**Akciju sabiedrība “Ventas osta”**

(Vienotais reģistrācijas Nr.40203235757)

Finanšu pārskats uz 30.09.2022.

**SATURS**

|  |  |
| --- | --- |
| Informācija par Sabiedrību  Vadības ziņojums  Ziņojums par vadības atbildību | 3  4 – 5  6 |
|  |  |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
|  |  |
| Bilance | 8 |
|  |  |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 9 |
|  |  |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
|  |  |
| Finanšu pārskata pielikums | 11 – 13 |
|  |  |
|  |  |

**Informācija par Sabiedrību**

|  |  |
| --- | --- |
| Sabiedrības nosaukums | Akciju sabiedrība "Ventas osta" |
|  |  |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
|  |  |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40203235757  Rīgā, 2019. gada 27. decembrī |
|  |  |
| Adrese | Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743 |
|  |  |
| NACE kods | 6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana  5010 Pasažieru jūras un piekrastes ūdens transports  8020 Drošības sistēmas pakalpojumi |
|  |  |
|  |  |
| Valde | Baiba Vīlipa  No 27.12.2019. valdes locekle |
|  |  |
| Padome | Iveta Zalpētere  No 27.12.2019. padomes locekle  Baiba Šadurska  No 27.12.2019. līdz 01.02.2022.padomes locekle  Diāna Rancāne  No 27.12.2019.līdz 01.03.2022. padomes locekle |
|  | Daina Sirlaka  No 27.12.2019. līdz 01.03.2022.padomes locekle  Kaspars Lore  No 30.03.2022. padomes loceklis |
|  |  |
| Pārskata periods | 2022.gada 01.janvāris – 2022.gada 30.septembris |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **VADĪBAS ZIŅOJUMS** |  |
|  |  |

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 valsts kapitālsabiedrība, kura atrodas Satiksmes ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un [Ventspils brīvostas likumā](https://likumi.lv/ta/id/41737-ventspils-brivostas-likums) noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un kuras kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai ieķīlājamas.

Ar Ministru kabineta 2019. gada 18. decembra rīkojumu Nr.640 “Par valsts akciju sabiedrības “Ventas osta” dibināšanu” nolemts dibināt valsts akciju sabiedrību “Ventas osta”.

Akciju sabiedrība “Ventas osta” 2019.gada 27.decembrī reģistrēta Komercreģistrā.

Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, ka līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma [7.](https://likumi.lv/ta/id/57435#p7) panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) un šā likuma [7.](https://likumi.lv/ta/id/57435#p7) panta 1.2 daļā minētā valsts kapitālsabiedrība.

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” valsts kapitālsabiedrība AS “Ventas osta” veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

Līdzekļu uzskaite tiek veikta atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulai (ES) 2017/352 (2017. gada 15. februāris) (turpmāk-Ostu regula), ar ko izveido ostas pakalpojumu sniegšanas sistēmu un kopīgos noteikumus par ostu finanšu pārredzamību, 11.panta prasībām, kas nosaka ka:

1.   Finansiālās attiecības starp publiskām iestādēm un ostas pārvaldes iestādi vai citu vienību, kas sniedz ostas pakalpojumus tās uzdevumā, kura saņem publiskos līdzekļus, uzskaites sistēmā atspoguļo pārredzamā veidā, lai skaidri parādītu:

|  |  |
| --- | --- |
| a) | publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara tieši pieejamus attiecīgās ostas pārvaldes iestādēm; |
| b) | publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara pieejamus ar publisko uzņēmumu vai publisko finanšu iestāžu starpniecību; un |
| c) | lietojumu, kuram minētie publiskie līdzekļi ir piešķirti. |

Mūsu vīzija

Ventspils brīvosta ir Eiropas nozīmes ostas pakalpojumu centrs, kura darbību raksturo kvalitāte, uzticamība, efektivitāte un sociālā atbildība.

Mūsu misija

Misija ir veicināt ostas attīstību, sekmējot Latvijas līdzdalību starptautiskajā tirdzniecībā, attīstot ostas teritoriju, piesaistot investīciju projektus, nostiprinot un paplašinot ostas klientu loku.

