



# VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

2023. gada pārskats

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO  
PĀRSKATU LIKUMU UN NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMU

Ventspils brīvostas pārvalde  
Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

2023. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ventspils brīvostas pārvalde  
Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

2023. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ventspils brīvostas pārvalde  
Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

2023. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## SATURS

Neatkarīga revidenta ziņojums	2-4
Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	7-9
Finanšu pārskats:	
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	10
Balance	11-12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskata pielikums	15-35

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, Ventspils, Latvija LV-3601
Pārvaldnieka vietnieki	Igors Udodovs, no 14.02.2014. Arnis Mazalis, no 17.03.2023.
Pārvaldnieks	Andris Purmalis, no 17.12.2019. līdz 28.02.2023.
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. līdz 20.10.2023. Laila Spaliņa, LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019. līdz 20.02.2024. Sandis Cakuls, LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāvis no 20.02.2024. Kaspars Rožkalns, LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020. līdz 22.03.2023. Andis Zariņš, LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 22.03.2023. līdz 22.02.2024. Artūrs Zandersons, LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 22.02.2024.
Finanšu pārskats	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr.5 Marijas iela 2A Rīga, LV-1050 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr.188

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## **Vadības ziņojums**

### **Pārvaldība**

Ventspils brīvostas pārvalde (VBP) ir atvasināta publisko tiesību juridiskā persona, kuras sastāvā ir brīvostas valde kā augstākā lēmējinstiūcija un valdei pakļauts izpildaparāts, ko vada pārvaldnieks. Pārskata periodā līdz 2023.gada 1.martam pārvaldnieka amatā bija Andris Purmalis. Pārvaldniekam ir divi vietnieki – Irgors Udodovs un Arnis Mazalis. Kopš 2023.gada 1.marta pārvaldes izpildaparātu vada pārvaldnieka vietnieks, mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs Irgors Udodovs.

Ostu likums paredz mainīt Ventspils ostas pārvaldības modeli no atvasinātas publisko tiesību juridiskas personas uz kapitālsabiedrību. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā, kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums

Saskaņā ar Ostu likumu, Ventspils brīvostas likumu un Ventspils brīvostas pārvaldes nolikumu VBP nodarbojas ar ostas teritorijas pārvaldīšanu, nodrošina kuģošanas drošību, ostas infrastruktūras uzturēšanu, uzlabošanu un attīstību ilgtermiņā. Ventspils brīvostas pārvaldes misija ir veicināt ostas sabiedrības attīstību, sekmējot Latvijas līdzdalību starptautiskajā tirdzniecībā, attīstot ostas teritoriju, veicinot ražošanas un ostas pakalpojumu attīstību, kā arī investīciju piesaisti un jaunu darba vietu izveidi. Lai sasniegtu izvirzītos mērķus, tiek izstrādāta Investīciju programma.

VBP darbībai nepieciešamais finansējums tiek iegūts, iekasējot ostas maksas, iznomājot nekustamo īpašumu (zeme, piestātnes, ēkas), sniedzot maksas pakalpojumus, piesaistot kredītus un Eiropas Savienības un citu fondu līdzekļus.

### **Pārvaldes darbība pārskata periodā**

Kopējais VBP neto apgrozījums 2023. gadā sasniedza 15.08 milj. EUR.

Lielāko ieņēmumu pozīciju veido ieņēmumi no ostas maksām. 2023.gadā Ventspils ostā tika apkalpoti 1148 kuģi, kas ir par 236 kuģiem mazāk nekā 2022.gadā. Kravu apgrozījums Ventspils brīvostas teritorijā strādājošajos termināļos 2023.gadā bija 10.4 milj.t., kas ir par 29.3% mazāk salīdzinājumā ar 2022.gadu.

Kravu apgrozījumu ostas termināļos būtiski ietekmējušas Krievijas sāktās karadarbības Ukrainā sekas, proti, ieviestās starptautiskās sankcijas, kas attiecas uz vēsturiski Ventspils ostā lielos apjomos pārkrautām kravām. 2023. gada februārī stājās spēkā aizliegums transportēt, tai skaitā pārkraut, Krievijas izcelsmes naftas produktus, kas bija lielākā kravu grupa Ventspils ostā. Vienlaikus VBP ieguldījusi lielu darbu kravu diversifikācijas iespēju veicināšanā, kas ir ilgtermiņa process.

