



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

2022.gada pārskats

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

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

2022. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

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

2022. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

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

2022. gada pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

Neatkarīga revidenta ziņojums	2-4
Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	7-8
Finanšu pārskats:	
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	9
Bilance	10-11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14-35

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vispārīga informācija

Nosaukums	Ventspils brīvostas pārvalde
Juridiskais statuss	Atvasināta publisko tiesību juridiska persona
Dibināšana	Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs	90000284085
Juridiskā adrese	Jāņa iela 19, Ventspils, Latvija LV-3601
Pārvaldnieka vietnieki	Igors Udodovs, no 14.02.2014 Arnis Mazalis, no 17.03.2023.
Pārvaldnieks	Andris Purmalis, no 17.12.2019 līdz 28.02.2023.
Valdes priekšsēdētāja	Inguna Strautmane, valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019.
Valdes locekļi	Ģirts Valdis Kristovskis, valdes priekšsēdētājas vietnieks, LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019. 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	2022. gada 1. janvāris – 31.decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komersabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr.188

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

Kopējais neto apgrozījums 2022. gadā sasniedza 19.75 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 14.75 milj. tonnas. Investīciju programma tika finansēta 3.04 milj. EUR apjomā.

2022.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 "Skmēt 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 sanācija projektu. 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.

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

2022.gadā Ventspils ostā tika apkalpoti 1384 kuģi, kas ir par 74 kuģiem vairāk nekā 2021.gadā. Kravu apgrozījums 2022.gada 12 mēnešos bija 14.75 milj.t., kas ir par 33.1% vairāk salīdzinājumā ar 2021.gada 12 mēnešiem.

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nākotnes perspektīva (turpinājums)

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 uzrāda kravu plūsmas pieaugumu, kas, galvenokārt, ir 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 Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu politiku Ventspils brīvostas pārvalde 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.jūnijā

2022.gada pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2023.gada 28. jūnijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats

	Pielikums	2022 EUR	2021** (korigēts) EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	19 754 888	15 281 705
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(16 352 459)	(15 333 441)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem / (izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem)		3 402 429	(51 736)
Administrācijas izmaksas	5	(3 103 164)	(2 854 056)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	8 037 559	9 692 937
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(111 538)	(3 580 842)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	65 152	3 102
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(729 732)	(682 661)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 560 706	2 526 744

**Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Mazālis
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 31. decembrī (1)

AKTĪVS

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		497 712	543 224
Avansa maksājumi par precēm		13 500	13 560
* Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	11	49 261	42 447
* Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi	12	160 655 174	164 611 511
KOPĀ		161 215 647	165 210 742
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	2 575 164	1 444 182
Citi debitori	14	125 983	91 219
Nākamo periodu izmaksas	15	85 623	77 145
Uzkrātie ieņēmumi		11 123	-
KOPĀ		2 797 893	1 612 546
Nauda	16	10 619 661	5 605 327
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		174 633 201	172 428 615
KOPĀ AKTĪVS		174 633 201	172 428 615

* 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 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Mazālis
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 31.decembrī (2)

PASĪVS

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021.** (koriģēts) EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pārējās rezerves	17	1 266 242	1 266 424
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		53 234 578	50 707 834
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 560 706	2 526 744
		62 061 526	54 501 002
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori *			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	26 587 418	28 957 081
No pircējiem saņemtie avansi		215 770	2 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 682 513	1 237 804
Parādi saistītām personām	19	180	32 630
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	20	411 579	281 829
Pārējie kreditori	21	395 951	371 647
Nākamo periodu ieņēmumi	22	82 725 727	86 610 654
Uzkrātās saistības	23	552 537	433 968
		112 571 675	117 927 613
KOPĀ KREDITORI			
KOPĀ PASĪVS			
		174 633 201	172 428 615

* 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.

** Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnīs Mazālis
Ventspils brīvostas pārvaldnieka vietnieks

2023. gada 21.jūnijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2022 EUR	2021** (korigēts) EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 560 706	2 526 744
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	7 874 086	7 475 917
Procentu ieņēmumi	9	(65 152)	(3 102)
Procentu izmaksas	10	729 222	682 454
Uzkrāto saistību palielinājums	23	118 569	68 808
Ieņēmumos atzītais ES finansējums	7	(4 632 556)	(4 510 771)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		2 653	485 068
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		11 579 050	7 249 854
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		45 572	(18 668)
Debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums		(1 111 717)	189 465
Nākamo periodu izmaksu (palielinājums)/samazinājums	15	(8 478)	524 736
Kreditoru parādu pieaugums/(samazinājums)		780 083	(1 208 830)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		11 292 988	6 211 821
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(3 927 398)	(3 003 604)
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(3 927 398)	(3 003 604)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(4 491 695)	(5 873 913)
Saņemtie aizdevumi		2 122 032	2 537 550
Samaksātie procenti		(729 222)	(682 454)
Saņemtais līdzfinansējums		747 629	2 153 048
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(2 351 256)	(1 865 769)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		5 014 334	1 342 448
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		5 605 327	4 262 879
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16	10 619 661	5 605 327

**Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadū ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2020. gada 31. decembrī** (korigēts)	1 273 981	47 513 343	3 194 491	51 981 815
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	3 194 491	(3 194 491)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	2 526 744	2 526 744
Izslēgti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(7 557)	-	-	(7 557)
2021. gada 31. decembrī** (korigēts)	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)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	7 560 706	7 560 706
Izslēgti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(182)	-	-	(182)
2022. gada 31. decembrī	1 266 242	53 234 578	7 560 706	62 061 526

** Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par pārvaldi

Ventspils Ostas pārvalde izveidota pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” 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 noteikumu Nr. 119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā”, kas nosaka ostas pārvaldīšanas kārtību pārejas periodā. 2023. gada 7. 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. pantā 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”. Darbības turpināšanas pieņēmums netiek piemērots sagatavojot finanšu pārskatu. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 26. pielikumā.

2022. gada 31. decembrī Pārvalde atbilst vidējās sabiedrības kategorijai.

Ieņēmumu un izdevumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 7 560 706 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2022. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 62 061 526 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas, ERAF fonda un Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējumu, kredītlīdzekļus un Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļiem.

Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos

Pārvalde konstatēja, ka autotransports, kuģi un pamatlīdzekļi, kas saistīti ar kuģiem un autotransportu, uzskaitīti kā Ventspils valstspilsētas pašvaldības domes vai valsts īpašums, bet Latvijas Kuģu reģistrā (pamatojums Jūras kodeksa 16. pants) un CSDD Transportlīdzekļu reģistrā (pamatojums Ceļu satiksmes likuma 13. pants) kuģi un automašīnas reģistrētas kā Ventspils brīvostas pārvaldes īpašums. Pārvalde konstatēja, ka, pārklasificējot autotransportu un ar to saistītos pamatlīdzekļus, kas iepriekš bija uzskaitīti kā valsts īpašums, tas skar Ventspils brīvostas pārvaldes pašu kapitālu un iepriekšējo gadu peļņu. Tādēļ tika veiktas sekojošas korekcijas salīdzinošajos rādītājos:

Koriģētais ieņēmumu un izdevumu pārskats

	31.12.2021. (pirms korekcijas), EUR	Kļūdas labojums, EUR	31.12.2021. (pēc korekcijas), EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 685 380	7 557	9 692 937
Kopējā ietekme uz ieņēmumu un izdevumu pārskatu	9 685 380	7 557	9 692 937

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Koriģētais bilances postenis

	31.12.2021. (pirms korekcijas), EUR	Kļūdas labojums, EUR	31.12.2021. (pēc korekcijas), EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pārējās rezerves	1 415 430	-149 009	1 266 424
Pārskata gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	2 519 187	7 557	2 526 744
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	50 566 385	141 449	50 707 834
Kopējā ietekme uz bilances pasīvu	54 501 002	-	54 501 002

