



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Starpperiodu finanšu pārskats
Par 2023.gada 1.pusgadu

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 – 30.jūnijs

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.pusgadā sasniedza 8.18 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 5.73 milj. tonnas. Investīciju programma tika finansēta 3.59 milj. EUR apjomā.

2023.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās 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.

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

2023.gada 1.pusgadā Ventspils ostā tika apkalpoti 637 kuģi, kas ir par 46 kuģiem mazāk nekā 2022.gada 1.pusgadā. Kravu apgrozījums 2023.gada 6 mēnešos bija 5.73 milj.t., kas ir par 21.7% mazāk salīdzinājumā ar 2022.gada 6 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.pusgada 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.

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023.gada 1.pusgada pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2023.gada 30.augustā

2023.gada 1.pusgada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2023. gada 1.pusgadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	8 181 690	9 438 666
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(8 605 567)	(8 003 275)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(423 877)	1 435 391
Administrācijas izmaksas	5	(1 666 672)	(1 191 340)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 239 808	1 712 177
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(6 138)	(7 286)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(441 454)	(395 050)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(298 333)	1 553 892

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

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023.gada 1.pusgada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2023. gada 30. jūnijā (1)

AKTĪVS

	Pielikums	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR	30.06.2022. EUR
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi *				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		510 816	497 712	563 782
Avansa maksājumi par precēm		14 738	13 500	13 980
* Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	10	57 062	49 261	45 909
* Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi	11	160 024 437	160 655 174	161 684 844
KOPĀ		160 607 053	161 215 647	162 308 515
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	2 216 867	2 575 164	1 707 383
Citi debitori	13	114 433	125 983	176 849
Nākamo periodu izmaksas	14	169 247	85 623	144 603
Uzkrātie ieņēmumi		-	11 123	-
KOPĀ		2 500 547	2 797 893	2 028 835
Nauda	15	9 821 869	10 619 661	8 059 558
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		172 929 469	174 633 201	172 396 908
KOPĀ AKTĪVS		172 929 469	174 633 201	172 396 908

* 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.

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023.gada 1.pusgada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2023. gada 30.jūnijā (2)

PASĪVS

	Pielikums	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR	30.06.2022. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pārējās rezerves	16	1 266 242	1 266 242	1 416 603
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		60 795 284	53 234 578	53 085 572
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(298 333)	7 560 706	1 553 892
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		61 763 193	62 061 526	56 056 067
KREDITORI				
Īstermiņa kreditori *				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	25 241 189	26 587 418	27 259 783
No pircējiem saņemtie avansi		224 643	215 770	213 270
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 087 624	1 682 513	1 605 219
Parādi saistītām personām	18	40	180	40
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	19	244 104	411 579	301 793
Pārējie kreditori	20	341 319	395 951	350 085
Nākamo periodu ieņēmumi	21	83 672 249	82 725 727	86 610 651
Uzkrātās saistības	22	355 108	552 537	-
KOPĀ		111 116 276	112 571 675	116 340 841
KOPĀ KREDITORI		111 116 276	112 571 675	116 340 841
KOPĀ PASĪVS		172 929 469	174 633 201	172 396 908

* 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.

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023.gada 1.pusgada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gada 1.pusgadu

	Pielikums	01.01.2023.- 30.06.2023. EUR	01.01.2022.- 30.06.2022. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(298 333)	1 553 892
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	10;11	4 045 917	3 911 536
Procentu izmaksas	9	441 454	395 050
Uzkrāto saistību samazinājums	22	(197 429)	(433 968)
Nākamo periodu izmaksu (palielinājums)	14	(83 624)	(67 458)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		61 545	2 255
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		3 969 530	5 361 307
Krājumu (pieaugums)		(14 342)	(20 978)
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)		380 970	(348 831)
Kreditoru parādu (samazinājums)/ pieaugums		(808 263)	544 497
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 527 895	5 535 995
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 527 895	5 535 995
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(3 484 526)	(989 413)
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(3 484 526)	(989 413)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(2 318 852)	(1 903 467)
Saņemtie aizdevumi		972 623	206 169
Samaksātie procenti		(441 454)	(395 050)
Saņemtais līdzfinansējums		946 522	(3)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(841 161)	(2 092 351)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		(797 792)	2 454 231
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		10 619 661	5 605 327
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16	9 821 869	8 059 558