Lai īstenotu vīziju, AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem:

Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana.

**Sabiedrības darbība pārskata periodā**

Pašreizējā brīdi saskaņā ar Likuma par ostām noteikto Ventspils ostas pārvaldīšanu nodrošina divas atšķirīgas institūcijas, atvasināta publiska persona Ventspils brīvostas pārvalde un publiskas personas kapitālsabiedrība – AS “Ventas osta”.

Ventspils brīvostas pārvalde darbojās atbilstoši Likumā par ostām noteiktajām funkcijām un Ventspils brīvostas pārvaldes nolikumam.

AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Komerclikumu.

**VADĪBAS ZIŅOJUMS** (turpinājums)

**Sabiedrības darbība pārskata periodā** (turpinājums)

AS “Ventas osta” sadarbība ar Ventspils brīvostas pārvaldi:

1) Starp Ventspils brīvotas pārvaldi un AS “Ventas osta” 27.03.2020. ir noslēgts sadarbības līgums, saskaņā ar kuru abas puses ir vienojušās par sadarbību, informācijas apmaiņu un savstarpējo pakalpojumu sniegšanu.

2) Pamatojoties uz augstāk minēto sadarbības līgumu AS “Ventas osta” ir pārņēmusi četrus līgumus ar kuģu aģentūrām, ar kuru starpniecību iekasē Ventspils brīvostā noteiktās ostas maksas (tonnāžas, kanāla, mazo kuģu, kravas, loču maksu, kā arī piestātnes, pasažieru un sanitāro maksu) un arī maksas par ostas pakalpojumiem.

3) Minēto pakalpojumu sniegšanai nepieciešama atbilstoša ostas infrastruktūra, kuras AS “Ventas osta” īpašumā vai vadījumā šajā pārejas periodā nav. Tādēļ, lai tā faktiski varētu nodrošināt kuģu pieņemšanai nepieciešamo infrastruktūru un pakalpojumus, AS “Ventas osta” sedz Ventspils brīvostas pārvaldes izmaksas par materiāltehnisko nodrošinājumu kuģu tauvošanai, ostas kapteiņdienesta funkciju, ostas flotes, loču un tml.

4) AS “Ventas osta” un Ventspils brīvostas pārvaldes 2021. gada 31. martā ir noslēgusi papildu vienošanos Nr. 2 pie 01.06.2020 noslēgtās vienošanās par Pārvaldes izdevumu atlīdzināšanu, ar kuru AS “Ventas osta” iesaistās Ventspils brīvostas akvatorijas drošu kuģošanas ceļu (kanāla) dziļumu uzturēšanas (grunts izsmelšanas) darbu izmaksu segšanā atbilstoši AS “Ventas osta” rīcībā esošajiem finanšu resursiem un turpina uzsāktās darbības arī 2022.gadā.

5) Sankciju riski un riski, lai netiktu noslēgti darījumi neizvērtējot iespējamo noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju un terorisma un proliferācijas finansēti darījumi, tiek vadīti atbilstoši ārējiem un iekšējiem normatīviem aktiem.

**Būtiskie riski un neskaidrie apstākļi**

AS “Ventas osta” tās funkciju īstenošanā ir jārēķinās ar tiesību aktu izmaiņu risku un Ostu likumā paredzēto uzdevumu izpildi likumā noteiktajos termiņos, ņemot vērā ārējos apstākļu ietekmi, kas ir ārpus AS ”Ventas ostas” amatpersonu noteiktajai kompetencei.

