



# VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Starpperiodu finanšu pārskats  
Par 2023.gada 1.ceturksni

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, Ventspils, Latvija LV-3601
Pārvaldnieka vietnieki	Arnis Mazalis, no 17.03.2023. Igoris Udodovs, no 14.02.2014.
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. Laila Spaliņa, LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019. Andis Zariņš, LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 22.03.2023. Kaspars Rožkalns, LR Ekonomikas ministra pārstāvis līdz 21.03.2023.
Finanšu pārskats	2023. gada 1. janvāris – 31.marts

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Vadības ziņojums

### **Darbības veids**

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

### **Pārvaldes darbība pārskata periodā**

Ventspils brīvostas pārvalde 2023. gadā strādā saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2023. gada 1.ceturksnī sasniedza 4.23 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 3.14 milj. tonnas. Investīciju programma tika finansēta 0.88 milj. EUR apjomā.

2023.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinājās ES līdzfinansējuma programmu projektu realizācija:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļu attīstība Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas 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" ietvaros līdzfinansēts rūpniecisko ēku būvniecības projekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6.

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 %. Īstenošanas termiņš līdz 30.04.2024. Projekts paredz vēsturiski ar naftas produktiem piesārņotas teritorijas sanāciju. Līgums par sanācijas darbu veikšanu noslēgts 2022.gada 30.decembrī.

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

2023.gada 1.ceturksnī Ventspils ostā tika apkalpoti 315 kuģi, kas ir par 36 kuģiem mazāk nekā 2022.gada 1.ceturksnī. Kravu apgrozījums 2023.gada 3 mēnešos bija 3.14 milj.t., kas ir par 20.9% mazāk salīdzinājumā ar 2022.gada 3 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 2023.gada 1.ceturksņa pārskata rezultātus.

### **Nākotnes perspektīva**

Ostu likums paredz mainīt Ventspils ostas pārvaldības modeli no atvasinātas publisko tiesību juridiskas personas uz kapitālsabiedrību. Ne vēlāk kā līdz 2023. gada 31. decembrim Ministru kabinetam atbilstoši Ostu likumā noteiktajam jāpieņem lēmums par Ventspils brīvostas pārvaldes likvidāciju.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 24.02.2022. lēmumu par militāru operāciju veikšanu Ukrainā un faktisko karadarbību, kas joprojām turpinās, kā arī ar noteiktajām starptautiskajām sankcijām uz fiziskām un juridiskām personām, kā arī enerģētisko kravu veidiem.

Lai arī 2022.gada rezultāti uzrādīja kravu plūsmas pieaugumu, kas galvenokārt bija pateicoties Kazahstānas ogļu tranzīta atjaunošanai 2021.gada nogalē, patreizējās ģeopolitiskās situācijas ietekme uz ostu saimniecību ir neskaidra. Nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu, kā arī šo valstu šķērsojošo tranzīta kravu apstāšanās, kas būtiski ietekmētu ostu darbību un finanšu 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.

---

Arnis Mazalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023.gada 21.jūnijs

2023.gada 1.ceturkšņa pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2023.gada \_\_\_\_ . \_\_\_\_\_

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2023. gada 1.ceturksni**

	<b>Pielikums</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Pamatdarbības ieņēmumi	3	4 226 357	4 964 586
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(3 984 654)	(3 527 030)
<b>Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>241 703</b>	<b>1 437 556</b>
Administrācijas izmaksas	5	(680 431)	(477 460)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 127 981	887 812
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 342)	(4 668)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(258 185)	(160 382)
<b>Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>429 726</b>	<b>1 682 858</b>

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

---

Arnis Mazālis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijs

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Bilance 2023. gada 31. martā ( 1 )**

**AKTĪVS**

	Pielikums	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR	31.03.2022. EUR
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
<b>Krājumi *</b>				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		492 434	497 712	543 281
Avansa maksājumi par precēm		14 945	13 500	13 500
* Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	10	45 807	49 261	40 610
* Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi	11	159 319 562	160 655 174	162 867 985
KOPĀ		<b>159 872 748</b>	<b>161 215 647</b>	<b>163 465 376</b>
<b>Debitori</b>				
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 941 899	2 575 164	1 713 921
Citi debitori	13	80 815	125 983	111 646
Nākamo periodu izmaksas	14	77 694	85 623	103 674
Uzkrātie ieņēmumi		-	11 123	-
KOPĀ		<b>2 100 408</b>	<b>2 797 893</b>	<b>1 929 241</b>
<b>Nauda</b>	15	12 445 510	10 619 661	7 703 050
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>174 418 666</b>	<b>174 633 201</b>	<b>173 097 667</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>174 418 666</b>	<b>174 633 201</b>	<b>173 097 667</b>