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.pusgadu

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
2021. gada 31. decembrī	1 266 424	50 707 834	2 526 744	54 501 002
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
2022. gada 31. decembrī	1 266 242	53 234 578	7 560 706	62 061 526
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	7 560 706	(7 560 706)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	(298 333)	(298 333)
Pārklasificēti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi			-	-
2023. gada 30. jūnijā	1 266 242	60 795 284	(298 333)	61 763 193

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 30. jūnijam Pārvalde ir noslēgusi ar 298 333 EUR izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem. 2023. gada 30. jūnijā Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 61 763 193 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas, ERAF fonda un Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējumu, kredītīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa (dienas sākumā), kuru nosaka pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē

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

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

	CHF
2022. gada 30.jūnijs	1.004
2023. gada 30.jūnijs	1.022

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Zeme

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

Citi pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde saskaņā ar LR Satiksmes ministrijas rīkojumiem un Domes lēmumiem vairāku gadu laikā no valsts un Domes ir saņēmusi valdījumā piestātnes 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 iespējamos 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 (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

	2023 EUR	2022 EUR
Kanāla maksa	1 545 639	1 926 878
Piestātņu iznomāšana	1 371 644	1 180 903
Zemes iznomāšana	1 349 839	1 385 726
Tonnāžas maksa	1 066 578	2 085 757
Loču maksa	540 124	972 904
Sanitārā maksa	412 005	273 592
Tauvošanas pakalpojumi	190 990	203 125
Pasažieru maksa	66 554	65 048
Mazo kuģu maksa	-	2 684
Kravas maksa	-	1 254
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	1 638 317	1 340 795
KOPĀ:	8 181 690	9 438 666

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Amortizācija un nolietojums	3 983 249	3 852 226
Ražošanas objektu uzturēšana	2 545 786	2 209 979
Personāla izmaksas *	1 512 172	1 252 521
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	261 222	401 658
Nekustamā īpašuma nodoklis	140 035	147 474
Apdrošināšana	65 554	56 918
Degvielas, eļļas izlietojums	50 269	60 619
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	29 373	15 382
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	17 577	5 867
Pamatlīdzekļu noma	330	631
KOPĀ:	8 605 567	8 003 275

*No 2023.gada 1.apriļa starpperiodu finanšu pārskata atalgojuma aprēķinā tiek iekļautas uz pārskata datumu aktuālās izmaksas uzkrātajam neizmantojamam atvaļinājumam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas *	1 125 918	861 797
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	107 409	36 142
Pārējās administrācijas izmaksas	157 478	130 871
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	71 501	43 639
Amortizācija un nolietojums	62 668	59 310
Apdrošināšanas izmaksas	21 695	20 586
Dalība izstādēs un citos pasākumos	43 333	7 726
Transporta izmaksas	17 419	16 111
Komandējumu izmaksas	52 960	9 771
Kancelejas un pasta izmaksas	4 746	4 202
Reklāmas izmaksas	1 545	1 185
KOPĀ:	1 666 672	1 191 340

6. Personāla izmaksas

	2023* EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	2 144 169	1 719 443
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	493 921	394 875
KOPĀ:	2 638 090	2 114 318

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2023* EUR	2022 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	807 140	650 780
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	189 321	152 663
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	104 747	47 216
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 710	11 138
KOPĀ:	1 125 918	861 797

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 177 darbiniekus (2022. gada beigās: 185 darbinieku).