2023.gadā ilgtermiņa darbībai Ventspilī piesaistīts viens no lielākajiem reģiona spēlētājiem ro-ro kravu segmentā – kompānija "Stena Line". Uzņēmums iegādājās nomas tiesības universālo kravu terminālī, ko līdz tam no Ventspils brīvostas pārvaldes nomāja SIA "Noord Natie Ventspils Terminals". Tas ir ne tikai svarīgs solis ostas pakalpojumu stabilitātei un dažādošanai, bet arī nozīmīgs signāls Ventspils ostas nākotnes potenciāla attīstībai.

2023.gadā noslēgti 9 līgumi ar jauniem nomniekiem, aizpildot neiznomātās platības un teritorijas.

Investīciju programma tika finansēta 7.8 milj. EUR apjomā. 2023.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās ES līdzfinansējuma programmu projektu realizācija.

Īstenojot projektu "Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana", Ventspils ostā atjaunoti abi tās moli, priekšostas krasta stiprinājums un krasta nostiprinājumi pie Dienvidu mola. Projekta kopējās izmaksas bija 21 905 933,61 eiro. Kopējās attiecināmās izmaksas bija 18,14 miljoni eiro, no kā 85% jeb 15,4 miljoni eiro bija ES Kohēzijas fonda finansējums.

Projekta "Pievedceļu attīstība Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" ietvaros norit 19 pievedceļu posmu gandrīz 13 kilometru garumā atjaunošana vai izbūve. Kopējās projekta attiecināmās izmaksas ir 19,65 miljoni eiro.

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" ietvaros līdzfinansēts rūpniecisko ēku būvniecības projekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## **Vadības ziņojums (turpinājums)**

### **Pārvaldes darbība pārskata periodā (turpinājums)**

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

2021.gada sākumā Ventspils brīvostas 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 brīvostas pārvaldes vēsturiski piesārņoto vietu sanācijas projekts. Atbalsta programmu administrē Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Projekta kopējā summa ~5,1 milj. EUR, atbalsta likme 85 %. Projekts paredz vēsturiski ar naftas produktiem piesārņotas teritorijas sanāciju, kuru 2024.gada 30.aprīlī ir pabeigts

Turpinājās ostas teritorijas sakārtošanas un uzturēšanas darbi, kā arī neatliekami hidrotehnisko būvju remontu. To skaitā:

- Piestātnes Nr.35 atjaunošana.

Ventspils brīvostas piestātne Nr. 35a ir viena no trim kravu pārkraušanas piestātnēm pie Ziemeļu mola. Pārbūves darbu laikā ir izbūvēti divi jauni kuģu tauvošanas atdurpāļi, kas jau esošo piestātni turpmāk padarīs drošāku un atbilstošāku mūsdienu kravu apkalpošanas prasībām.

- Piesārņoto ūdeņu savākšanas stacijas izbūve piestātnē Nr.16.
- Robežšķērsošanas punktu modernizācija.

### **Nākotnes perspektīva**

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 24.02.2022. uzsāktu karadarbību Ukrainā, kas joprojām turpinās, kā arī ar noteiktajām starptautiskajām sankcijām uz fiziskām un juridiskām personām, kā arī enerģētisko kravu veidiem. 2023. gada februārī stājās spēkā sankcijas attiecībā uz naftas produktiem un to transportu caur ostu, kā rezultātā Krievijas naftas produktu tranzīts ir apstājies un attiecīgi ir būtiski samazinājies kopējais naftas produktu apjoms un līdz ar to kopējais kravu apjoms ostā. Nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu, kā arī šo valstu šķērsojošo tranzīta kravu apstāšanās, kas būtiski ietekmētu ostas darbību un finanšu rezultātus.

Nākotnes attīstību VBP saredz Ventspils ostas transformācijā no identitātes “Fosilās enerģijas osta” uz “Enerģijas osta”, ietverot arī pārtikas preces kā enerģiju cilvēka pastāvēšanai; un no “Tranzīta osta” uz “Latvijas eksporta un tranzīta osta”. Kā viena no būtiskākajām jomām ir virzība uz atjaunojamās enerģijas ražošanas un apkalpošanas kopienas attīstību, kas ietver gan vēja parku apkalpošanu, gan saules enerģijas ražošanu, gan dalību nākotnes ūdeņraža ekonomikā un iesaisti Eiropas zaļā kursa īstenošanā. 2023.gadā sadarbībā ar ostu būvniecības jomā pieredzējušo Nīderlandes kompāniju “Witteveen+Bos” ir izstrādāts pētījums par izdevīgāko risinājumu atkrastes vēja parku un saistītās infrastruktūras apkalpošanai Ventspils ostā, kā arī uzmodelēts jauns ostas terminālis.

