



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

2024. gada pārskats

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats:	
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	7
Balance	8 - 9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12 - 32
Neatkarīga revidenta ziņojums	33 - 36

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 pienākumu izpildītājs, Pārvaldnieka vietnieks, Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs	Igors Udodovs, no 14.02.2014.
Pārvaldnieka vietnieks, Inženiertehniskā departamenta vadītājs	Arnīs Mazālis, no 17.03.2023.
Valdes priekšsēdētāja	Inguna Strautmane, <i>valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019. līdz 31.01.2025.</i>
Valdes locekļi	Sandis Čakuls, <i>LR Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministra pārstāvis no 20.02.2024.</i> Artūrs Zandersons, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 22.02.2024.</i> Kaspars Āboliņš, <i>LR Finanšu ministrijas pārstāvis no 11.03.2025.</i> Andis Zariņš, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 22.03.2023. līdz 22.02.2024.</i> Laila Spaliņa, <i>LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019. līdz 20.02.2024.</i>
Finanšu pārskats	2024. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komercesabiedrības licence Nr.5 Marijas iela 2A, Rīga, LV-1050 Atbildīgā zvērinātā revidente Jana Smirnova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr.188

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums

Pārvaldība

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiskā persona, kuras sastāvā ir brīvostas valde kā augstākā lēmēj institūcija un valdei pakļauts izpildaparāts, ko vada pārvaldnieks. Kopš 2023. gada 1. marta pārvaldes izpildaparātu vada pārvaldnieka vietnieks, mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs Igors Udodovs.

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

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

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

Pārvaldes darbība pārskata periodā

Kopējais Ventspils brīvostas pārvaldes neto apgrozījums 2024. gadā sasniedza 17.46 milj. EUR.

Lielāko ieņēmumu pozīciju veido ieņēmumi no ostas maksām. 2024. gadā Ventspils ostā tika apkalpoti 948 kuģi, kas ir par 200 kuģiem mazāk nekā 2023. gadā. Kravu apgrozījums Ventspils brīvostas teritorijā strādājošajos termināļos 2024. gadā bija 8.23 milj.t., kas ir par 21% mazāk salīdzinājumā ar 2023. gadu.

Kravu apgrozījumu ostas termināļos joprojām būtiski turpināja ietekmēt Krievijas sāktās karadarbības Ukrainā sekas gan ieviestās starptautiskās sankcijas, gan to izraisītais pieprasījuma svārstības attiecībā uz atsevišķām kravu grupām, kas tiek pārkrautas Ventspils brīvostā. Papildus iepriekš noteiktajām sankcijām no 2024. gada 26. jūlija tika ieviests aizliegums uz Krieviju pārvadāt mangāna rūdu un no 2024. gada 1. jūlija tika noteikti būtiski importa nodevu paaugstinājumi Krievijas lauksaimniecības produktiem. Vienlaikus Ventspils brīvostas pārvalde ir ieguldījusi lielu darbu kravu diversifikācijas iespēju veicināšanā, kas ir ilgtermiņa process.

Investīciju programma tika finansēta 3.89 milj. EUR apjomā.

Pārskata periodā tika pabeigta sekojošu projektu īstenošana:

- Projekts “Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI “Ūdeka” (Kad.Nr. 27000290133) teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase (Kad. Nr. 27000290007) – sanācija”. Projektu īstenoja Ventspils brīvostas pārvalde sadarbībā ar Norvēģijas partneri – nodibinājumu “International Development Norway AS” un Latvijas partneri – nodibinājumu “Ventspils Augsto tehnoloģiju parks”. Projekta gaitā piesārņotajā teritorijā naftas produktu peldošais slānis tika samazināts līdz minimālajai atzīmei, t. i., vienam centimetram, 2,3 hektāru lielā teritorijā, kā arī tika ierīkota filtrējoši attīroša barjera paralēli jūras krastam, kas nākotnē nodrošinās piesārņojuma tālāku neizplatīšanos jūras virzienā, novēršot sabiedrības veselības un vides riskus. Projekta budžets bija 5,1 milj. EUR, no kā 85% bija Norvēģijas finanšu instrumenta finansējums. Projekts tika īstenots no 2021. gada jūlija līdz 2024. gada 30. aprīlim. ;
- Ostas ielas atjaunošana. Reizē ar minētā objekta pabeigšanu 2024. gadā noslēdzās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Nr.6.1.1.0/17/I/001 “Pievadceļu attīstība Ventspils Brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām” īstenošana. Projekta laikā tika atjaunoti vai izbūvēti 19 pievadceļu posmi gandrīz 13 kilometru garumā. Kopējās projekta attiecināmās izmaksas – 18,6 miljoni EUR. ES Kohēzijas fonda finansējums šajā projektā ir 15,3 miljoni EUR;
- Piestātnes Nr.35a atjaunošana. Ventspils brīvostas piestātne Nr. 35a ir viena no trim kravu pārkraušanas piestātnēm pie Ziemeļu mola. Pārbūves darbu laikā ir izbūvēti divi jauni kuģu tauvošanas atdurpāļi, kas jau esošo piestātni turpmāk padarīs drošāku un atbilstošāku mūsdienu kravu apkalpošanas prasībām.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums (turpinājums)

Tāpat Ventspils brīvostas pārvalde turpinājās aktīvu darbību, lai veicinātu Ventspils brīvostas atpazīstamību un investoru piesaisti, tai skaitā atjaunojamās enerģijas projektu īstenošanā. 2024.gada martā Ventspils brīvostas pārvalde kļuva par pilntiesīgu lielākās Eiropas vēja enerģijas asociācijas WindEurope biedru.