\* Ņemot vērā 2023.gada 7.februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023.gada 31.decembrim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

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

\_\_\_\_\_  
Arnis Mazalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijs

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Bilance 2023. gada 31.martā ( 2 )**

**PASĪVS**

	Pielikums	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR	31.03.2022. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Pārējās rezerves	16	1 266 242	1 266 242	1 415 430
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		60 795 284	53 234 578	53 085 572
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		429 726	7 560 706	1 682 858
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>62 491 252</b>	<b>62 061 526</b>	<b>56 183 860</b>
<b>KREDITORI</b>				
<b>Īstermiņa kreditori *</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	26 030 742	26 587 418	28 142 530
No pircējiem saņemtie avansi		222 590	215 770	213 270
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 396 288	1 682 513	1 318 059
Parādi saistītām personām	18	40	180	40
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	19	283 349	411 579	301 843
Pārējie kreditori	20	364 470	395 951	326 766
Nākamo periodu ieņēmumi	21	83 629 935	82 725 727	86 611 299
Uzkrātās saistības	22	-	552 537	-
<b>KOPĀ</b>		<b>111 927 414</b>	<b>112 571 675</b>	<b>116 913 807</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>111 927 414</b>	<b>112 571 675</b>	<b>116 913 807</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>174 418 666</b>	<b>174 633 201</b>	<b>173 097 667</b>

\* Ņemot vērā 2023.gada 7.februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023.gada 31.decembrim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

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

\_\_\_\_\_  
Arnīs Mazālis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijs

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



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Naudas plūsmas pārskats par 2023. gada 1.ceturksni**

	Pielikums	01.01.2023.- 31.03.2023. EUR	01.01.2022.- 31.03.2022. EUR
<b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		429 726	1 682 858
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	10;11	2 017 498	1 951 498
Procentu izmaksas	9	258 185	160 382
Uzkrāto saistību samazinājums	22	(552 537)	(433 968)
Nākamo periodu izmaksu samazinājums/(palielinājums)	14	7 929	(26 529)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		829	531
<b>Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b>		<b>2 161 630</b>	<b>3 334 772</b>
Krājumu samazinājums		3 833	3
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)		689 556	(290 166)
Kreditoru parādu (samazinājums)/ pieaugums		(439 256)	234 068
<b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>		<b>2 415 763</b>	<b>3 278 677</b>
<b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>		<b>2 415 763</b>	<b>3 278 677</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(679 261)	(206 666)
<b>Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā</b>		<b>(679 261)</b>	<b>(206 666)</b>
<b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(992 059)	(951 732)
Saņemtie aizdevumi		435 383	137 181
Samaksātie procenti		(258 185)	(160 382)
Saņemtais līdzfinansējums		904 208	645
<b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>		<b>89 347</b>	<b>(974 288)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā</b>		<b>1 825 849</b>	<b>2 097 723</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>12 445 510</b>	<b>7 703 050</b>

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gada 1.ceturksni**

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadū ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	<b>Kopā</b>
<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)	-
Pārklasificēti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(182)			(182)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	7 560 706	7 560 706
<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	-	-	429 726	429 726
Pārklasificēti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi			-	-
<b>2023. gada 31. martā</b>	<b>1 266 242</b>	<b>60 795 284</b>	<b>429 726</b>	<b>62 491 252</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. 2023.gada 8.februārī stājās spēkā grozījumi Ostu likumā, kurā paredzēts, ka Ventspils brīvostas pārvalde līdz 2023.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.pantra 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 12.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.

2023. gada 31.martā 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. martam Pārvalde ir noslēgusi ar 429 726 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2023. gada 31. martā Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 62 491 252 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 31. marts	0.9740
2023. gada 31. marts	1.003

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. 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 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:

*Ēkas un būves 240 – 600 mēneši  
Iekārtas un mašīnas 120 – 360 mēneši  
Pārējie pamatlīdzekļi 60 – 300 mēneši*

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 apstākļi 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.