### **Finanšu rādītāji**

Ventspils brīvostas pārvaldes bilances kopsumma uz 2023.gada 31.decembri bija 171,93 milj. EUR, kas ir par 1,55% mazāk nekā uz 2022.gada 31.decembri. Bilances jeb aktīvu kopsummas samazinājums pamatā ir saistīts ar kopējo saistību apjoma kritumu, kas 2023.gadā samazinājās par 4,09 milj. EUR jeb 3,63% salīdzinājumā ar 2022.gadu. Tajā skaitā lielāko daļu no saistību krituma veido kredītiestādēs aizņemto līdzekļu apjoma samazinājums, kas uz gada pārskata slēguma brīdi bija 24,096 milj. EUR un tas bija samazinājies par 2,49 milj. EUR jeb 9,37%, salīdzinot ar atbilstošo rādītāju uz 2022.gada 31.decembri.

Neskatoties uz pamatdarbības ieņēmumu kritumu, pārvaldes ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem 2023.gadā ir 1,386 milj. EUR, līdz ar to kopējo pārvaldes darbības rentabilitāti nosakot 9,2% apmērā. Šis rādītājs veicināja pārvaldes kopējās likviditātes koeficienta pieaugumu no 1,55 2022.gada 31.decembrī uz 1,58 2023.gada 31.decembrī.

Ņemot vērā pārvaldes 2023.gada apgrozījuma kritumu, ir samazinājusies EBITDA rādītājs, kas uz 2023.gada 31.decembri bija 10,403 milj. EUR apmērā. Salīdzinot ar 2022.gada 31.decembri šis rādītājs ir samazinājies par 35%. Šāds EBITDA samazinājums 2023.gadā samazināja attiecīgi arī DSCR rādītāju (aizņemtā kapitāla seguma rādītāju), kas uz 2023.gada 31.decembri bija 1,94. Tas nosaka sabiedrības spēju segt saņemto aizņēmumu saistītos maksājumus no pašu ģenerētās saimnieciskās darbības peļņas.



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## ***Vadības ziņojums (turpinājums)***

### **Finanšu risku vadība**

Nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no Valsts kases, kredītiestādēm un naudas līdzekļi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Pārvaldes saimnieciskās darbības finansējumu. Pārvalde saskaras arī ar citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem, pārējie kreditori, kas tieši saistīti ar tās saimniecisko darbību. Investīciju programma (izņemot Kohēzijas fonda līdzfinansētie un ar valsts aizdevumu finansējumu nodrošinātie projekti) tiek realizēta atbilstoši ieņēmumu un izdevumu struktūrai.

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

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās aizņēmumiem. Komerbanku aizdevumiem ir saliktā procentu likme ar mainīgu 3 mēnešu euribor.

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

Pārvalde kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtos aizdevumus.

Pārvaldē izveidotais Drošības un risku pārvaldības departaments seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus, veic sadarbības partneru izvērtēšanu, tai skaitā vērtējot dažādu sankciju riskus.

### **Apstākļi un notikumi pēc bilances**

2024. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. Ņemot vērā 2024. gada 25. janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Izņemot augstāk minēto, no pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu vai būtu citādi nozīmīgi.

**Pārvaldnieka vietnieks,  
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs**

I.Udodovs

GADA PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Ieņēmumu un izdevumu pārskats

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	15 082 338	19 754 888
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(17 493 733)	(16 352 459)
<b>Bruto (izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem) /ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>(2 411 395)</b>	<b>3 402 429</b>
Administrācijas izmaksas	5	(3 522 759)	(3 103 164)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	9 431 162	8 037 559
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 236 260)	(111 538)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	-	65 152
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(874 781)	(729 732)
<b>Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>1 385 967</b>	<b>7 560 706</b>

Pielikums no 15. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

Igors Udodovs  
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks,  
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2024. gada 17. jūnijā

Gada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Bilance 2023. gada 31. decembrī ( 1 )

### AKTĪVS

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		686 302	497 712
Avansa maksājumi par precēm		13 500	13 500
* Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	11	53 703	49 261
* Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi	12	160 275 875	160 655 174
KOPĀ		<b>161 029 380</b>	<b>161 215 647</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	2 911 858	2 575 164
Citi debitori	14	128 312	125 983
Nākamo periodu izmaksas	15	83 098	85 623
Uzkrātie ieņēmumi		-	11 123
KOPĀ		<b>3 123 268</b>	<b>2 797 893</b>
<b>Nauda</b>	16	7 773 068	10 619 661
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>171 925 716</b>	<b>174 633 201</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>171 925 716</b>	<b>174 633 201</b>

Pielikums no 15. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\* Ņemot vērā 2024. gada 25. janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi uz 2023. gada 31. decembri tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Igors Udodovs  
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks,  
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2024. gada 17. jūnijā