2024. gadā Ventspils brīvostas pārvalde kā projekta partneris uzsāka dalību Eiropas Savienības finansētā “Horizon Europe” pētniecības un inovāciju programmas projektā “MarTe: Jūras tehnoloģiju izcilības centrs ilgtspējīgai zilajai ekonomikai Baltijas jūrā” (“MarTe: Marine Technology Excellence Hub for Sustainable Blue Economy in the Baltics”). Brīvostas pārvaldei projekta ietvaros būs iespēja analizēt progresīvās jūras tehnoloģijas, tostarp autonomus un ar ūdeņradi darbināmus dronus vides uzraudzībai un duālajam pielietojumam, kā arī ūdeņraža blakusproduktu izmantošanu akvakultūrā un aprites ekonomikā. Projekta ietvaros tiks izstrādāta Izpētes un Inovāciju (R&I) stratēģija un definētas prioritārās nozares, uz kuru pamata Ventspils brīvostas pārvalde vadīs tālākās komercializācijas un attīstības plānu radīšanu, kā arī veiks “zaļā” ūdeņraža ražošanas blakusproduktu valorizācijas izpēti un izveidos biznesa modeli zilās ekonomikas un ilgtspējīgās enerģētikas tehnoloģiju pārneses centra koncepcijai.

Nākotnes perspektīva

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 2022.gada 24.februārī uzsākto karadarbību Ukrainā, kas joprojām turpinās, kā arī ar noteiktajām starptautiskajām sankcijām uz fiziskām un juridiskām personām, kā arī uz enerģētisko un citu kravu veidiem.

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

Finanšu rādītāji

Pārvaldes bilances kopsumma uz 2024. gada 31. decembri bija 163,9 milj. EUR, kas ir par 8 milj. EUR jeb 5% mazāk nekā uz 2023. gada 31. decembri. Balances aktīvu kopsummas samazinājums pamatā ir saistīts krājumu sastāvā esošo aktīvu vērtības samazinājumu par 4,7 milj. EUR jeb 3%, pircēju un pasūtītāju parādu apjoma kritumu par 1,4 milj. EUR jeb 46% un naudas līdzekļu atlikuma samazinājums par 2 milj. EUR jeb 26%. Lielāko daļu no saistību krituma veido kredītiestādēs aizņemto līdzekļu apjoma samazinājums par 3,8 milj. EUR jeb 16%, 2024. gada finansiālās darbības rezultāts, nākamo periodu ieņēmumu apjoma samazinājums par 2,1 milj. EUR jeb 3% un parādu piegādātājiem samazinājums par 1,1 milj. EUR jeb 79%.

Neto apgrozījums 2024. gadā bija 17,5 milj. EUR, kas ir par 2,4 milj. EUR jeb 16% vairāk salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, neskatoties uz kravu apgrozījuma kritumu par 2,2 milj. tonnām jeb 21%. Būtiski, par 2,7 milj. EUR jeb 40% pieauguši ieņēmumi no ostu maksām -, kas saistīts ar 2024. gadā veikto ostu maksu palielinājumu. Piestātņu nomas maksas ieņēmumi pieauguši par 5%, telpu nomas maksas – par 3%. Pārskata gada zaudējumi atzīti 0,8 milj. EUR apmērā, kas ir par 2,2 milj. sliktāk, nekā iepriekšējā pārskata gadā, kas saistīts ar uzkrājumu izveidošanu šaubīgajiem debitoriem, bruto peļņas samazinājumu un procentu maksājumu izdevumu pieaugumu EURIBOR likmes straujā kāpuma rezultātā.

Sniegto pakalpojumu izmaksas 2024. gadā bija 19,1 milj. EUR, kas ir par 1,6 milj. EUR jeb 9% vairāk nekā iepriekšējā gadā, ko būtiski ietekmēja ražošanas objektu uzturēšanas izmaksu pieaugums un personāla optimizācijas rezultātā darbiniekiem izmaksāto atlaišanas pabalstu izmaksas. Administrācijas izmaksas 2024.gadā bija 3,2 milj. EUR un tās ir izdevies samazināt par 10% salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

EBITDA (peļņa pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem, tajā skaitā pārskata gadā atzītais ES finansējums) rādītājs 2024.gadā samazinājies par 1,8 milj. EUR jeb 17% un bija 8,6 milj. EUR. Šāds EBITDA samazinājums attiecīgi samazināja arī aizņemtā kapitāla seguma rādītāju jeb DSCR, kas uz 2024. gada 31. decembri bija 1,7. DSCR rādītājs nosaka sabiedrības spēju segt saņemto aizņēmumu saistītos maksājumus no pašu ģenerētās saimnieciskās darbības peļņas. Neto peļņas (komerciālā) rentabilitāte 2024. gadā bija negatīva –5%. Pārvaldes likviditātes rādītāji 2024.gadā saglabājušies stabili, tajā skaitā kopējās likviditātes koeficients ir 1,6.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu risku vadība

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

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

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

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

Pārvalde kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot piešķirtos aizdevumus. 2024.gadā lielākajai daļai no aizdevumiem ir piešķirtas kredītbrīvdienas. Sīkāka informācija 25.pielikumā.

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

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Informāciju par notikumiem pēc bilances datuma, tai skaitā par Ostu reformas virzību skatīt finanšu pārskata 25. pielikumā.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2024. gada pārskata rezultātus.

