



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Nerevidēts 2022.gada pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2022. gada 31.decembrim

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	11-31

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
Pārvaldnieks	Andris Purmalis, <i>no 17.12.2019.</i>
Valdes priekšsēdētāja	Inguna Strautmane, <i>valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019.</i>
Valdes locekļi	Ģirts Valdis Kristovskis, <i>valdes priekšsēdētājas vietnieks, LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019.</i> Laila Spaliņa, <i>LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.</i> Kaspars Rožkalns, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020.</i>
Finanšu pārskats	2022. gada 1. janvāris – 31.decembris

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums

Darbības veids

Ventspils brīvdostas pārvalde ir institūcija, kas saskaņā ar Ostu likumu un Ventspils brīvdostas 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 brīvdostas pārvalde 2022. gadā strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvdostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2022. gadā sasniedza 19.76 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 brīvdostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvdostas hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sasmērēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" līdzfinansēti rūpniecisko ēku būvniecības projekti: Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6 un Ganību ielā Nr.103, kas tika nodota ekspluatācijā 2021.gada 16. jūnijā.

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

2021.gada sākumā Ventspils brīvdostas 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 brīvdostas 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.

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2022.gada 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 brīvdostas 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 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 Uzņēmuma finanšu politiku Uzņēmums kontrolē finanšu riskus, kas atspoguļoti gada pārskata pielikuma 25. piezīmē.

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

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2023.gada 14. februārī

Nerevidēts 2022.gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022.gada 31.decembrim pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē
2023.gada 22. februārī

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

Nerevidēts 2022. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēts ieņēmumu un izdevumu pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022. gada 31.decembrim

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	19 758 420	15 281 705
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(16 376 387)	(15 333 441)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		3 382 033	(51 736)
Administrācijas izmaksas	5	(3 095 127)	(2 854 056)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	8 186 565	9 685 380
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(95 256)	(3 580 842)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	65 152	3 102
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(729 741)	(682 661)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 713 626	2 519 187

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2023. gada *13. februārī*

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēta 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	160 616 545	164 611 511
KOPĀ		161 177 018	165 210 742
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	2 575 164	1 444 182
Citi debitori	14	118 227	91 219
Nākamo periodu izmaksas	15	85 623	77 145
KOPĀ		2 779 014	1 612 546
Nauda	16	10 619 661	5 605 327
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		174 575 693	172 428 615
KOPĀ AKTĪVS		174 575 693	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 11. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Andris Pūrmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2023. gada 13. februārī

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēta bilance 2022. gada 31.decembrī (2)

PASĪVS

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pārējās rezerves	17	1 266 242	1 415 430
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		53 085 572	50 566 385
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 713 626	2 519 187
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		62 065 440	54 501 002
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		1 671 173	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	395 932	371 647
Nākamo periodu ieņēmumi	22	82 711 072	86 610 654
Uzkrātās saistības	23	517 129	433 968
KOPĀ		112 510 253	117 927 613
KOPĀ KREDITORI		112 510 253	117 927 613
KOPĀ PASĪVS		174 575 693	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.

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Andris Pūrmālis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2023. gada *13. februāris*

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēts naudas plūsmas pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022. gada 31.decembrim

	Pielikums	01.01.2022.- 31.12.2022. EUR	01.01.2021.- 31.12.2021. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 713 626	2 519 187
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	729 741	682 454
Uzkrāto saistību samazinājums	23	83 161	68 808
Nākamo periodu izmaksu (palielinājums)/samazinājums	15	(8 478)	524 736
Ieņēmumos atzītais ES finansējums	7	(4 632 556)	(4 510 771)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(146 353)	492 625
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		11 548 075	7 249 854
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		45 572	(18 668)
Debitoru parādu (pieaugums)/ samazinājums		(1 092 838)	189 465
Kreditoru parādu pieaugums/(samazinājums)		768 724	(1 208 830)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		11 269 533	6 211 821
Samaksātie procenti		-	-
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		11 269 533	6 211 821
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(3 888 769)	(3 003 604)
Saņemtie procenti		-	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(3 888 769)	(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		(729 741)	(682 454)
Saņemtais līdzfinansējums		732 974	2 153 048
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(2 366 430)	(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

Pielikums no 11. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēts pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022. gada 31.decembrim

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
2020. gada 31. decembrī	1 415 430	47 373 467	3 192 918	51 981 815
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	3 192 918	(3 192 918)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	2 519 187	2 519 187
2021. gada 31. decembrī	1 415 430	50 566 385	2 519 187	54 501 002
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	2 519 187	(2 519 187)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	7 713 626	7 713 626
Pārklasificēti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	(149 188)	-	-	(149 188)
2022. gada 31. decembrī	1 266 242	53 085 572	7 713 626	62 065 440

Pielikums no 11. līdz 31. 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.

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

Ieņēmumu un izdevumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 7 713 626 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2022. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 62 065 440 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 atspoguļojotie 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. 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 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:

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

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

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde saskaņā ar LR Satiksmes ministrijas rīkojumiem un Domes lēmumiem vairāku gadu laikā no valsts un Domes ir saņēmusi valdījumā 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 padzījināšanai, kuru 2021.gadā pārklasificēja bilancē, veicot retrospektīvu korekciju.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Bilancē atspoguļotā nauda ietver naudu bankā un kasē.