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 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)**

### **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

	2023 EUR	2022 EUR
Kanāla maksa	913 894	971 648
Piestātņu iznomāšana	685 466	546 089
Zemes iznomāšana	646 063	638 074
Tonnāžas maksa	576 056	1 227 684
Loču maksa	327 798	583 570
Sanitārā maksa	190 985	145 761
Tauvošanas pakalpojumi	96 270	101 744
Pasažieru maksa	29 246	28 342
Mazo kuģu maksa	-	1 743
Kravas maksa	-	979
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	760 579	718 952
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 226 357</b>	<b>4 964 586</b>

### 4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Amortizācija un nolietojums	1 986 269	1 921 923
Ražošanas objektu uzturēšana	1 141 928	756 375
Personāla izmaksas	558 000	486 909
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	148 995	220 206
Nekustamā īpašuma nodoklis	68 298	73 255
Apdrošināšana	31 233	29 435
Degvielas, eļļas izlietojums	26 127	29 427
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	15 196	6 062
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	8 443	3 180
Pamatlīdzekļu noma	165	258
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 984 654</b>	<b>3 527 030</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 5. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas	438 411	350 079
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	82 522	11 964
Pārējās administrācijas izmaksas	52 356	35 895
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	33 271	21 524
Amortizācija un nolietojums	31 230	29 574
Apdrošināšanas izmaksas	10 597	10 538
Dalība izstādēs un citos pasākumos	10 547	6 815
Transporta izmaksas	10 110	8 430
Komandējumu izmaksas	8 097	666
Kancelejas un pasta izmaksas	2 245	1 975
Reklāmas izmaksas	1 045	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>680 431</b>	<b>477 460</b>

### 6. Personāla izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	809 975	680 687
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	186 436	156 301
<b>KOPĀ:</b>	<b>996 411</b>	<b>836 988</b>

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	334 670	273 943
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 371	64 224
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	20 528	9 638
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 842	2 274
<b>KOPĀ:</b>	<b>438 411</b>	<b>350 079</b>

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 176 darbiniekus (2022. gada beigās: 185 darbinieku).



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

#### 6. Personāla izmaksas

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

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	454 777	397 106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	103 223	89 803
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	<b>558 000</b>	<b>486 909</b>
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	355 198	283 581
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	83 213	66 498
Kopā administrācijas izmaksās:	<b>438 411</b>	<b>350 079</b>
<b>KOPĀ:</b>	<b>996 411</b>	<b>836 988</b>

#### 7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	578 745	877 307
Ieņēmumi no uzņēmumiem	535 942	5 619
Soda nauda no maksājumu kavējumiem ( Neto )	12 963	4 508
Darījumi ar metāllūžņiem	273	-
Atgūti šaubīgie parādi	58	378
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 127 981</b>	<b>887 812</b>

#### 8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 342	4 668
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 342</b>	<b>4 668</b>

#### 9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	258 160	159 904
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	25	478
<b>KOPĀ:</b>	<b>258 185</b>	<b>160 382</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

#### 10. Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	216 456	216 456
legāde	20 547	20 547
Izslēgšana	(2 014)	(2 014)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	234 989	234 989
legāde	-	-
Izslēgšana	(205)	(205)
Sākotnējā vērtība 31.03.2023.	234 784	234 784
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	174 009	174 009
Amortizācija	13 733	13 733
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 014)	(2 014)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2022.	185 728	185 728
Amortizācija	3 454	3 454
Likvidēto aktīvu amortizācija	(205)	(205)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2023.	188 977	188 977
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022.</b>	<b>49 261</b>	<b>49 261</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.03.2023.</b>	<b>45 807</b>	<b>45 807</b>