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

I.Udodovs

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

2024. gada pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2025. gada 21. jūlijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats

		2024	2023
	Pielikums	EUR	EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	17 462 498	15 082 338
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	-18 917 858	-17 493 733
Bruto izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem		-1 455 360	-2 411 395
Administrācijas izmaksas	5	-3 169 717	-3 522 759
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	6 171 555	9 431 162
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	-1 424 348	-1 236 260
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	170 192	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	-1 131 330	-874 781
(Izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem) / ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		-839 008	1 385 967

Pielikums no 12. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Udodovs
Pārvaldnieka pienākumu izpildītājs,
Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2025. gada 21. jūlijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2024. gada 31. decembrī (1)

AKTĪVS	Pielikums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI*			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		678 088	686 302
Avansa maksājumi par krājumiem		13 536	13 500
Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi	11	108 208	53 703
Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi	12	155 551 156	160 275 875
KOPĀ		156 350 988	161 029 380
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	1 561 337	2 911 858
Citi debitori	14	65 840	128 312
Nākamo periodu izmaksas	15	100 006	83 098
Uzkrātie ieņēmumi		36 067	-
KOPĀ		1 763 250	3 123 268
Naudas līdzekļi	16	5 781 666	7 773 068
KOPĀ		5 781 666	7 773 068
BILANCE		163 895 904	171 925 716

Pielikums no 12. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

* Ņemot vērā 2023. gada 7. februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvaldi tika plānots likvidēt līdz 2023. gada 31. decembrim. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Igors Udodovs
Pārvaldnieka pienākumu izpildītājs,
Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2025. gada 21. jūlijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2024. gada 31.decembrī (2)

PASĪVS	Pielikums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
P A Š U K A P I T Ā L S			
Pārējās rezerves	17	1 262 627	1 262 627
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		62 181 251	60 795 284
Pārskata perioda (izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem) / ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		-839 008	1 385 967
KOPĀ		62 604 870	63 443 878
K R E D I T O R I			
Īstermiņa kreditori *			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	20 255 443	24 096 521
No pircējiem saņemtie avansi		67 673	210 697
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		289 502	1 380 253
Parādi saistītām personām	19	40	140
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c. maksājumi		371 295	322 390
Pārējie kreditori	20	401 511	433 619
Nākamo periodu ieņēmumi	21	79 129 577	81 268 285
Uzkrātās saistības	22	775 993	769 933
KOPĀ		101 291 034	108 481 838
BILANCE		163 895 904	171 925 716

* Ņemot vērā 2023. gada 7. februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvaldi tika plānots likvidēt līdz 2023. gada 31. decembrim. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Pielikums no 12. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Udodovs
Pārvaldnieka pienākumu izpildītājs,
Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2025. gada 21. jūlijā

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats

	2024 EUR	2023 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata perioda izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem/ ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-839 008	1 385 967
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	8 319 692	8 142 389
Ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	-4 719 845	-5 449 967
Procentu ieņēmumi	-170 192	-
Procentu izmaksas	1 131 322	874 715
Uzkrāto saistību pieaugums	6 060	217 396
Nākamo periodu izmaksu (palielinājums)/samazinājums	-16 908	2 525
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas	243 901	1 697 788
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	8	66
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	3 955 030	6 870 879
Krājumu samazinājums/(pieaugums)	20 637	-188 590
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)	1 376 926	-327 900
Kreditoru parādu (samazinājums)	-1 402 837	-358 894
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 949 756	5 995 495
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	-3 721 279	-9 468 935
Saņemtie procenti	170 192	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 200	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-3 549 887	-9 468 935
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-3 841 078	-4 262 794
Saņemtie aizdevumi	0	1 771 897
Samaksātie procenti	-1 131 322	-874 715
Saņemtais līdzfinansējums	2 581 137	3 992 525
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-2 391 263	626 913
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-8	-66
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā	-1 991 402	-2 846 593
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 773 068	10 619 661
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 781 666	7 773 068

Pielikums no 12. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem/ izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem	Kopā
2022.gada 31.decembrī	1 266 242	53 234 578	7 560 706	62 061 526
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	7 560 706	-7 560 706	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	1 385 967	1 385 967
Izslēgti valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi	-3 615	-	-	-3 615
2023.gada 31.decembrī	1 262 627	60 795 284	1 385 967	63 443 878
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	1 385 967	-1 385 967	-
Pārskata perioda izdevumu pārsniegums pār ieņēmumiem	-	-	-839 008	-839 008
2024.gada 31.decembrī	1 262 627	62 181 251	-839 008	62 604 870

Pielikums no 12. līdz 32. 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 Ostu likumu (iepriekšējais nosaukums Likums par ostām, pieņemts 1994. gada 22. jūnijā) un Ventspils pilsētas domes (turpmāk arī – Domes) 1994. gada 18. augusta lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Ostas administrācijas reorganizāciju un ostas pārvaldes izveidošanu”. Ventspils ostas pārvalde ir Ventspils Ostas administrācijas aktīvu un saistību pārņēmēja. Saskaņā ar Domes 1997. gada 16. jūnija lēmumu Nr. 162 “Par Ventspils ostas pārvaldes pārdēvēšanu” Ventspils ostas pārvaldi pārdēvēja par Ventspils brīvostas pārvaldi (turpmāk - Pārvalde). Līdz 2010. gada 11. augustam Pārvalde bija koleģiāla pašvaldības pārvaldes iestāde. Saskaņā ar grozījumiem Ostu likumā, kas pieņemti 2010. gada 12. jūlijā, Pārvalde no 2010. gada 11. augusta ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona.