Koriģētais naudas plūsmas pārskats

	31.12.2021. (pirms korekcijas), EUR	Kļūdas labojums, EUR	31.12.2021. (pēc korekcijas), EUR
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	2 519 187	7 557	2 526 744
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas	492 625	-7 557	485 068
Kopējā ietekme uz naudas plūsmu	3 011 812	-	3 001 812

Koriģētais pašu kapitāla pārskats

	31.12.2021. (pirms korekcijas), EUR	Kļūdas labojums, EUR	31.12.2021. (pēc korekcijas), EUR
Pārējās rezerves	1 415 430	-149 006	1 266 424
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	50 566 385	141 453	50 707 834
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	2 519 187	7 557	2 526 744
Kopējā ietekme uz pašu kapitāla pārskatu	54 501 002	-	54 501 002

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. decembris	1.0155
2021. gada 31. decembris	0.9680

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.

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

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

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

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

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

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

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

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 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

Debitoru parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, izvērtējot katru 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 leņēmumu un izdevumu pārskatā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Pārvaldei gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti 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.

Pārdošanai turēti nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Finanšu izdevumi

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

Aplēšu izmantošana

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

Darījumi ar saistītām personām

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

Dotācijas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Kanāla maksa	4 522 879	2 221 127
Tonnāžas maksa	3 672 276	3 289 966
Zemes iznomāšana	2 605 160	2 561 275
Piestātņu iznomāšana	2 603 682	2 151 332
Loču maksa	2 072 171	1 337 904
Sanitārā maksa	536 654	219 062
Tauvošanas pakalpojumi	422 195	344 009
Pasažieru maksa	143 789	-
Mazo kuģu maksa	2 684	7 338
Kravas maksa	1 254	3 139
Prāmja maksa	-	153 709
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	3 172 144	2 992 844
KOPĀ:	19 754 888	15 281 705

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Amortizācija un nolietojums	7 753 565	7 389 422
Ražošanas objektu uzturēšana	4 317 156	3 551 968
Personāla izmaksas	2 857 680	3 164 972
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	819 910	552 157
Nekustamā īpašuma nodoklis	289 156	304 388
Degvielas, eļļas izlietojums	129 730	146 555
Apdrošināšana	114 040	137 802
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	55 660	75 077
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	14 601	9 851
Pamatlīdzekļu noma	961	1 249
KOPĀ:	16 352 459	15 333 441

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	2 116 028	1 996 531
Pārējās administrācijas izmaksas	327 500	300 219
Amortizācija un nolietojums	120 487	92 212
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	120 382	116 882
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	161 209	140 684
Komandējumu izmaksas	81 467	13 411
Apdrošināšanas izmaksas	41 629	41 119
Transporta izmaksas	39 428	33 536
Reklāmas izmaksas	67 466	67 177
Dalība izstādēs un citos pasākumos	15 103	35 808
Kancelejas un pasta izmaksas	12 465	16 477
KOPĀ:	3 103 164	2 854 056

6. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Atļīdzība par darbu	4 044 623	4 196 211
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	929 085	965 292
KOPĀ:	4 973 708	5 161 503

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	1 543 904	1 458 293
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	361 098	342 288

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	170 747	158 617
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 279	37 333
KOPĀ:	2 116 028	1 996 531

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 185 darbiniekus (2021. gada beigās: 212 darbinieku).