**Sabiedrības turpmākā attīstība**

Galvenais mērķis ir Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana. Lai AS “Ventas osta” varētu sekmīgi izpildīt Ostu likumā noteiktos mērķus un uzdevumus, t.i. nodrošināt Ventspils ostas pārvaldīšanu un juridiskā statusa izmaiņas, aktīvi jārisina jautājumi saistībā ar normatīvo aktu izmaiņu rezultātā paredzētajiem uzdevumiem.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

Rīgā, 2022. gada 30. septembrī

**Ziņojums par vadības atbildību**

Akciju sabiedrības ”Ventas osta” valde ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 7.-13. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par AS “Ventas osta” finansiālo stāvokli 2022. gada 30. septembrī, tās pārskata perioda darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu grāmatvedības standartiem (SFPS), pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS “Ventas osta” valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

AS ”Ventas osta” valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 30. septembrī

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pieli-kumi | **30.09.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | | **30.09.2021.** |
|  |  | **EUR** |  | **EUR** |  | | **EUR** |
|  |  |  |  |  |  | |  |
| Neto apgrozījums | 1 | 1 926 714 |  | 1 453 097 |  | 1 121 752 | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (1 788 391) |  | (1 321 267) |  | | (1 148 458) | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| **Bruto peļņa** |  | **138 323** |  | **131 830** |  | | **(26 706)** | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (81 620) |  | (156 896) |  | | (115 187) | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 59 752 |  | 48 625 |  | | 36 738 | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (774) |  | (1 981) |  | | (1 313) | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  | **115 681** |  | **21 578** |  | | **(106 468)** | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** |  | **115 681** |  | **21 578** |  | | **(106 468)** | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | | |
| **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** |  | **115 681** |  | **21 578** |  | | **(106 468)** | | |

Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 18.oktobrī

**Bilance 2022. gada 30. septembrī**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pielikumi** | **30.09.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.09.2021.** |  |
| **Aktīvs** |  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Debitori:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 6 | - |  | 14 387 |  | 38 360 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Citi debitori | 7 | 110 602 |  | 43 168 |  | 66 805 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Debitori kopā: |  | **110 602** |  | **57 555** |  | **105 165** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nauda: |  | **409 414** |  | **267 754** |  | **396 439** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā:** |  | **520 016** |  | **325 309** |  | **501 604** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktīvu kopsumma** |  | **520 016** |  | **325 309** |  | **501 604** |  |

**Bilance 2022. gada 30.septembrī**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pielikumi** | **30.09.2022** |  | **31.12.2021.** |  | **30.09.2021**. |  |
| **Pasīvs** |  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **Pašu kapitāls:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 8 | 35 000 |  | 35 000 |  | 35 000 |  |
| Rezerves: |  |  |  |  |  |  |  |
| -pārējās rezerves |  | 4 315 |  | - |  | - |  |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa |  | - |  | - |  | - |  |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi |  | 115 681 |  | 21 578 |  | (106 468) |  |
| **Pašu kapitāls kopā:** |  | **154 996** |  | **56 578** |  | **(71 468)** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Īstermiņa kreditori:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 9 | 349 237 |  | 248 333 |  | 235 499 |  |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 10 | 4 141 |  | 6 533 |  | 6 561 |  |
| Pārējie kreditori | 11 | 11 642 |  | 9 025 |  | 12 526 |  |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 12 | - |  | - |  | 318 486 |  |
| Uzkrātās saistības |  | - |  | 4 840 |  | - |  |
| **Īstermiņa kreditori kopā:** |  | **365 020** |  | **268 731** |  | **573 072** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pasīvu kopsumma** |  | **520 016** |  | **325 309** |  | **501 604** |  |

Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Baiba Vīlipa

2022. gada 18 oktobrī

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Pamat-**  **kapitāls** | **Pārējās rezerves** | **Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa** | **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2020. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **-** | **35 000** |
|  |  |  |  |  |  |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 398 108 | 398 108 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2020. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **398 108** | **433 108** |
|  |  |  |  |  |  |
| 2020.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu | - | - | 398 108 | (398 108) | - |
|  |  |  |  |  |  |
| Peļņas sadale valsts pārvaldei | - | - | (318 486) | - | (318 486) |
| UIN no peļņas sadales | - | - | (79 622) | - | (79 622) |
|  |  |  |  |  |  |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | 21 578 | 21 578 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2021. gada 31. decembrī** | **35 000** | **-** | **-** | **21 578** | **56 578** |
|  |  |  |  |  |  |
| 2021.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu | - | - | 21 578 | (21 578) | - |
|  |  |  |  |  |  |
| 2021.g.peļņas sadale valsts pārvaldei | - | - | (13 810) | - | (13 810) |
| UIN no peļņas sadales | - | - | (3 453) | - | (3 453) |
|  |  |  |  |  |  |
| Peļņas daļa novirzīta rezervēs | - | 4 315 | (4 315) | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
| 2022.gada 9.mēnešu peļņa | - | - | - | 115 681 | 115 681 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Atlikums 2022. gada 30. septembrī** | **35 000** | **4 315** | **-** | **115 681** | **154 996** |