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 11. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos	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/ pārklasificēts	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	-	-	109 172	21 755	241 054	307 280	-	679 261
2023 Pārvietots/ pārklasificēts	907 716	-	3 687	1571	(677 220)	(235 754)	-	-
Likvidācija	-	-	(10 683)	(41 211)	-	-	-	(51 894)
legādes vērtība 31.03.2023.	193 166 365	1 825 366	11 261 883	3 100 315	8 409 155	1 070 442	16 089 953	234 923 479
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/pārklasificēts	(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	1 802 047	6 577	60 536	34 881	-	-	110 003	2 014 044
2023 Pārvietots/pārklasificēts	-	-	-	-	-	-	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(10 683)	(40 382)	-	-	-	(51 065)
Uzkrātais nolietojums 31.03.2023.	53 484 854	1 688 058	10 245 311	2 237 128	-	-	7 948 566	75 603 917
<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 31.03.2023. EUR</b>	<b>139 681 511</b>	<b>137 308</b>	<b>1 016 572</b>	<b>863 187</b>	<b>8 409 155</b>	<b>1 070 442</b>	<b>8 141 387</b>	<b>159 319 562</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 11. 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 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

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	7 260 627	6 926 019
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Piestātnes Nr. 35 A remonts	103 038	103 038
Terases atjaunošana Jāņa ielā Nr.19	74 326	70 015
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem sanācija	65 889	-
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	60 600	60 600
Būvprojekts minimālās sastāvā "Kraujlūkuma izbūve Kustes dambī Nr. 2"	60 260	60 260
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	59 694	38 584
Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14.5"	57 660	57 660
Pārējie būvniecības darbi	35 815	35 915
Ostas ielas pārbūve posmā no Jāņu ielas līdz Dārzu ielai	31 076	-
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 )

### 11. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)	31.03.2023. EUR	31.12.2022. 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
Kraujlaukuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12	13 069	13 069
Piesātināto notekūdeņu pienemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16 un Nr. 18	12 700	12 700
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Kaiju ielas pārbūve	-	893 060
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 409 155</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 23.c pielikumā.

### Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2023. gada 31. martā 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 brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūvi, AS "Venteko" par vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu sanāciju, SIA "CTB" par piestātnes Nr. 12 kraujlaukuma seguma atjaunošanu.

### 12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 191 434	14 876 017
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(12 249 535)	(12 300 853)
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 941 899</b>	<b>2 575 164</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 12. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda sākumā	12 300 853	12 603 094
Izveidotie uzkrājumi	-	86 826
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	-	(60)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(51 260)	(381 742)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(58)	(7 265)
<b>KOPĀ:</b>	<b>12 249 535</b>	<b>12 300 853</b>

## 13. Citi debitori

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	38 074	56 578
Citi debitori	14 774	41 438
SIA "Karavela"	27 967	27 967
<b>KOPĀ:</b>	<b>80 815</b>	<b>125 983</b>

## 14. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšana	54 477	71 435
Atlīdzība par darbu	4 320	7 545
Pārējās nākamo periodu izmaksas	18 897	6 643
<b>KOPĀ:</b>	<b>77 694</b>	<b>85 623</b>

## 15. Nauda

	31.03.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nauda bankā	12 444 232	10 618 595
Nauda kasē	1 278	1 066
<b>KOPĀ:</b>	<b>12 445 510</b>	<b>10 619 661</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 16. 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”. 2023. gada 31.martā Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 266 242 EUR.

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

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2023. 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.	6 550 129	6 677 202
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	3 833 340	3 961 118
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 725 672	3 822 863
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 333 340	2 411 118
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 894 185	2 002 424
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	01.08.2028.	1 350 380	1 434 779
Latvijas Republika	3 200 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	1 637 765	1 434 894
Latvijas Republika	2 600 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	1 599 723	1 416 340
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	931 990	882 862
<b>Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā</b>					
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 420 544	1 507 516
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	753 674	1 036 302
<b>KOPĀ:</b>				<b>26 030 742</b>	<b>26 587 418</b>

\* Ņemot vērā 2023.gada 7.februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023.gada 31.decembrim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 17. 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 )

### 17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (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 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.5, 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.1A, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13
Latvijas Republika	3 200 000 2 600 000 1 200 000	EUR EUR 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; Komerckīla 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 23. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	2 082 452	2 517 835
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 082 452</b>	<b>2 517 835</b>

### 18. Parādi saistītām personām

	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	40	180
<b>KOPĀ:</b>	<b>40</b>	<b>180</b>