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

	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu	2 329 972	2 579 301
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	527 708	585 671
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	2 857 680	3 164 972
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 714 651	1 616 910
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	401 377	379 621
Kopā administrācijas izmaksās:	2 116 028	1 996 531
KOPĀ:	4 973 708	5 161 503

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 **Koriģēts EUR
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	4 632 556	4 510 771
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 282 421	4 952 897
ieņēmumi no uzņēmumiem	64 672	45 482
Soda nauda no maksājumu kavējumiem (Neto)	54 709	111 800
Darījumi ar metāllūžņiem	1 881	-
Atgūti šaubīgie parādi	1 320	71 987
KOPĀ:	8 037 559	9 692 937

**Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem, t.sk.	86 859	3 430 528
<i>Baltic Coal terminal</i>	-	3 217 501
<i>Light Wood technologies</i>	85 009	142 189
<i>Wasserkabel Baltic</i>	-	69 484
<i>Pārējie šaubīgie debitori</i>	1 850	1 354
Tiesas spriedums Hochtief Solutions, LNK Industries lietā	-	85 305
Zaudējumi no neapmeklētām izstādēm Krievijā	16 254	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8 425	65 009
KOPĀ:	111 538	3 580 842

9. Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu ieņēmumi	65 152	3 102
KOPĀ:	65 152	3 102

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	729 222	682 454
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	510	207
KOPĀ:	729 732	682 661

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	203 324
legāde	18 353
Izslēgšana	(5 221)
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.(koriģēta)**	216 456
legāde	20 547
Izslēgšana	(2 014)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	234 989
Uzkrātā amortizācija 31.12.2020.	165 930
Amortizācija	13 300
Likvidēto aktīvu amortizācija	(5 221)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021. (koriģēta)**	174 009
Amortizācija	13 733
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 014)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2022.	185 728
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	42 447
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	49 261

** Skaidrojums šī finanšu pārskata 14., 15.lapā "Finanšu pārskata pielikums" sadaļā "Kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos"

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos EUR	KOPĀ EUR
legādes vērtība 31.12.2020.	171 880 211	1 776 597	10 978 325	2 905 081	22 104 912	2 520 821	16 161 950	228 327 897
legāde	226 868	48 769	125 745	184 083	1 805 281	594 505	-	2 985 251
2021 Pārvietots/ pārklassificēts	17 679 572	-	-	31 167	(16 857 901)	(852 838)	-	-
Likvidācija	(181 808)	-	(232 379)	(46 141)	(71 445)	(256 490)	-	(788 263)
legādes vērtība 31.12.2021.	189 604 843	1 825 366	10 871 691	3 074 190	6 980 847	2 005 998	16 161 950	230 524 885
legāde	1 173	-	284 700	104 796	3 177 120	339 062	-	3 906 851
2022 Pārvietots/ pārklassificēts	2 652 633	-	3 316	9 990	(1 312 636)	(1 346 144)	-	7 159
Likvidācija	-	-	-	(70 776)	(10)	-	(71 997)	(142 783)
legādes vērtība 31.12.2022.	192 258 649	1 825 366	11 159 707	3 118 200	8 845 321	998 916	16 089 953	234 296 112
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	10 023 136	2 064 867	-	-	7 003 060	58 746 395
2021 Nolietojums	6 668 388	23 278	160 146	155 093	-	-	455 712	7 462 617
Likvidēto aktīvu nolietojums	(54 865)	-	(197 487)	(43 286)	-	-	-	(295 638)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	44 636 964	1 655 169	9 985 795	2 176 674	-	-	7 458 772	65 913 374
Nolietojums	7 045 880	26 312	206 347	130 026	-	-	451 788	7 860 353
2022 Pārvietots/pārklassificēts Likvidēto aktīvu nolietojums	(37)	-	3 316	4 826	-	-	-	8 105
-	-	-	-	(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
Atlikusī vērtība 31.12.2021. EUR	144 967 879	170 197	885 896	897 516	6 980 847	2 005 998	8 703 178	164 611 511
Atlikusī 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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilancē tiek uzrādīta zeme un nekustamais īpašums, kurš iegādāts vai rekonstruēts pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra. Bilancē tiek atspoguļoti Pārvaldes ieguldījumi no Domes valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kuru iegādē vai rekonstrukcijai ir piesaistīts līdzfinansējums. Zeme, kas tika saņemta valdījumā no Domes, kā arī daļa pamatlīdzekļu un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. Ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā (skatīt 24.d pielikumu).