2019. gada 19. decembrī veikti grozījumi Ostu likumā un Ventspils brīvostas likumā. Saskaņā ar grozījumiem Ostu likumā 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, kuros paredzēts, ka Ventspils brīvostas pārvalde līdz 2023. gada 31. decembrim tiks likvidēta. Ostu likuma pārejas noteikumu 27. punkts paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā, kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim.

Pārvaldes galvenie darbības virzieni ir ostas maksu, nomas maksājumu un maksas par apbūves tiesībām iekasēšana, ostas darbību regulējošo noteikumu izstrāde un infrastruktūras attīstība un citu pakalpojumu sniegšana Ventspils ostā. Atbilstoši grozījumiem Ostu likuma pārejas noteikumu 15.punktā, 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”. No 2024. gada 1. jūnija AS “Ventas Osta” brīvprātīgi ir apturējusi komercdarbību. Skat. arī 25.pielikumu.

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 25. pielikumā.

2024. 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 2024. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 839 008 EUR izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem. 2024. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa aktīvi pārsniedz Pārvaldes īstermiņa saistības par 62 604 870 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas, ERAF fonda un Norvēģijas finanšu instrumenta līdzfinansējumu, kredītlīdzekļus un Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā 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.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi

Zeme

Pārvaldes bilanci tiek uzskaitīta zeme, kuru tā iegādājusies pēc 2010. gada 11.augusta. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Ventspils brīvostas teritorijā esošā Ventspils valstspilsētas pašvaldībai vai valstij piederošā vai piekritīgā zeme, kas nodota Pārvaldes valdījumā saskaņā ar Ostu likumu, ir atspoguļota ārpusbilancē.

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilanci tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, ko tā iegādājusies 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 bilanci. Pārvalde bilanci atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Sākotnējā vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuits 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 aizņēmumu 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 aizņēmumu 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. Vadība nosaka bilances vērtību nosakot piemērotus derīgās lietošanas laikus un veicot pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma pārbaudi, kas nodrošina korektu pamatlīdzekļu vērtības atspoguļošanu.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

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 pārklassificēja ārpusbilancē, veicot retrospektīvu korekciju. Ārpusbilancē pārklassificēti arī no Latvijas Jūras administrācijas valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, no valsts valdījumā saņemtie nekustāmie īpašumi, kurus brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu atzīšana un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā 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 pārklassificēja 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 debitoru parādu atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. 2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus, tai skaitā veikt darbu 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.

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 pamatot, 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. Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam. Ieņēmumi par nomniekiem sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem tiek atzīti tajā periodā, kad attiecīgie pakalpojumi ir sniegti.

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.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Tāpat uzkrātās saistībās norāda aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām atvaļinājuma dienām un citas skaidri zināmas saistību summas, kas attiecas uz pārskata gadu, bet attaisnojuma dokuments ir izrakstīts pēc pārskata gada beigām.

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.

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2024	2023
	EUR	EUR
Kanāla maksa	4 046 367	2 639 348
Piestātņu noma	2 467 171	2 340 545
Zemes noma	2 451 291	2 718 336
Tonnāžas maksa	2 018 878	1 816 138
Telpu noma	1 873 767	1 823 597
Loču maksa	1 399 718	932 324
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	980 801	1 216 913
Piestātņu maksa	936 431	341 223
Sanitārā maksa	787 132	772 526
Tauvošanas pakalpojumi	371 970	337 190
Pasažieru maksa	128 972	144 198
KOPĀ:	17 462 498	15 082 338

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	8 196 059	8 012 424
Ražošanas objektu uzturēšana	5 582 516	5 400 528
Personāla izmaksas	3 905 879	3 036 033
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	606 524	445 549
Nekustamā īpašuma nodoklis	262 908	275 193
Apdrošināšana	141 928	128 714
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	104 524	75 557
Degvielas, eļļas izlietojums	73 252	84 441
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	44 268	35 294
KOPĀ:	18 917 858	17 493 733

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Personāla izmaksas	2 168 486	2 218 142
Pārējās administrācijas izmaksas	304 634	352 518
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	150 289	325 156
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas	124 485	148 819
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	123 632	129 968
Reklāmas izmaksas	93 364	75 488
Dalība izstādēs un citos pasākumos	58 750	62 291
Komandējuma izmaksas	54 734	109 879
Apdrošināšanas izmaksas	48 108	45 279
Transporta izmaksas	30 464	42 313
Kancelejas un pasta izdevumi	12 771	12 906
KOPĀ:	3 169 717	3 522 759

6. Personāla izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Atlīdzība par darbu	4 937 315	4 270 196
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 137 050	983 979
KOPĀ:	6 074 635	5 254 175

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Pārvaldes vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	1 615 681	1 619 306
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	379 452	379 749
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	140 265	177 270
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 088	41 817
KOPĀ:	2 168 486	2 218 142

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

	2024 EUR	2023 EUR
<u>Kopējās personāla izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	3 181 370	2 473 620
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	724 509	562 413
KOPĀ:	3 905 879	3 036 033
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 755 945	1 796 576
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	412 541	421 566
KOPĀ:	2 168 486	2 218 142

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 182 darbiniekus t.sk.3 valdes locekļus (2023. gada beigās 178 darbiniekus).