**Naudas plūsmas pārskats**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.09.2021** |  |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| **I. Pamatdarbības naudas plūsma** |  |  |  |  |  |  |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 2 000 144 |  | 1 548 096 |  | 1 181 614 |  |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (2 078 489) |  | (1 958 766) |  | (1 362 655) |  |
| Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi | 233 815 |  | 206 728 |  | 105 784 |  |
| Bruto pamatdarbības naudas pūsma | 155 470 |  | (203 942) |  | (75 257) |  |
| Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | - |  | - |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Pamatdarbības neto naudas plūsma** | **155 470** |  | **(203 942)** |  | **(75 257)** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Ieguldīšanas naudas plūsma** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Finansēšanas darbības naudas plūsma** |  |  |  |  |  |  |
| Izmaksātās dividendes | (13 810) |  | - |  | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Finansēšanas darbības neto naudas plūsma** | **(13 810)** |  | **-** |  | **-** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums** | **141 660** |  | **(203 942)** |  | **(75 257)** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā** | **267 754** |  | **471 696** |  | **471 696** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās** | **409 414** |  | **267 754** |  | **396 439** |  |

**Pielikums**

**Grāmatvedības politika**

1. **Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

1. **Informācija par Sabiedrību**

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī finanšu pārskata 3. lapā.

1. **Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir pārskata perioda ieņēmumi par ostas pakalpojumiem juridiskajām personām. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

1. **Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro**

Sabiedrības uzskaite tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1. **Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

1. **Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas tekošo bankas kontu atlikumiem.

1. **Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins “saistītās puses" atbilst Komisijas 2008. gada 3. novembra regulas (EK) Nr. [1126/2008](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2008/1126/oj/?locale=LV), ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. [1606/2002](http://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj/?locale=LV), pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

1. **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

1. **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

**Pielikums** (turpinājums)

1. **Neto apgrozījums**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.09.2021.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |
| Tonnāžas maksa | 610 589 |  | 695 466 |  | 520 951 |
| Kanāla maksa | 669 606 |  | 313 032 |  | 255 398 |
| Sanitārā maksa | 53 648 |  | 48 791 |  | 38 027 |
| Loču maksa | 362 808 |  | 281 252 |  | 219 115 |
| Ostas maksas pašvaldībai | 142 244 |  | 112 056 |  | 86 261 |
| Tilta maksa | 2 500 |  | 2 500 |  | 2 000 |
| Piestātņu maksa | 85 319 |  | - |  | - |
|  | **1 926 714** |  | **1 453 097** |  | **1 121 752** |

1. **Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ostas sniegto pakalpojumu izmaksas | 1 619 270 |  | 1 178 928 |  | 1 040 813 |  |
| Ostas maksa pašvaldībai 10% | 142 244 |  | 112 055 |  | 86 261 |  |
| Darba samaksa | 21 600 |  | 24 500 |  | 17 300 |  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 5 096 |  | 5 780 |  | 4 081 |  |
| Uzņēmējsabiedrības riska valsts nodeva | 3 |  | 4 |  | 3 |  |
| Darbinieka veselības apdrošināšana | 178 |  | - |  | - |  |
|  | **1 788 391** |  | **1 321 267** |  | **1 148 458** |  |