2022. gadā aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas, nepabeigto celtniecības objektu izmaksām kapitalizēti 128 168 EUR.

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

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	6 926 019	5 085 745
Kaiju ielas pārbūve	893 060	541 974
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Piestātnes Nr. 35 A remonts	103 038	48 418
Terases atjaunošana Jāņa ielā Nr.19	70 015	-
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	60 600	60 600
Būvprojekts minimālās sastāvā "Kraujlaukuma izbūve Kustes dambī Nr. 2"	60 260	60 260
Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14.5"	57 660	57 660
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	38 584	-
Pārējie būvniecības darbi	35 915	40 236
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7"	24 934	24 934
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8"	24 934	24 934
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3"	24 934	24 934

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)	31.12.2022. EUR	31.12.2021. 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	6 539
Piesātināto notekūdeņu pieņemšanas 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
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	-	235 121
Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	-	44 610
Ventas tilta seguma atjaunošana	-	212 583
KOPĀ:	8 845 321	6 980 847

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

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

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2022. gada 31. decembrī 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, SIA "CTB" par piestātnes Nr. 12 kraujlaukuma seguma atjaunošanu.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 876 017	14 047 276
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(12 300 853)	(12 603 094)
KOPĀ:	2 575 164	1 444 182

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda sākumā	12 603 094	9 450 401
Izveidotie uzkrājumi	86 859	3 436 473
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(93)	(107 838)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(381 742)	(103 955)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(7 265)	(71 987)
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem perioda beigās	12 300 853	12 603 094

14. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	56 578	21 602
Citi debitori	41 438	39 108
SIA "Karavela"	27 967	30 509
KOPĀ:	125 983	91 219

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšana	71 435	58 851
Atlīdzība par darbu	7 545	7 495
Pārējās nākamo periodu izmaksas	6 643	10 799
KOPĀ:	85 623	77 145

16. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nauda bankā	10 618 595	5 605 176
Nauda kasē	1 066	151
KOPĀ:	10 619 661	5 605 327

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Pārējās rezerves

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona. Tā kā Ventspils brīvostas pārvalde nav ne statūtsabiedrība, ne valsts vai pašvaldības uzņēmums, kam pamatkapitālu veido nodalītā īpašnieku manta, Pārvaldes uzskaitē postenis „Pamatkapitāls” netiek atspoguļots. Pārējās rezerves veidojas, uzskaitot pamatlīdzekļus, kas iegūti valdījumā no valsts, to iegāde nav notikusi par Pārvaldes līdzekļiem. 2022. gada 31.decembrī Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 262 242 EUR.

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa) *

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem					
Valsts kase	10 000 000	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	6 677 202	7 863 044
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	3 961 118	4 472 230
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 822 863	4 211 629
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 411 118	2 722 230
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 002 424	2 327 141
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	01.08.2028.	1 434 779	1 687 975
Latvijas Republika	3 200 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	1 434 894	1 032 165
Latvijas Republika	2 600 000	2% + 0,597 %	01.07.2030.	1 416 340	500 000
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	882 862	79 900
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā					
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 507 516	1 855 404
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	1 036 302	2 166 813
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	3 mēn. Euribor +0.80%	20.06.2022.	-	38 550
KOPĀ:				26 587 418	28 957 081

* 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 18. pielikumā, kur iekļāti brīvostas pārvaldes nekustamie īpašumi, atspoguļojas šādi:

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

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

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

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	2 517 835	4 100 000
KOPĀ:	2 517 835	4 100 000

19. Parādi saistītām personām

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Par iekļāto īpašumu apgrūtināšanu	-	32 531
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	180	99
KOPĀ:	180	32 630

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

	(Parāds) 31.12.2022.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2021.
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	(68 705)	714 189	(724 783)	(58 111)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(124 471)	1 314 267	(1 329 762)	(108 976)
Pievienotās vērtības nodoklis	(131 830)	1 631 854	(1 671 633)	(92 051)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	289 157	(289 157)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(86 573)	837 535	(901 417)	(22 691)
KOPĀ:	(411 579)	4 787 002	(4 916 752)	(281 829)

21. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	198 272	176 252
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	182 520	171 532
Pārējie kreditori	15 159	23 863
KOPĀ:	395 951	371 647

22. Nākamo periodu ieņēmumi *

<i>Īstermiņa daļa:</i>	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	17 469 757	18 938 705
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	12 188 766	13 091 904
Ziemeļu mola atjaunošana	9 606 952	9 948 027
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 561 685	6 854 487
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 608 661	5 923 016
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 456 538	4 591 270
Apvedtilta būvniecība	4 133 448	4 246 919
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 600 425	3 756 399
Ventas tilta rekonstrukcija	2 958 050	3 035 894
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 337 174	2 491 850
Dienvidu mola atjaunošana	1 830 341	1 918 197

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
22. Nākamo periodu ieņēmumi * (turpinājums)

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 163 472	1 265 301
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 226 933	1 253 038
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 169 902	1 205 500
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 098 032	1 130 975
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	1 092 880	402 501
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 007 976	1 042 721
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	959 456	994 499
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	846 396	913 151
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	647 582	708 771
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	454 178	499 219
Mazā zvejas osta	470 487	483 260
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	432 496	451 855
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	340 735	361 130
Fabrikas ielas rekonstrukcija	278 499	302 524
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	231 728	246 363
Ventspils priekšostas krasta stiprinājuma atjaunošana	145 147	145 147
KOPĀ:	82 725 727	86 610 654

* 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.

2022.gadā Ventspils brīvostas pārvalde saņēmusi ERAF līdzfinansējumu 720 883 EUR par ražošanas ēkas Ganību ielā 103 būvniecību.

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	305 562	276 172
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	182 781	112 067
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	64 194	45 729
KOPĀ:	552 537	433 968

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	1 042	15 653
KOPĀ:	1 042	15 653

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

b) Ķīlas

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

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

c) Kapitālieguldījumi

2022. gada 31. decembrī Pārvaldei ir saistības attiecībā uz noslēgtajiem būvniecības līgumiem, par kuriem vēl nav saņemti celtniecības darbu izpildes akti. No tiem lielākās ārpusbilances saistības ir:

		Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām	
Darījuma partneris	Līguma priekšmets	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
VentEko	Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī-bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase-sanācijas darbi	3 916 400	-
BMGS	Ventspils brīvostas pietātnes Nr.35A pārbūve	1 729 698	-
Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	1 341 706	1 633 946
CTB	Kaiju ielas pārbūve	5 136	229 652
BMGS	Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	-	1 606 500
CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	-	165 855
KOPĀ:		6 992 940	3 635 953

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 pietātnes, 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:	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	179 553 268	180 624 639
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	480 282	484 566
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	240
KOPĀ:	180 037 360	181 113 193

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē (turpinājums)

24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:	EUR	EUR
Ēkas un būves	60 747	60 747
<hr/>		
Saņemti valdījumā no Valsts		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 819 665	24 818 529

25. Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

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

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

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

Likviditātes risks

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

Makroekonomiskie riski

Covid-19 pandēmija ir būtiski ietekmējusi ekonomikas attīstību globālā mērogā un tai skaitā Latvijā. Pateicoties apjomīgajiem valdības un Eiropas Savienības fondu atbalsta pasākumiem, Latvijas ekonomika turpina atveseļoties. Tomēr, 2022.gada 24.februārī Krievijai iebrūkot Ukrainā, ir būtiski pasliktinājusies ģeopolitiskā situācija un pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz to, kā karš un ar to saistītās sankcijas ietekmēs ekonomisko attīstību.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Makroekonomiskie riski

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

26. 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 likvidējamās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gadā turpinājās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2023. gada 7. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Ostu likumā, kas paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2023. gada 31. decembrim.

Izņemot augstāk minēto, no pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu vai būtu citādi nozīmīgi.

2022. gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 35. 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