Gada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Bilance 2023. gada 31.decembrī ( 2 )

### PASĪVS

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Pārējās rezerves	17	1 262 627	1 266 242
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		60 795 284	53 234 578
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 385 967	7 560 706
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>63 443 878</b>	<b>62 061 526</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Īstermiņa kreditori *</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	24 096 521	26 587 418
No pircējiem saņemtie avansi		210 697	215 770
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 380 253	1 682 513
Parādi saistītām personām	19	140	180
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	20	322 390	411 579
Pārējie kreditori	21	433 619	395 951
Nākamo periodu ieņēmumi	22	81 268 285	82 725 727
Uzkrātās saistības	23	769 933	552 537
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>108 481 838</b>	<b>112 571 675</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>171 925 716</b>	<b>174 633 201</b>

\* Ņemot vērā 2024. gada 25. janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori uz 2023. gada 31. decembri tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Pielikums no 15. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Udodovs  
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks,  
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2024. gada 17. jūnijā

Gada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
<b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 385 967	7 560 706
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	8 142 389	7 874 086
Procentu ieņēmumi		-	(65 152)
Procentu izmaksas	10	874 715	729 222
Uzkrāto saistību palielinājums	23	217 396	118 569
Ieņēmumos atzītais ES finansējums	7	(5 449 967)	(4 632 556)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		1 697 788	2 653
<b>Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b>		<b>6 868 288</b>	<b>11 587 528</b>
Krājumu (pieaugums)/samazinājums		(188 590)	45 572
Debitoru parādu pieaugums		(327 900)	(1 111 717)
Nākamo periodu izmaksu samazinājums /(palielinājums)	15	2 525	(8 478)
Kreditoru parādu (samazinājums)/pieaugums		(358 894)	780 083
<b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>		<b>5 995 429</b>	<b>11 292 988</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(9 468 935)	(3 927 398)
<b>Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā</b>		<b>(9 468 935)</b>	<b>(3 927 398)</b>
<b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(4 262 794)	(4 491 695)
Saņemtie aizdevumi		1 771 897	2 122 032
Samaksātie procenti		(874 715)	(729 222)
Saņemtais līdzfinansējums		3 992 525	747 629
<b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>		<b>626 847</b>	<b>(2 351 256)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums pārskata periodā</b>		<b>(2 846 593)</b>	<b>5 014 334</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>		<b>10 619 661</b>	<b>5 605 327</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	16	<b>7 773 068</b>	<b>10 619 661</b>

Pielikums no 15. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadū ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2021. gada 31. decembrī</b>	<b>1 266 424</b>	<b>50 707 834</b>	<b>2 526 744</b>	<b>54 501 002</b>
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	2 526 744	(2 526 744)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	7 560 706	7 560 706
Izslēgti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(182)	-	-	(182)
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>1 266 242</b>	<b>53 234 578</b>	<b>7 560 706</b>	<b>62 061 526</b>
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	7 560 706	(7 560 706)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	1 385 967	1 385 967
Izslēgti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(3 615)	-	-	(3 615)
<b>2023. gada 31. decembrī</b>	<b>1 262 627</b>	<b>60 795 284</b>	<b>1 385 967</b>	<b>63 443 878</b>

Pielikums no 15. līdz 35. 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” (šobrīd Ostu likums) 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 Ostu likumā 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 noteikumu Nr. 119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā”, kas nosaka ostas pārvaldīšanas kārtību pārejas periodā. Grozījumi Ostu likumā paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Akciju sabiedrība “Ventas osta” ir likumiska likvidējamās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

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 Ostu likuma pārejas noteikumu 15.punktam, līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētās nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7.panta trešās daļas 2.,3.,4.,8. un 9.punktā minētās funkcijas veic Pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) un šā likuma 7.panta 1.daļā minētās funkcijas veic 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”. Darbības turpināšanas pieņēmums netiek piemērots sagatavojot finanšu pārskatu. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 27. pielikumā.

2023. gada 31. decembrī Pārvalde atbilst vidējās sabiedrības kategorijai.

Ieņēmumu un izdevumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 1 385 967 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2023. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 63 443 878 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas, ERAF fonda un Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējumu, kredītlīdzekļus 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 atspoguļojot 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
2023. gada 31. decembris	1.0799
2022. gada 31. decembris	1.0155

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 piekrītošā 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.

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 ievadmaksas 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.

Gadījumos, kad pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

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.



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

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

### Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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.

### 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. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

### 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

Debitoru 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 debitoru parādu 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 iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbs ar parādniekiem.