*No 2023.gada 1.aprīļa starpperiodu finanšu pārskata atalgojuma aprēķinā tiek iekļautas uz pārskata datumu aktuālās izmaksas uzkrātajam neizmantojamam atvaļinājumam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas

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

	2023* EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	1 232 282	1 021 447
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	279 890	231 074
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	1 512 172	1 252 521
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	911 887	697 996
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	214 031	163 801
Kopā administrācijas izmaksās:	1 125 918	861 797
KOPĀ: 2 638 090 2 114 318		

*No 2023.gada 1.apriļa starpperiodu finanšu pārskata atalgojuma aprēķinā tiek iekļautas uz pārskata datumu aktuālās izmaksas uzkrātajam neizmantotajam atvaļinājumam.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 154 363	1 656 060
Ieņēmumi no uzņēmumiem	557 288	40 801
Soda nauda no maksājumu kavējumiem (Neto)	474 178	14 681
Atgūti šaubīgie parādi	44 292	635
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	9 402	-
Darījumi ar metāllūžņiem	285	-
KOPĀ:	2 239 808	1 712 177

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6 138	7 286
KOPĀ:	6 138	7 286

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	441 399	394 572
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	55	478
KOPĀ:	441 454	395 050

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	14 816	14 816
Izslēgšana	(205)	(205)
Sākotnējā vērtība 30.06.2023.	249 600	249 600
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	7 015	7 015
Likvidēto aktīvu amortizācija	(205)	(205)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2023.	192 538	192 538
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	49 261	49 261
Atlikusī vērtība 30.06.2023.	57 062	57 062

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	-	-	161 647	98 246	2 348 795	861 022	-	3 469 710
2023 Pārvietots/ pārklasificēts	992 980	-	3 687	23 137	(492 635)	(527 169)	-	-
Likvidācija	-	-	(10 683)	(52 452)	(60 600)	-	-	(123 735)
legādes vērtība 30.06.2023.	193 251 629	1 825 366	11 314 358	3 187 131	10 640 881	1 332 769	16 089 953	237 642 087
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	3 611 794	13 155	123 643	70 304	-	-	220 006	4 038 902
2023 Pārvietots/pārklasificēts	-	-	-	-	-	-	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(10 683)	(51 507)	-	-	-	(62 190)
Uzkrātais nolietojums 30.06.2023.	55 294 601	1 694 636	10 308 418	2 261 426	-	-	8 058 569	77 617 650
Atlikusi vērtība 31.12.2022. EUR	140 575 842	143 885	964 249	875 571	8 845 321	998 916	8 251 390	160 655 174
Atlikusi vērtība 30.06.2023. EUR	137 957 028	130 730	1 005 940	925 705	10 640 881	1 332 769	8 031 384	160 024 437

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 kapitalizēti 52 273 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 un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	7 348 012	6 926 019
Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem sanācija	1 767 907	-
Piestātnes Nr. 35 A remonts	600 642	103 038
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Pārējie būvniecības darbi	67 106	35 915
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	61 599	38 584
Būvprojekts minimālās sastāvā "Kraujlaukuma izbūve Kustes dambī Nr. 2"	60 260	60 260
Piesātināto notekūdeņu pieņemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16 un Nr. 18	59 149	12 700
Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14.5"	57 660	57 660
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)	30.06.2023. 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
Kraujlūkuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12	13 069	13 069
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Terases atjaunošana Jāņa ielā Nr.19	-	70 015
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	-	60 600
Kaiju ielas pārbūve	-	893 060
KOPĀ:	10 640 881	8 845 321

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 30.jūnijā lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi SIA "Ostas celtnieks" par ražošanas ēkas Nr.6 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā, SIA "VIA" par Ostas ielas pārbūvi no Jāņa ielas līdz Dārza ielai, AS "BMGS" par Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūvi, SIA "CTB" par piestātnes Nr. 12 kraujlūkuma seguma atjaunošanu, SIA "LAGRON" par piesārņoto ūdens savākšanas stacijas izbūvi piestātnē Nr.16.