1. **Administrācijas izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Darba samaksa | 49 173 |  | 108 963 |  | 80 523 |  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 11 600 |  | 25 704 |  | 18 995 |  |
| Juridiskie pakalpojumi | 13 952 |  | 10 300 |  | 10 300 |  |
| Revīzijas izmaksas | - |  | 4 840 |  | - |  |
| Grāmatvedības pakalpojumi | 3 087 |  | 1 571 |  | 1 198 |  |
| Bankas pakalpojumi | 214 |  | 411 |  | 269 |  |
| Citas administrācijas izmaksas | 555 |  | 843 |  | 678 |  |
| Komandējuma izdevumi | 295 |  | 643 |  | 541 |  |
| Telpu noma | 2 744 |  | 3 621 |  | 2 683 |  |
|  | **81 620** |  | **156 896** |  | **115 187** |  |

1. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tauvošanas pakalpojumi | 58 666 |  | 47 902 |  | 36 738 |  |
| Pasažieru maksa | 288 |  | - |  | - |  |
| Piesārņoto ūdens savākšanas pakalpojumi | - |  | 723 |  | - |  |
| Saņemtās soda naudas | 89 |  | - |  | - |  |
| Citi ieņēmumi | 709 |  | - |  | - |  |
|  | **59 752** |  | **48 625** |  | **36 738** |  |

1. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Datorprogrammas apkalpošana | 708 |  | 918 |  | 684 |
| Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi | - |  | 990 |  | 556 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 66 |  | 73 |  | 73 |
|  | **774** |  | **1 981** |  | **1 313** |

1. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Norēķini ar kuģu aģentiem | - |  | 14 387 |  | 38 360 |
|  | **-** |  | **14 387** |  | **38 360** |

1. **Citi debitori**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Solidaritātes nodoklis par 2021.gadu | 709 |  | - |  | - |  |
| Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis | 109 893 |  | 43 168 |  | 66 805 |  |
|  | **110 602** |  | **43 168** |  | **66 805** |  |

**Pielikums** (turpinājums)

1. **Pamatkapitāls**

2022. gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls ir 35 000 EUR, pieder Satiksmes ministrijai.

1. **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30.09.2022.** |  | **31.12.2021.** |  | **30.09.2021.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |
| Norēķini ar piegādātājiem | 349 237 |  | 248 333 |  | 235 499 |
|  | **349 237** |  | **248 333** |  | **235 499** |

1. **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 1 561 |  | 2 483 |  | 2 494 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 547 |  | 4 050 |  | 4 067 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 33 |  | - |  | - |
|  | **4 141** |  | **6 533** |  | **6 561** |

1. **Pārējie kreditori**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Norēķini ar pašvaldību | 6 518 |  | 876 |  | 4 857 |
| Norēķini par darba algu | 5 124 |  | 8 149 |  | 7 669 |
|  | **11 642** |  | **9 025** |  | **12 526** |

1. **Nākamo periodu ieņēmumi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020.gada peļņas novirzīšana | - |  | - |  | 318 486 |
|  | **-** |  | **-** |  | **318 486** |

1. **Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022**  **9 mēneši** |  | **2021**  **gads** |  | **2021**  **9 mēneši** |
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits: | 9 |  | 11 |  | 10 |

Vidējais darbinieku skaits tiek aprēķināts, saskaitot Sabiedrībā strādājošos darbiniekus pārskata perioda katra mēneša pēdējā datumā un summu dalot ar mēneša skaitu pārskata periodā.

1. **Vadības atalgojums**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022**  **9 mēneši** |  | **2021**  **gads** |  | **2021**  **9 mēneši** |  |
|  | **EUR** |  | **EUR** |  | **EUR** |  |
| Valdes locekļu: |  |  |  |  |  |  |
| · darba samaksa | 27 000 |  | 36 000 |  | 27 000 |  |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 6 369 |  | 8 492 |  | 6 369 |  |
|  | **33 369** |  | **44 492** |  | **33 369** |  |
| Padomes locekļu: |  |  |  |  |  |  |
| · darba samaksa | 16 533 |  | 39 960 |  | 29 970 |  |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 900 |  | 9 427 |  | 7 070 |  |
|  | **20 433** |  | **49 387** |  | **37 040** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Valdes locekle |  |  |  |  |
| Baiba Vīlipa | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Finanšu pārskatu sagatavoja |  |  |  | |  |
| SIA “FINEO” ārpakalpojumu grāmatvede Inga Vītoliņa  2022. gada 18.oktobrī | | | |  | | |