### 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 pārlicēbai 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)

### **Pārdošanai turēti nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi**

Ilgtermiņa aktīvi tiek klasificēti kā turēti pārdošanai, ja to bilances vērtība tiks atgūta galvenokārt ar pārdošanas darījumu, nevis turpinot izmantošanu, un pārdošana tiek uzskatīta par ļoti ticamu. Pārdošanai turētie aktīvi novērtēti zemākajā no bilances vērtības un patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas.

### **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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**3. Pamatdarbības ieņēmumi**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Kanāla maksa	2 639 348	4 522 879
Tonnāžas maksa	1 816 138	3 672 276
Zemes noma	2 718 336	2 605 160
Piestātņu noma	2 340 545	2 189 337
Telpu noma	1 823 597	1 831 297
Loču maksa	932 324	2 072 171
Sanitārā maksa	772 526	536 654
Piestātņu maksa	341 223	414 345
Tauvošanas pakalpojumi	337 190	422 195
Pasažieru maksa	144 198	143 789
Mazo kuģu maksa	-	2 684
Kravas maksa	-	1 254
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	1 216 913	1 340 847
<b>KOPĀ:</b>	<b>15 082 338</b>	<b>19 754 888</b>

**4. Sniegto pakalpojumu izmaksas**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Amortizācija un nolietojums	8 012 424	7 753 565
Ražošanas objektu uzturēšana	5 400 528	4 317 156
Personāla izmaksas	3 036 033	2 857 680
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	445 549	819 910
Nekustamā īpašuma nodoklis	275 193	289 156
Apdrošināšana	128 714	114 040
Degvielas, eļļas izlietojums	84 441	129 730
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	75 557	56 621
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	35 294	14 601
<b>KOPĀ:</b>	<b>17 493 733</b>	<b>16 352 459</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

**5. Administrācijas izmaksas**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Personāla izmaksas	2 218 142	2 116 028
Pārējās administrācijas izmaksas	352 518	327 500
Amortizācija un nolietojums	129 968	120 487
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	148 819	120 382
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	325 156	161 209
Komandējumu izmaksas	109 879	81 467
Apdrošināšanas izmaksas	45 279	41 629
Transporta izmaksas	42 313	39 428
Reklāmas izmaksas	75 488	67 466
Dalība izstādēs un citos pasākumos	62 291	15 103
Kancelejas un pasta izmaksas	12 906	12 465
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 522 759</b>	<b>3 103 164</b>

**6. Personāla izmaksas**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Atlīdzība par darbu	4 270 196	4 044 623
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	983 979	929 085
<b>KOPĀ:</b>	<b>5 254 175</b>	<b>4 973 708</b>

**Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:**

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	1 619 306	1 543 904
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	379 749	361 098
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 218 142</b>	<b>2 116 028</b>
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	177 270	170 747
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 817	40 279
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 218 142</b>	<b>2 116 028</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**6. Personāla izmaksas (turpinājums)**

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

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	2 473 620	2 329 972
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	562 413	527 708
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	<b>3 036 033</b>	<b>2 857 680</b>
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 796 576	1 714 651
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	421 566	401 377
Kopā administrācijas izmaksās:	<b>2 218 142</b>	<b>2 116 028</b>
<b>KOPĀ:</b>	<b>5 254 175</b>	<b>4 973 708</b>

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 178 darbiniekus t.sk. 4 valdes locekļus (2022. gada beigās 185 darbiniekus).

**7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2023 EUR	2022 EUR
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	5 429 981	4 632 556
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 816 944	3 282 421
Ieņēmumi no uzņēmumiem	586 951	64 672
Soda nauda no maksājumu kavējumiem (	509 591	54 709
Atgūti šaubīgie parādi	77 269	1 320
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	9 402	-
Darījumi ar metāllūžņiem	1 024	1 881
<b>KOPĀ:</b>	<b>9 431 162</b>	<b>8 037 559</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2023 EUR	2022 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	1 203 047	-
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem, t.sk.	10 832	86 859
<i>Ostas celtnieks</i>	8 733	-
<i>Light Wood technologies</i>	-	85 009
<i>Pārējie šaubīgie debitori</i>	2 099	1 850
Iepriekšējo periodu izdevumi	7 101	-
Zaudējumi no neapmeklētām izstādēm Krievijā	-	16 254
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	15 280	8 425
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 236 260</b>	<b>111 538</b>

**9. Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu ieņēmumi	-	65 152
<b>KOPĀ:</b>	<b>-</b>	<b>65 152</b>

**10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	874 715	729 222
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	66	510
<b>KOPĀ:</b>	<b>874 781</b>	<b>729 732</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 11. Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	216 456
legāde	20 547
Izslēgšana	(2 014)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	234 989
legāde	20 143
Izslēgšana	(206)
Sākotnējā vērtība 31.12.2023.	254 926
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	174 009
Amortizācija	13 733
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 014)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2022.	185 728
Amortizācija	15 701
Likvidēto aktīvu amortizācija	(206)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2023.	201 223
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022.</b>	<b>49 261</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2023.</b>	<b>53 703</b>

