Pārvaldē izveidotais Finanšu uzraudzības un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus, veic sadarbības partneru izvērtēšanu, tai skaitā vērtējot dažādu sankciju riskus.

### *Likviditātes risks*

Pārvalde kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtos aizdevumus. Detalizētāks apraksts pieejams sadaļā Finanšu pārskata sagatavošanas principi.

### *Makroekonomiskie riski*

Covid-19 pandēmija ir būtiski ietekmējusi ekonomikas attīstību globālā mērogā un tai skaitā Latvijā. Tomēr līdz ar pavasari, atsākoties sezonas darbiem un uzlabojoties epidemioloģiskajai situācijai, ko veicināja vakcinācija, ekonomiskā aktivitāte pakāpeniski ir palielinājusies. Pateicoties apjomīgajiem valdības un Eiropas Savienības fondu atbalsta pasākumiem, Latvijas ekonomika turpina atveseļoties. Tomēr, 2022.gada 24.februārī Krievijai uzbrūkot Ukrainā, ir pasliktinājusies ģeopolitiskā situācija un pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz to kā karš un ar to saistītās sankcijas ietekmēs ekonomisko attīstību. Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, vērojama vispārēja lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, īpaši ņemot vērā Krievijai un Baltkrievijai noteiktās starptautiskās sankcijas. Līdz ar to situācija Latvijā ostās ir neskaidra.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 26. Pārvaldes darbības turpināšana

2019.gada 18.decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.<sup>2</sup> daļā nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā kapitālsabiedrība, kas atrodas ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un ka kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai ieķīlājamas.

Ar Ministru kabineta 2019.gada 18.decembra rīkojumu Nr.640 "Par valsts akciju sabiedrības "Ventas osta" dibināšanu" nodibināja valsts akciju sabiedrību "Ventas osta". To 2019.gada 27.decembrī reģistrēja Komercreģistrā.

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" akciju sabiedrība "Ventas osta" veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

2022. gada 10. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām un tie stājās spēkā 2022.gada 27.aprīlī. Grozījumi Likumā par ostām paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2022.gada 31.decembrim. Akciju sabiedrība "Ventas osta" ir likumiska līdējāmās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

## 27. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2022. gada 10. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām.

Tekošās saistības tiek segtas, saņemot ostas maksas, zemes, piestātņu, telpu nomas maksas un citus ieņēmumus. Būvniecības projektu realizēšanai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums un Finanšu ministrijas kredītlīdzekļi.

Nerevidētu 2022. gada 9 mēnešu pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes nerevidētu 2022. gada 9 mēnešu finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, 2022. gada 15. novembrī ir parakstījuši:



Andris Purmalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks



Māra Cēbere  
Galvenā grāmatvede