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 162 388	14 876 017
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(11 945 521)	(12 300 853)
KOPĀ:	2 216 867	2 575 164

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda sākumā	12 300 853	12 603 094
Izveidotie uzkrājumi	-	86 826
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(260 704)	(60)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(51 260)	(381 742)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(43 368)	(7 265)
KOPĀ:	11 945 521	12 300 853

13. Citi debitori

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	39 331	56 578
Citi debitori	47 135	41 438
SIA "Karavela"	27 967	27 967
KOPĀ:	114 433	125 983

14. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšana	122 657	71 435
Pārējās nākamo periodu izmaksas	35 555	6 643
Atlīdzība par darbu	11 035	7 545
KOPĀ:	169 247	85 623

15. Nauda

	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nauda bankā	9 806 187	10 618 595
Nauda kasē	15 682	1 066
KOPĀ:	9 821 869	10 619 661

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 statūsabiedrība, 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 30.jūnijā 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	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem					
Valsts kase	10 000 000	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	6 446 159	6 677 202
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	3 705 562	3 961 118
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 174 324	3 822 863
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 255 562	2 411 118
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 840 065	2 002 424
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	01.08.2028.	1 308 181	1 434 779
Latvijas Republika	3 200 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	2 103 455	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.	1 003 540	882 862
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā					
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 333 572	1 507 516
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	471 046	1 036 302
KOPĀ:				25 241 189	26 587 418

* 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	Ķīlas objekts
AS Luminor Bank (cedēts no Danske Bank)	5 300 000	EUR	Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 6, pamatojoties uz 2017.gada 4.augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 8/20
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto Tehnoloģiju parks 2, Ventspils, pamatojoties uz 2012. gada 2. aprīļa Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.6/8.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr.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; Komerckģīla 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:

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	1 415 934	2 517 835
KOPĀ:	1 415 934	2 517 835

18. Parādi saistītām personām

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	40	180
KOPĀ:	40	180

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

	(Parāds) 30.06.2023.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2022.
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	(58 068)	403 325	(392 688)	(68 705)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(109 815)	733 409	(718 753)	(124 471)
Pievienotās vērtības nodoklis	(35 004)	594 791	(497 965)	(131 830)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	140 081	(140 081)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(41 217)	312 274	(266 918)	(86 573)
KOPĀ:	(244 104)	2 183 880	(2 016 405)	(411 579)

20. Pārējie kreditori

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	188 850	198 272
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	142 130	182 520
Pārējie kreditori	10 339	15 159
KOPĀ:	341 319	395 951

21. Nākamo periodu ieņēmumi *

<i>Īstermiņa daļa:</i>	30.06.2023.	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	4 385 914	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)*

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	1 374 118	846 396
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 226 933	1 226 933
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 169 902	1 169 902
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 163 472	1 163 472
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	1 115 983	1 092 880
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 098 032	1 098 032
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 007 976	1 007 976
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	959 456	959 456
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	874 352	408 031
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	647 582	647 582
Mazā zvejas osta	470 487	470 487
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	454 178	454 178
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	432 496	432 496
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
KOPĀ:	83 672 249	82 725 727

* 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.pusgadā 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 un VARAM programmas līdzfinansējuma starposma maksājums 41 798 EUR.

22. Uzkrātās saistības

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	355 108	305 562
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	182 781
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	64 194
KOPĀ:	355 108	552 537

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	943	1 042
KOPĀ:	943	1 042

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	30.06.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
VIA	Ostas ielas pārbūve posmā no Jāņa ielas līdz Dārza ielai	2 231 738	-
VentEko	Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī-bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase-sanācijas darbi	2 148 493	3 916 400
BMGS	Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūve	1 069 751	1 729 698
Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	918 513	1 341 706
CTB	Kaiju ielas pārbūve	-	5 136
KOPĀ:		6 368 495	6 992 940

d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

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

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

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

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Domes:	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	180 370 326	179 553 268
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	478 529	480 282
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	62
KOPĀ:	180 852 665	180 037 360

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:		
Ēkas un būves	60 747	60 747
Saņemti valdījumā no Valsts		
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 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 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 1.² 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.pusgada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes nerevidētu 2023. gada 1.pusgada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, parakstījuši:

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks

Ieva Suhaņenkova
Galvenā grāmatvede

2023.gada 1.pusgada pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.