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums	4 719 845	5 449 967
Soda nauda no maksājumu kavējumiem	651 324	509 591
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	572 124	2 816 944
Ieņēmumi no uzņēmumiem	132 081	566 965
Atgūti šaubīgie parādi	87 842	77 269
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	7 677	9 402
Darījumi ar metāllūžņiem	662	1 024
KOPĀ:	6 171 555	9 431 162

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, tsk.:	1 179 891	10 832
<i>Eurolcids</i>	1 074 186	-
<i>Ventspils Grain terminal</i>	98 667	-
<i>Ventamonjaks</i>	6 083	-
<i>Pārējie</i>	955	2 099
<i>Ostas celtnieks</i>	-	8 733
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	243 901	1 203 047
Iepriekšējo periodu izdevumi	290	7 101
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	266	15 280
KOPĀ:	1 424 348	1 236 260

9. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
Procentu ieņēmumi	170 192	-
KOPĀ:	170 192	-

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	1 131 322	874 715
Izmaksas no valūtas konvertācijas	8	66
KOPĀ:	1 131 330	874 781

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi

	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	234 989
Iegāde	20 143
Izslēgšana	-206
Sākotnējā vērtība 31.12.2023.	254 926
Iegāde	909
Pārvietots/pārklasificēts	79 560
Izslēgšana	-446
Sākotnējā vērtība 31.12.2024.	334 949
Uzkrātā amortizācija 31.12.2022.	185 728
Amortizācija	15 700
Likvidēto aktīvu amortizācija	-205
Uzkrātā amortizācija 31.12.2023.	201 223
Amortizācija	25 964
Likvidēto aktīvu amortizācija	-446
Uzkrātā amortizācija 31.12.2024.	226 741
Atlikusī vērtība 31.12.2023.	53 703
Atlikusī vērtība 31.12.2024.	108 208

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos	KOPĀ EUR
Iegādes 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
Iegāde	31 805	23 493	356 287	144 385	7 904 506	988 316	-	9 448 792
2023 Pārvietots/ pārklassificēts	8 812 148	-	3 688	43 610	-7 323 011	-1 536 435	-	-
Likvidācija	-107 119	-	-37 152	-68 275	-290 234	-276 735	-3 103 024	-3 882 539
Iegādes vērtība 31.12.2023.	200 995 483	1 848 859	11 482 530	3 237 920	9 136 582	174 062	12 986 929	239 862 365
Iegāde	184 000	-	216 903	310 134	2 353 564	841 528	-	3 906 129
2024 Pārvietots/ pārklassificēts	10 396 966	-	24 972	15 977	-9 893 915	-636 019	-	-92 019
Likvidācija	-	-	-24 594	-57 352	-243 542		-2 698	-328 186
Iegādes vērtība 31.12.2024.	211 576 449	1 848 859	11 699 811	3 506 679	1 352 689	379 571	12 984 231	243 348 289
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	51 682 807	1 681 481	10 195 458	2 242 629	-	-	7 838 563	73 640 938
2023 Nolietojums	7 248 916	26 311	264 058	147 391	-	-	440 012	8 126 688
Likvidēto aktīvu nolietojums	-58 840	-	-37 152	-65 896	-	-	-2 019 248	-2 181 136
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	58 872 883	1 707 792	10 422 364	2 324 124	-	-	6 259 327	79 586 490
2024 Nolietojums	7 435 487	48 391	315 152	169 885	-	-	324 813	8 293 728
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	-24 594	-55 793	-	-	-2 698	-83 085
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024.	66 308 370	1 756 183	10 712 922	2 438 216	-	-	6 581 442	87 797 133
Atlikusī vērtība 31.12.2023. EUR	142 122 600	141 067	1 060 166	913 796	9 136 582	174 062	6 727 602	160 275 875
Atlikusī vērtība 31.12.2024. EUR	145 268 079	92 676	986 889	1 068 463	1 352 689	379 571	6 402 789	155 551 156

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilanci 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 Pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā (skatīt 24.d pielikumu).

Ventspils brīvostas teritorijas kopējā platība ir 2 451 hektāri, t.sk. Venta 242,6 ha. Pārvaldes īpašumā ir zeme 25,5 ha platībā.

2024. gadā aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas, nepabeigto celtniecības objektu izmaksām nav kapitalizēti.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Amortizācijas ierīču un poleru uzstādīšana piestātnē Nr.16	332 373	156 014
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Ventas tilta paceļamās daļas elektromehāniskā aprīkojuma apsekošana	73 700	73 700
Pārējie būvniecības darbi	63 192	21 728
Sūkņu staciju atjaunošanas darbi Brīvības ielā 1 un Sarkanmuižas dambī Nr.25	58 500	-
Būvprojekts " Ventspils brīvostas piestātnes Nr.2 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14.5"	57 660	57 660
Ventspils ostas kuģu vadības sistēmas attīstība	50 842	46 866
Vētras poleru izbūve piestātnē Nr.18, Nr.19 un Nr.20	47 000	26 038
Ziemeļu mola Transporta estakādes hidrotehnisko konstrukciju atjaunošana	45 778	-
Ventspils loču torņa atjaunošana	43 830	-
Piestātnes Nr.4 apsekošana un tehniskā ekspertīze	41 111	41 111
Piestātne Nr.15 apsekošana un tehniskā ekspertīze	31 551	31 551
Lietusūdens novadīšanas sistēmas paplašināšana 43 sliežu ceļa posmam VTO	30 379	-
Krasta ugunszīmes uzstādīšana pie Jaunās zvejas ostas vārtiem	24 516	-
Ventspils ostas Rietumu aizmugurējās vadlīnijas atjaunošana	23 041	-
Naftas muliņa Nr. 3 tehniskā stāvokļa apsekošana	18 000	18 000
Piestātnē Nr.16 pienākošo kuģu elektrotīkla pieslēgumu punktu izbūve un piestātņu Nr.14,15,16 kabeļu kanālu pārbūve	15 328	-
Kraujlaukuma seguma atjaunošana Piestātnē Nr.12	13 069	13 069
Talsu ielas posma atjaunošana (Mauru purva šķērsošanas zona)	12 880	-