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos EUR	KOPĀ EUR
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
legāde	1 173	-	284 700	104 796	3 177 120	339 062	-	3 906 851
2022 Pārvietots/ pārklassificēts	2 652 633	-	3 316	9 990	(1 312 636)	(1 346 144)	-	7 159
Likvidācija	-	-	-	(70 776)	(10)	-	(71 997)	(142 783)
legādes vērtība 31.12.2022.	192 258 649	1 825 366	11 159 707	3 118 200	8 845 321	998 916	16 089 953	234 296 112
legāde	31 805	23 493	356 287	144 385	7 904 506	988 316	-	9 448 792
2023 Pārvietots/ pārklassificēts	8 812 148	-	3 688	43 610	(7 323 011)	(1 536 435)	-	-
Likvidācija	(107 119)	-	(37 152)	(68 275)	(290 234)	(276 735)	(3 103 024)	(3 882 539)
legādes vērtība 31.12.2023.	200 995 483	1 848 859	11 482 530	3 237 920	9 136 582	174 062	12 986 929	239 862 365
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	44 636 964	1 655 169	9 985 795	2 176 674	-	-	7 458 772	65 913 374
Nolietojums	7 045 880	26 312	206 347	130 026	-	-	451 788	7 860 353
2022 Pārvietots/pārklassificēts	(37)	-	3 316	4 826	-	-	-	8 105
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	-	(68 897)	-	-	(71 997)	(140 894)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	51 682 807	1 681 481	10 195 458	2 242 629	-	-	7 838 563	73 640 938
Nolietojums	7 248 916	26 311	264 058	147 391	-	-	440 012	8 126 688
2023 Likvidēto aktīvu nolietojums	(58 840)	-	(37 152)	(65 896)	-	-	(2 019 248)	(2 181 136)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	58 872 883	1 707 792	10 422 364	2 324 124	-	-	6 259 327	79 586 490
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022. EUR</b>	<b>140 575 842</b>	<b>143 885</b>	<b>964 249</b>	<b>875 571</b>	<b>8 845 321</b>	<b>998 916</b>	<b>8 251 390</b>	<b>160 655 174</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2023. EUR</b>	<b>142 122 600</b>	<b>141 067</b>	<b>1 060 166</b>	<b>913 796</b>	<b>9 136 582</b>	<b>174 062</b>	<b>6 727 602</b>	<b>160 275 875</b>



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

**12. Pārdošanai turētie 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 24.d pielikumu).

2023. gadā aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas, nepabeigto celtniecības objektu izmaksām kapitalizēti 199 741 EUR.

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 personas un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

<b>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī sanācija	3 726 850	-
Ostas ielas pārbūve posmā no Jāņa ielas līdz Dārzu ielai	2 679 364	-
Piestātnes Nr. 35 A remonts	1 630 402	103 038
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Amortizācijas ierīču un poleru uzstādīšana piestātnē Nr.16	156 014	-
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Ventas tilta paceļamās daļas elektromehāniskā aprīkojuma atjaunošana	73 700	-
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
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
Ventspils ostas kuģu vadības sistēmas modernizācija	46 866	-
Piestātnes Nr.4 pārbūve	41 111	-
Piestātnes Nr.15 atjaunošana	31 551	-
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	31 084	38 584
Vētras poleru izbūve piestātnēs Nr.18, 19, 20	26 038	-
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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

**12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)**  
**Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)**

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3"	24 934	24 934
Pārējie būvniecības darbi	21 728	35 915
Naftas muliņa Nr. 3 tehniskā stāvokļa apsekošana	18 000	18 000
Ovīšu bākas atjaunošana	14 511	-
Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12	14 000	14 000
Kraujlaukuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12	13 069	13 069
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	-	6 926 019
Kaiju ielas pārbūve	-	893 060
Terases atjaunošana Jāņa ielā Nr.19	-	70 015
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	-	60 600
Projekts "Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums"	-	19 436
Piestātnes Nr. 5 remonta tehniskais projekts	-	13 355
Piesātināto notekūdeņu pieņemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16, Nr. 18	-	12 700
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	-	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	-	4 150
<b>KOPĀ:</b>	<b>9 136 582</b>	<b>8 845 321</b>

Uzsāktos celtniecības darbus 2023. 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**

2023. gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi AS "BMGS" par Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūvi, SIA "CTB" par piestātnes Nr. 12 kraujlaukuma seguma atjaunošanu.