Aizņēmumi

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Nomas ieņēmumi

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Finanšu izdevumi

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

Aplēšu izmantošana

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

Darījumi ar saistītām personām

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

Dotācijas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (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	3 175 676	2 992 844
KOPĀ:	19 758 420	15 281 705

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Amortizācija un nolietojums	7 753 565	7 389 422
Ražošanas objektu uzturēšana	4 341 145	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	14 540	9 851
Pamatlīdzekļu noma	961	1 249
KOPĀ:	16 376 387	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	327 210	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	73 720	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:	3 095 127	2 854 056

Administrācijas izmaksās ir iekļauta atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai, kas var tikt atspoguļota šādi:

	2022 EUR	2021 EUR
Gada pārskata revīzija	12 500	12 500
KOPĀ:	12 500	12 500

6. Personāla izmaksas

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

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

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

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 431 428	4 945 340
Ieņēmumi no uzņēmumiem	87 727	45 482
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	4 609 500	4 510 771
Soda nauda no maksājumu kavējumiem (Neto)	54 709	111 800
Darījumi ar metāllūžņiem	1 881	0
Atgūti šaubīgie parādi	1 320	71 987
KOPĀ:	8 186 565	9 685 380

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8 397	65 009
KOPĀ:	95 256	3 580 842

9. 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	729 231	682 454
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	510	207
KOPĀ:	729 741	682 661

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Nemateriālie ieguldījumi

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatīdzekļos	KOPĀ EUR
legādes vērtība 31.12.2020.	171 880 211	1 776 597	10 978 325	2 905 081	22 104 912	2 520 821	16 161 950	228 327 897
2021	226 868	48 769	125 745	184 083	1 805 281	594 505	-	2 985 251
	17 679 572	-	-	31 167	(16 857 901)	(852 838)	-	-
	(181 808)	-	(232 379)	(46 141)	(71 445)	(256 490)	-	(788 263)
legādes vērtība 31.12.2021.	189 604 843	1 825 366	10 871 691	3 074 190	6 980 847	2 005 998	16 161 950	230 524 885
2022	1 173	-	284 700	104 796	3 138 491	339 062	-	3 868 222
	2 652 634	-	3 316	9 990	(1 384 378)	(1 274 403)	-	7 159
	-	-	-	(70 776)	(10)	-	(71 997)	(142 783)
legādes vērtība 31.12.2022.	192 258 650	1 825 366	11 159 707	3 118 200	8 734 950	1 070 657	16 089 953	234 257 483
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	10 023 136	2 064 867	-	-	7 003 060	58 746 395
2021	6 668 388	23 278	160 146	155 093	-	-	455 712	7 462 617
	(54 865)	-	(197 487)	(43 286)	-	-	-	(295 638)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	44 636 964	1 655 169	9 985 795	2 176 674	-	-	7 458 772	65 913 374
2022	7 045 880	26 312	206 347	130 026	-	-	451 788	7 860 353
	(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
Atlikusi vērtība 31.12.2021. EUR	144 967 879	170 197	885 896	887 516	6 980 847	2 005 998	8 703 178	164 611 511
Atlikusi vērtība 31.12.2022. EUR	140 575 843	143 885	964 249	875 571	8 734 950	1 070 657	8 251 390	160 616 545

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilanciē 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 un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	6 815 649	5 085 745
Kaiju ielas pārbūve	893 059	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 izvide 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. 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:	8 734 950	6 980 847

Uzsāktos celtniecības darbus 2022. gadā turpina, saskaņā ar apstiprinātiem 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 brīvdostas 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	86 826	3 436 473
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(60)	(107 838)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(381 742)	(103 955)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(7 265)	(71 987)
KOPĀ:	12 300 853	12 603 094

14. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	56 557	21 602
Citi debitori	33 703	39 108
SIA "Karavela"	27 967	30 509
KOPĀ:	118 227	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. Bez atbildības no valsts valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, kuri reģistrēti zemes grāmatā uz Satiksmes ministrijas vārda, tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”. 2022. gada 31.decembrī Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 266 242 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.	0	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 (turpinājums)

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

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

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	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 aprūtināšanu	-	32 531
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	180	99
KOPĀ:	180	32 630

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

Nerevidēts 2022. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

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.
Iedzīvotāju 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
Atlīdzība par darbu	198 272	176 252
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	196 495	171 532
Pārējie kreditori	1 165	23 863
KOPĀ:	395 932	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	4 441 883	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:	82 711 072	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 883EUR 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	147 373	112 067
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	64 194	45 729
KOPĀ:	517 129	433 968

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

Nerevidēts 2022. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

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	15 263	15 653
KOPĀ:	15 263	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
Nordea Bank Abp	1 850 000	EUR	Nekustamais īpašums – Rūpniecības iela 27, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 262 un 21.05.2007.g. lēmumu Nr.176. Ķīla dzēsta 2022.gada 3.augustā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

c) Kapitālieguldījumi

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

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām	
		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	0
BMGS	Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūve	1 729 698	0
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	0	1 606 500
CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	0	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 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:	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	179 727 382	180 624 639
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	480 282	484 566
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	240
KOPĀ:	180 211 474	181 113 193

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

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

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 līdējāmās 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.

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

Nerevidētu 2022. gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes nerevidētu 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 31. lappusei, 2023. gada 13. februārī ir parakstījuši:



Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks



Ieva Suhaņenkova
Galvenā grāmatvede