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi (turpinājums)

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Ostas kapteiņa dienesta ēkas K.Valdemāra ielā 14 atjaunošanas būvprojekta izstrāde	11 300	-
Ovīšu bākas atjaunošana	5 140	14 511
Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī sanācija	-	3 726 850
Ostas ielas pārbūve posmā no Jāņa ielas līdz Dārzu ielai	-	2 679 364
Piestātnes Nr. 35 A remonts	-	1 630 402
Būvprojekts “Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5”	-	66 073
Kraujlaukuma izbūve Kustes dambī Nr. 2	-	60 260
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	-	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	-	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7	-	24 934
Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12	-	14 000
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	-	31 084
KOPĀ:	1 352 689	9 136 582

Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 23.c pielikumā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2024. gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi SIA “Tilts” par amortizācijas ierīču un poleru uzstādīšana piestātnē Nr.16 un par SIA CTB” par piestātnes Nr.12 kraujlaukuma seguma atjaunošanu.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 558 759	14 788 263
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem	-12 997 422	-11 876 405
KOPĀ:	1 561 337	2 911 858

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	2024	2023
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem perioda sākumā	11 876 405	12 300 853
Izveidotie uzkrājumi	1 224 394	10 832
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	-15 535	-262 248
Atgūti šaubīgie Baltic Coal terminal debitoru parādi	-1 001	-95 764
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	-86 841	-77 268
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem perioda beigās	12 997 422	11 876 405

14. Citi debitori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	29 908	84 677
Citi debitori	24 577	19 058
Karavēla, SIA	11 355	24 577
KOPĀ:	65 840	128 312

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Apdrošināšana	78 291	64 624
Programmatūru uzturēšanas izdevumi	8 049	9 291
Atlīdzība par darbu	-	3 586
Pārējās nākamo periodu izmaksas	13 666	5 597
KOPĀ:	100 006	83 098

16. Naudas līdzekļi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Nauda bankā	5 781 378	7 772 754
Nauda kasē	288	314
KOPĀ:	5 781 666	7 773 068

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. 2024. gada 31. decembrī Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 262 627 EUR.

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa) *

	<i>Sākotnējā līguma summa</i>	<i>Spēkā esošā procentu likme</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
<i>Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem</i>					
Valsts Kase	10 000 000	6,214%	20.12.2038.	5 822 337	6 238 218
Latvijas Republika	4 600 000	8.131 %	01.07.2032.	2 938 894	3 450 006
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.3 %	26.10.2032.	2 400 738	3 032 613
Latvijas Republika	2 800 000	4,597 %	01.07.2030.	1 788 894	2 100 006
Latvijas Republika	3 200 000	2,597 %	01.07.2030.	2 331 307	2 788 451
Latvijas Republika	2 600 000	2,597 %	20.03.2028.	1 135 457	1 506 889
Latvijas Republika	1 200 000	4.597%	01.07.2030.	792 861	961 421
<i>Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā</i>					
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 325 930	1 677 707
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	907 286	1 181 583
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 2.25%	15.04.2027.	811 739	1 159 627
KOPĀ:				20 255 443	24 096 521

* Ņemot vērā 2023. gada 7. februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023. gada 31. decembrim. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

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

Aizņēmums. EUR	Ķīlas objekts
	Nekustamais īpašums - ražošanas ēka Kustes dambī Nr. 30 A, Ventspilī, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1.
Valsts kase 10 000 000	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.
AS Luminor Bank 9 (cedēts no Danske Bank) 5 300 000	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	Nekustamais īpašums - Ventspils Augsto Tehnoloģiju parks Nr.2, Ventspils, pamatojoties uz 2012. gada 2. aprīļa Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.6/8.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā 4 100 000	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	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 2 600 000 1 200 000	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; Komerckāla pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1.
Latvijas Republika 4 600 000 2 800 000	Nekustamais īpašums - Kustes dambis 30A, Ganību iela Nr.103, Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz 2023. gada 7. jūlija Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 17/1.

Informācija par attiecīgo aizņēmumu ķīlām, kur iekļāts Domes nekustamais īpašums, ir sniegta pārskata 23. (b) pielikumā.