**13. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 788 263	14 876 017
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(11 876 405)	(12 300 853)
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 911 858</b>	<b>2 575 164</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

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

	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda sākumā	12 300 853	12 603 094
Izveidotie uzkrājumi	10 832	86 859
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(262 248)	(93)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(95 764)	(381 742)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(77 268)	(7 265)
<b>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda beigās</b>	<b>11 876 405</b>	<b>12 300 853</b>

**14. Citi debitori**

	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	84 677	56 578
Citi debitori	19 058	41 438
SIA "Karavela"	24 577	27 967
<b>KOPĀ:</b>	<b>128 312</b>	<b>125 983</b>

**15. Nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšana	64 624	71 435
Atlīdzība par darbu	3 586	7 545
Pārējās nākamo periodu izmaksas	14 888	6 643
<b>KOPĀ:</b>	<b>83 098</b>	<b>85 623</b>

**16. Nauda**

	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nauda bankā	7 772 754	10 618 595
Nauda kasē	314	1 066
<b>KOPĀ:</b>	<b>7 773 068</b>	<b>10 619 661</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. 2023. gada 31. decembrī Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 262 627 EUR.

**18. Aizņēmumi no kredītiestādēm) \***

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem</b>					
Valsts kase	10 000 000	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	6 238 218	6 677 202
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	3 450 006	3 961 118
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 032 613	3 822 863
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 100 006	2 411 118
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 677 707	2 002 424
Latvijas Republika	3 200 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	2 788 451	1 434 894
Latvijas Republika	2 600 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	1 506 889	1 416 340
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	961 421	882 862
<b>Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā</b>					
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	01.08.2028.	1 181 583	1 434 894
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 159 627	1 507 516
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	-	1 036 302
<b>KOPĀ:</b>				<b>24 096 521</b>	<b>26 587 418</b>

\* Ņemot vērā 2024.gada 25.janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024.gada 15.februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024.gada 14.februārim, līdz brīdim kad netiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori uz 2023. gada 31. decembri tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 18. pielikumā, kur iekļāti brīvostas pārvaldes nekustamie 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 (īstermiņa daļa) \* (turpinājums)**

Aizņēmums no	Summa	Valūta	Kīlas 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 Nr.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.
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; Nekustamais īpašums - piestātnes Nr. 12, Nr. 5 un Nr. 34 pamatojoties uz 2021. gada 25. augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 21/16; Komerčķīla pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1.
	2 600 000	EUR	
	1 200 000	EUR	
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	Nekustamais īpašums – Kustes dambis 30A, Ganību iela Nr.103, Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz 2023. gada 7. jūlija Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 17/1.
	2 800 000	EUR	

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

**Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:**

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	-	2 517 835
<b>KOPĀ:</b>	<b>-</b>	<b>2 517 835</b>

**19. Parādi saistītām personām**

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	140	180
<b>KOPĀ:</b>	<b>140</b>	<b>180</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

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

	(Parāds) 31.12.2023.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2022.
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	(66 974)	779 361	(777 630)	(68 705)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(122 521)	1 420 140	(1 418 190)	(124 471)
Pievienotās vērtības nodoklis	(98 356)	1 705 107	(1 671 633)	(131 830)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	275 194	(275 194)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(34 539)	508 223	(456 189)	(86 573)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(322 390)</b>	<b>4 688 025</b>	<b>(4 598 836)</b>	<b>(411 579)</b>

## 21. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	226 955	198 272
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	205 587	182 520
Pārējie kreditori	1 077	15 159
<b>KOPĀ:</b>	<b>433 619</b>	<b>395 951</b>

## 22. Nākamo periodu ieņēmumi \*

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	16 008 285	17 469 757
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	11 243 071	12 188 766
Ziemeļu mola atjaunošana	9 265 877	9 606 952
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 268 883	6 561 685
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 294 307	5 608 661
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 196 956	4 456 538
Apvadiļa būvniecība	4 019 977	4 133 448
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 444 449	3 600 425
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	2 881 871	846 396
Ventas tilta rekonstrukcija	2 880 206	2 958 050
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 182 498	2 337 174
Dienvidu mola atjaunošana	1 742 484	1 830 341

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ventspils priekšostas krasta stiprinājuma atjaunošana	1 592 289	145 147
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 200 828	1 226 933
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 134 304	1 169 902
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	1 084 855	1 092 880
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 065 089	1 098 032
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 061 643	1 163 472
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	973 231	1 007 976
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	924 414	959 456
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	872 474	408 031
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	522 012	647 582
Mazā zvejas osta	457 714	470 487
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	413 136	432 496
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	320 340	340 735
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	217 092	231 728
Fabrikas ielas rekonstrukcija	-	278 499
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	-	454 178
<b>KOPĀ:</b>	<b>81 268 285</b>	<b>82 725 727</b>

\* Ņemot vērā 2024.gada 25.janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024.gada 15.februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024.gada 14.februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi uz 2023. gada 31. decembri tiek klasificēti kā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi.