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

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

	(Parāds) 31.03.2023.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2022.
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	(59 235)	212 340	(202 870)	(68 705)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(111 176)	382 400	(369 105)	(124 471)
Pievienotās vērtības nodoklis	(61 354)	374 451	(303 975)	(131 830)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	68 297	(68 297)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(51 584)	189 680	(154 691)	(86 573)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(283 349)</b>	<b>1 227 168</b>	<b>(1 098 938)</b>	<b>(411 579)</b>

### 20. Pārējie kreditori

	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	194 274	198 272
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	157 721	182 520
Pārējie kreditori	12 475	15 159
<b>KOPĀ:</b>	<b>364 470</b>	<b>395 951</b>

### 21. Nākamo periodu ieņēmumi \*

<i>Īstermiņa daļa:</i>	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	17 469 757	17 469 757
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	12 188 766	12 188 766
Ziemeļu mola atjaunošana	9 606 952	9 606 952
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 561 685	6 561 685
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 608 661	5 608 661
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 385 398	4 456 538
Apvedtilta būvniecība	4 133 448	4 133 448
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 600 425	3 600 425
Ventas tilta rekonstrukcija	2 958 050	2 958 050
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 337 174	2 337 174
Dienvidu mola atjaunošana	1 830 341	1 830 341

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 21. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 163 472	1 163 472
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 226 933	1 226 933
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 169 902	1 169 902
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 098 032	1 098 032
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	1 115 983	1 092 880
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 007 976	1 007 976
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	959 456	959 456
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	1 332 320	846 396
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	647 582	647 582
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	454 178	454 178
Mazā zvejas osta	470 487	470 487
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	432 496	432 496
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	874 352	408 031
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	340 735	340 735
Fabrikas ielas rekonstrukcija	278 499	278 499
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	231 728	231 728
Ventspils priekšostas krasta stiprinājuma atjaunošana	145 147	145 147
<b>KOPĀ:</b>	<b>83 629 935</b>	<b>82 725 727</b>

\* Ņemot vērā 2023.gada 7.februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023.gada 31.decembrim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi.

2023.gada 1.ceturksnī Ventspils brīvostas pārvalde saņēmusi ERAF līdzfinansējumu 466 321 EUR par ražošanas ēkas VATP Nr.6 būvniecību, 23 103 EUR par ražošanas ēkas Ganību ielā 103 būvniecību. 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" projekta ietvaros saņemts līdzfinansējums no sadarbības partnera "Ventspils Nafta termināls" 460 530 EUR.

## 22. Uzkrātās saistības

	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	305 562
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	182 781
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	64 194
<b>KOPĀ:</b>	<b>-</b>	<b>552 537</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 23. Ārpusbilances saistības un aktīvi

#### a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	943	1 042
<b>KOPĀ:</b>	<b>943</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 17. 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, Plosta iela 20/14, Plosta 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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 23. 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:

#### Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	31.03.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
VentEko	Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī-bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase-sanācijas darbi	3 850 511	3 916 400
BMGS	Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūve	1 729 698	1 729 698
Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	909 315	1 341 706
CTB	Kaiju ielas pārbūve	-	5 136
<b>KOPĀ:</b>		<b>6 489 524</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 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:

<b>Saņemti valdījumā no Domes:</b>	31.03.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	179 553 268	179 553 268
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	478 754	480 282
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	62
<b>KOPĀ:</b>	<b>180 035 832</b>	<b>180 037 360</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 23. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

	31.03.2023.	31.12.2022.
<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	24 819 665	24 819 665

### 24. 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 darbuizpildītājiem 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 17. 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. 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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, vērojama vispārēja lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, īpaši ņemot vērā Krievijai un Baltkrievijai noteiktās starptautiskās sankcijas. Līdz ar to situācija Latvijas ostās ir neskaidra.

## 25. 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.

2023. gada 7. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Ostu likumā un tie stājās spēkā 2023.gada 8.februārī. Grozījumi Ostu likumā paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2023. gada 31.decembrim. Akciju sabiedrība "Ventas osta" ir likumiska līdējāmās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

## 26. Notikumi pēc bilances datuma

2023. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2023. gada 7. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Ostu likumā.

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 kredītīdzekļi.

Nerevidētu 2023. gada 1.ceturkšņa pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes nerevidētu 2023. gada 1.ceturkšņa finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, 2023. gada 21. jūnijā ir parakstījuši:

---

Arnīs Mazālis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

---

Ieva Suhaņenkova  
Galvenā grāmatvede

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