19. Parādi saistītām personām

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils valstspilsētas pašvaldībai	40	140
KOPĀ:	40	140

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Pārējie kreditori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	203 581	226 955
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	197 299	205 587
Pārējie kreditori	631	1 077
KOPĀ:	401 511	433 619

21. Nākamo periodu ieņēmumi *

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	14 546 813	16 008 285
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	10 720 212	11 243 071
Ziemeļu mola atjaunošana	8 924 802	9 265 877
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	5 976 081	6 268 883
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	4 979 953	5 294 307
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	4 611 296	2 881 871
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	3 977 265	4 196 956
Apvedtilta būvniecība	3 906 506	4 019 977
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 288 474	3 444 449
Ventas tilta rekonstrukcija	2 802 363	2 880 206
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 074 133	2 182 498
Dienvidu mola atjaunošana	1 654 628	1 742 484
Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	1 537 382	1 592 289
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr.5	1 174 723	1 200 828
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	1 141 386	872 474
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 098 706	1 134 304
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	1 053 726	1 084 855
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 032 146	1 065 089
Autotransporta pievadceļu būvniecība	959 813	1 061 643
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	938 487	973 231
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	889 371	924 414
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	500 191	522 012
Mazā zvejas osta	444 940	457 714
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	393 777	413 136
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	299 946	320 340
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	202 457	217 092
KOPĀ:	79 129 577	81 268 285

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

* Ņemot vērā 2023. gada 7. februārī pieņemtos grozījumus Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2023.gada 31.decembrim. Ostu likuma Pārejas noteikumi paredz, ka no 2024. gada 15. februāra Ventspils brīvostas pārvalde turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim. Līdz ar to bilancē ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi.

Būtiskākie saņemtie līdzfinansējumi: 2024. gadā bija Norvēģijas finanšu instrumenta programmas “Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide” projekta “Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI “Ūdeka” teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase - sanācija” ietvaros saņemts līdzfinansējums 2 103 408 EUR.

ES Kohēzijas fonda ietvaros projektam “Pievadceļu attīstība Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām īstenošanai” Ventspils brīvostas pārvalde saņēmusi līdzfinansējumu 262 927 EUR apmērā Ostas ielas pārbūvei no Jāņa ielas līdz Dārzu ielai, kā arī saņēmusi no ERAF līdzfinansējumu 291 451 EUR ražošanas ēkas VATP Nr. 6 būvniecībai.

22.Uzkrātās saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	401 048	390 231
Uzkrājumi atvaļinājumiem	306 398	304 149
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	68 547	75 553
KOPĀ:	775 993	769 933

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Ventspils valstspilsētas pašvaldības

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	251	647
KOPĀ:	251	647

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:

Aizņēmums, EUR	Ķīlas objekts
Valsts kase 10 000 000	Nekustamie īpašumi - Plostu iela 20/14, Plostu iela 20/17, Dzintaru iela 27/11, Ventspils pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2018.gada 9.novembra lēmumu Nr.129

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

c) Kapitālieguldījumi

2024. gada 31. decembrī Pārvaldei ir saistības (bez PVN) attiecībā uz noslēgtajiem būvniecības līgumiem, par kuriem vēl nav saņemti celtniecības darbu izpildes akti. No tiem lielākās ārpusbilances saistības ir:

Darījuma partneris	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR	Līguma priekšmets
SIA TILTS	416 849	-	Amortizācijas ierīču sistēmas atjaunošana Ventspils brīvostas piestātnē Nr.16
AS VentEko	-	922 524	Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī-bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase-sanācija
AS BMGS	-	621 284	Ventspils brīvostas piestātnes Nr.35A pārbūve
SIA VIA	-	92 394	Ostas ielas pārbūve posmā no Jāņa ielas līdz Dārzu ielai
KOPĀ:	416 849	1 636 202	

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.

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Ventspils valstspilsētas pašvaldības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	180 124 182	180 295 000
Pārējie pamatlīdzekļi	447 089	478 103
Iekārtas un automašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	62	62
KOPĀ:	180 575 081	180 776 913

Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ēkas un būves	60 747	60 747
KOPĀ:	60 747	60 747

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Saņemti valdījumā no Valsts

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Zemes gabali, ēkas un būves	25 419 414	24 819 665
KOPĀ:	25 419 414	24 819 665

Saņemti operatīvajā nomā

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 689	-
Iekārtas un mašīnas	180 094	-
KOPĀ:	181 783	-

24. Finanšu risku vadība

Pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no Valsts kases, Latvijas Republikas, 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 iespējamās finanšu riskus, veic sadarbības partneru izvērtēšanu, tai skaitā vērtējot dažādu sankciju riskus.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Likviditātes risks

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

Makroekonomiskie riski

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

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.

25. Pārvaldes darbības turpināšana

Pārvaldes darbības turpināšanas juridiskais ietvars

Kopš 2019. gada 18. decembra, kad Saeima uzsāka ostu reformu, pieņemot grozījumus Ostu likumā un nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas Ventspils un Rīgas ostās veiks ministrijas pārraudzībā esošas kapitālsabiedrības, ostu pārvaldību regulējošie normatīvie akti mainīti vairākkārt. Saskaņā ar Ministru kabineta 2019. gada 18. decembra rīkojumu Nr.640 "Par valsts akciju sabiedrības "Ventas osta" dibināšanu" tika izveidota kapitālsabiedrība, kura pastāvēja līdzās Ventspils brīvostas pārvaldei, pārņemot daļu no ostu maksām un iesaistoties ostas uzturēšanā. 2023. gada 2. februārī tika pieņemti grozījumi Ostu likumā, ar kuriem līdz 2023. gada beigām tika paredzēta Ventspils brīvostas pārvaldes likvidācija un attiecīgi akciju sabiedrība "Ventas osta" kā likvidējamās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja. Ventspils brīvostas pārvaldes likvidācija noteiktajā termiņā netika īstenota, kā arī 2024. gada 15. februārī stājās spēkā nākamie grozījumi Ostu likumā, kas noteica, ka Sabiedrība no 2024. gada 15. februāra turpina darboties tādā pašā statusā kāds tai bija līdz 2024. gada 14. februārim. Ar AS "Ventas osta" akcionāru sapulces lēmumu 2024. gada 5. jūlijā kapitālsabiedrības AS "Ventas osta" darbība tika apturēta. Šobrīd Tiesību aktu portālā ir ievietots Ministru kabineta rīkojuma projekts "Par līdzdalības izbeigšanu akciju sabiedrībā "Ventas osta"" (projekta ID 25-TA-1392), kas paredz izbeigt līdzdalību akciju sabiedrībā "Ventas osta", to likvidējot.

Šobrīd ir izstrādāti grozījumi Ostu likumā, proti likumprojekts "Grozījumi Ostu likumā", kas izskatīts Saeimas sēdē 1.lasījumā. Izskatāmajā Likumprojekta redakcijā noteikts, ka Ostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiskā persona, kā arī paredzēts izslēgt likuma normas attiecībā uz kapitālsabiedrību un attiecībā uz Ventspils brīvostas pārvaldes plānoto likvidāciju.

Realizējoties šiem grozījumiem Ostu likumā, Ventspils brīvostas pārvalde netiks likvidēta un tā turpinās darboties kā atvasināta publisko tiesību juridiskā persona. Tomēr ņemot vērā to, ka likuma grozījumi vēl nav pieņemti, finanšu pārskats tiek sagatavots nepiemērojot darbības turpināšanas principu.

Pārvaldes darbības turpināšanas finansiālais ietvars

Pārvalde pārskata periodā ir saskārusies ar būtisku ārējo faktoru ietekmi, kas ir ietekmējis arī Pārvaldes finansiālo rocību, proti Krievijas uzsāktās karadarbības Ukrainā un ar to saistīto pieņemto starptautisko sankciju ietekmi uz ostas darbību.

Īstenojot pārdomātu optimizācijas programmu, pārskata gadā Pārvalde veikusi struktūrvienību reorganizāciju īstenojot būtisku cilvēkresursu optimizāciju un nerentabli kļuvušo pakalpojumu sniegšanas pārtraukšanu, nodrošinot, ka pārvaldes personāla apjoms ir minimālajā nepieciešamajā līmenī, lai turpinātu sniegt kvalitatīvu un situācijai atbilstošu pakalpojumu. Tāpat ir panākts, ka lielākajai daļai no Pārvaldei izsniegtajiem aizdevumiem ar 2025.gadu piemērotas

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Pārvaldes darbības turpināšana

kreditbrīvdienas, tajā skaitā visiem Valsts kasē izsniegtajiem aizdevumiem uz 4 gadiem jeb laika periodam līdz 2028. gadam, vienam aizdevumam pagarinot atmaksas termiņu par diviem gadiem, OP Corporate Bank diviem no trim aizdevumiem uz vienu gadu, nepagarinot aizdevuma atmaksas termiņus.

Lai arī 2025. gada pirmā ceturkšņa rezultāti uzrāda pozitīvu izaugsmes tendenci, Pārvalde ir apzinājusi iespējas arī turpmākai izmaksu optimizācijai un papildus ieņēmumu avotu radīšanai, lai sabalansētu ieņēmumus un izdevumus un saglabātu darbību arī pēc aizdevumu kreditbrīvdienām. Kā viena no attīstības jomām ir sauszemes un atkrastes vēja parku attīstība reģionā, kuru izveidei un apkalpošanai ostas pakalpojumi ir neatņemama sastāvdaļa. Jau šobrīd tiek pielāgoti negabarīta transporta koridori no ostas un Ventspils faktiski būs vienīgā osta Latvijā, kura var apkalpot un no kuras iekšzemē var piegādāt līdz pat 100m garus negabarīta elementus.

Pārvalde nākotnē bez ārējas palīdzības ir spējīga segt iepriekš uzņemtas saistības un nodrošināt savu darbību. Pārvaldes vadība apzinās, ka pie šāda scenārija spēja ieguldīt ostas infrastruktūras uzturēšanā un jaunu investīciju projektu veikšanā nav pietiekamā apmērā.

26. Zaudējumu segšana

Ventspils brīvostas pārvaldes 2024. gada izdevumu pārsniegums par ieņēmumiem 839 008 EUR apmērā tiks segts no iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem, kas 2024. gada 31. decembrī veido 62 181 251 EUR.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. Informāciju par notikumiem pēc bilances datuma, tai skaitā par Ostu reformas virzību, atrodama finanšu pārskata 25. pielikumā.

Ar Kurzemes rajona tiesas 2025. gada 19. marta spriedumu tika atzītas Ventspils valstspilsētas pašvaldības lēmumu tiesības uz daļu no kuģiem. Pārvalde šos kuģus un ar tiem saistītos pamatlīdzekļus savā grāmatvedībā no 2025. gada uzskaita ārpusbilancē kā no Ventspils valstspilsētas pašvaldības nomā vai valdījumā saņemtu mantu.

Izņemot iepriekš minēto, no pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas brīdim nav notikuši nekādi citi būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt gada pārskata novērtējumu vai būtu uzskatāmi par citādi nozīmīgiem.

2024. gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Ieva Suhaņenkova.

Pārvaldes 2024. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 32. lappusei, 2025. gada 21. jūlijā ir parakstījuši:

Igors Udodovs
Pārvaldnieka pienākumu izpildītājs,
Pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

Ieva Suhaņenkova
Galvenā grāmatvede

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