2023. gadā Norvēģijas finanšu instrumenta programmas "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" projekta "Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase - sanācija" ietvaros saņemts līdzfinansējums 1 340 449 EUR. Šī projekta ietvaros saņemts līdzfinansējums no sadarbības partnera "Ventspils Nafta termināls" 690 795 EUR. Ventspils brīvostas pārvalde saņēmusi līdzfinansējumu ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 1 502 049 EUR, kā arī saņemts no ERAF līdzfinansējums 466 321 EUR ražošanas ēkas VATP Nr. 6 būvniecībai.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )**

**23. Uzkrātās saistības**

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	304 149	305 562
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	390 231	182 781
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	75 553	64 194
<b>KOPĀ:</b>	<b>769 933</b>	<b>552 537</b>

**24. Ārpusbilances saistības un aktīvi**

**a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes**

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ēkas un būves	647	1 042
<b>KOPĀ:</b>	<b>647</b>	<b>1 042</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
Valsts kase	10 000 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Plostu iela 20/14, Plostu iela 20/17, Dzintaru iela 27/11, Ventspils pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2018. gada 9. novembra lēmumu Nr. 129.

**c) Kapitālieguldījumi**

2023. gada 31. decembrī Pārvaldei ir saistības attiecībā uz noslēgtajiem būvniecības līgumiem, par kuriem vēl nav saņemti celtniecības darbu izpildes akti. No tiem lielākās ārpusbilances saistības ir:



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām	
		31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
VentEko	Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī-bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase-sanācijas darbi	922 524	3 916 400
BMGS	Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūve	621 284	1 729 698
VIA	Ostas ielas pārbūve	92 394	-
Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	-	1 341 706
CTB	Kaiju ielas pārbūve	-	5 136
<b>KOPĀ:</b>		<b>1 636 202</b>	<b>6 992 940</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 iegūšanu 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:

<b>Saņemti valdījumā no Domes:</b>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	180 295 000	179 553 268
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	478 103	480 282
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	62
<b>KOPĀ:</b>	<b>180 776 913</b>	<b>180 037 360</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

### d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē (turpinājums)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<b>Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:</b>		
Ēkas un būves	60 747	60 747
<b>Saņemti valdījumā no Valsts</b>		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 819 665	24 819 665

## 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. Investīciju programma (izņemot Kohēzijas fonda līdzfinansētie un ar valsts aizdevumu finansējumu nodrošinātie projekti) tiek realizēta atbilstoši ieņēmumu un izdevumu struktūrai.

### 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. Nomas maksu parāda 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.

#### Makroekonomiskie riski

2022. gada 24. februārī Krievijai iebrūkot Ukrainā, ir būtiski pasliktinājies ģeopolitiskā situācija un pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz to, kā karš un ar to saistītās sankcijas ietekmēs ekonomisko attīstību.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 25. Finanšu risku vadība (turpinājums)

#### *Makroekonomiskie riski*

Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, vērojama vispārēja lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, īpaši ņemot vērā Krievijai un Baltkrievijai noteiktās starptautiskās sankcijas. Pastāv risks, ka jaunas sankcijas vai Krievijas lēmumi attiecībā uz kravu pārvadājumiem situāciju varētu pasliktināt.

### 26. Peļņas sadale

Ventspils brīvostas pārvaldes 2023.gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem 1 385 967 EUR apmērā tiks pieskaitīts pie iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem, kas 2023.gada 31.decembrī veido 60 795 284 EUR.

### 27. 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.

Grozījumi Ostu likumā paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Akciju sabiedrība "Ventas osta" ir likumiska likvidējamās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

### 28. Notikumi pēc bilances datuma

2023. gadā turpinājās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. Ņemot vērā 2024. gada 25. janvārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim, līdz brīdim kad tiks noteikts precīzs likvidācijas datums. Izņemot augstāk minēto, no pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu vai būtu citādi nozīmīgi.

2023. gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes 2023. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 10. līdz 35. lappusei, 2024. gada 17. jūnijā ir parakstījuši:

---

Igors Udodovs  
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks,  
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

---

Ieva Suhaņenkova  
Galvenā grāmatvede

Gada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu