



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

(Nodokļa maksātāja reģistrācijas numurs 90000284085)

2020. gada pārskats

(27. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO PĀRSKATU
LIKUMU UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU**

Neatkarīga revidenta ziņojums

Ventspils brīvostas pārvaldes valdei

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 11. līdz 38. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ventspils brīvostas pārvaldes ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- ieņēmumu un izdevumu pārskatu par 2020.gadu,
- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2020.gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2020.gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGĒSP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Būtiska nenoteiktība attiecībā uz darbības turpināšanu

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 28. pielikumu, kurā ir aprakstīts, ka Sabiedrības spēja turpināt darbību ir atkarīga no Latvijas valdības pieņemtajiem lēmumiem attiecībā uz to kādā veidā un kad tiks veikta Sabiedrības funkciju, uzdevumu un pienākumu nodošana valsts akciju sabiedrībai "Ventas osta". Šis apstāklis kopā ar citiem finanšu pārskata 28. pielikumā norādītajiem apstākļiem, norāda uz to, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Mūsu atzinums nav ar iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 7. līdz 10. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.



- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle

Jana Smimova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188

Rīga, Latvija
2021. gada 30. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

1.	Neatkarīga revidenta ziņojums	2 - 4
2.	Vispārīga informācija	6
3.	Vadības ziņojums	7 - 10
4.	Finanšu pārskats:	
4.1.	Ieņēmumu un izdevumu pārskats	11
4.2.	Bilance	12 - 13
4.3.	Naudas plūsmas pārskats	14
4.4.	Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
4.5.	Finanšu pārskata pielikumi	16 – 38

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vispārīga informācija

Nosaukums	Ventspils brīvostas pārvalde	
Juridiskais statuss	Atvasināta publisko tiesību juridiska persona	
Dibināšana	Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”	
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs	90000284085	
Juridiskā adrese	Jāņa iela 19, Ventspils, Latvija LV-3601	
Pārvaldnieks	Andris Purmalis, <i>no 17.12.2019.</i>	
Valdes priekšsēdētāja	Inguna Strautmane, <i>valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019.</i>	
Valdes locekļi	Ģirts Valdis Kristovskis, <i>valdes priekšsēdētājas vietnieks, LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019.</i> Laila Spaliņa, <i>LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.</i> Kaspars Rožkalns, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020.</i> Rūdolfs Nerets, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 26.02.2019. līdz 18.06.2020.</i>	
Finanšu gads	2020. gada 1. janvāris – 31. decembris	
Revidents	Jana Smirnova Latvijas Republikas Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 188	SIA “PricewaterhouseCoopers” Kr. Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV – 1010 Komerccarbības licence Nr. 5

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums

Darbības veids

Ventspils brīvostas pārvalde ir institūcija, kas saskaņā ar Likumu par ostām un Ventspils brīvostas likumu nodarbojas ar ostas pārvaldīšanu, nodrošina kuģošanas drošību, ostas infrastruktūras uzturēšanu, uzlabošanu un attīstību ilgtermiņā. Šim nolūkam nepieciešamais finansējums tiek iegūts, iekasējot ostas maksas, iznomājot nekustamo īpašumu (zeme, piestātnes, ēkas), sniedzot maksas pakalpojumus, piesaistot kredītus un ES fondu līdzekļus.

Pārvaldes darbība pārskata gadā

Ventspils brīvostas pārvalde 2020. gadā strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2020. gadā sasniedza 15.6 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 12.9 milj. tonnas gadā. Investīciju programma tika finansēta 8.19 milj. EUR apjomā.

2020.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros realizēja vairākus ES līdzfinansējuma programmu projektus:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļi Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrobūvju remonts".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" līdzfinansēti trīs rūpniecisko ēku būvniecības projekti: Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6, un Nr.7, kā arī Ganību ielā 103.

Turpinājās ostas teritorijas sakārtošanas un uzturēšanas darbi, kā arī neatliekamie hidrotehnisko būvju remonts.

Būtisks apstāklis, kas ietekmēja Ventspils brīvostas pārvaldes darbību 2019.gada nogalē un 2020. gada sākumā ir 09.12.2019. ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (Office of Foreign Assets Control, OFAC) lēmums iekļaut Ventspils brīvostas pārvaldi sankcionēto personu sarakstā.

Reaģējot uz brīvostas iekļaušanu sankcionēto personu sarakstā, steidzamības kārtā Saeimā tika pieņemti un 2019.gada 14.decembrī stājās spēkā grozījumi likumā "Par ostām", kas noteica, ka Ventspils brīvostas valde sastāv no četriem valdes locekļiem - ekonomikas ministra, finanšu ministra, satiksmes ministra un vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministra izvirzīti pārstāvji, no valdes sastāva izslēdzot pašvaldības pārstāvjus. Tādējādi Ventspils brīvostas pārvalde nonāca pilnīgā valsts kontrolē.

2019.gada 17.decembrī Ministru kabinets nolēma par jaunas akciju sabiedrības "Ventas osta" izveidi, kas nākotnē īstenotu Ventspils ostas pārvaldīšanu, tādējādi aizstājot sankcionēto Ventspils brīvostas pārvaldi.

2019.gada 18.decembrī ASV Ārvalstu aktīvu kontroles birojs (OFAC) paziņoja par sankciju atcelšanu pret Ventspils brīvostu un Ventspils brīvostas pārvaldi. Tika uzsākts darbs pie krīzes situācijas seku samazināšanas un situācijas normalizēšanas.

2020.gada 25.februārī Ministru kabinets pieņēma noteikumus (Nr.119) par ostas pārvaldes funkciju Ventspils ostā, kuri nosaka nosacījumus un kārtību, kādā Ventspils brīvostas pārvalde un akciju sabiedrība "Ventas osta" veic ostas pārvaldības funkcijas, kā arī izveido kopīgu komisiju, kas veic Ventspils brīvostas pārvaldes valdījumā nodotās un īpašumā esošās kustamās un nekustamās mantas inventarizāciju un sagatavo priekšlikumus Satiksmes ministrijai par valsts zemes, akvatorijas un ostas kopējo hidrotehnisko būvju nodošanu valdījumā akciju sabiedrībai "Ventas osta".

Paralēli tam LR Satiksmes Ministrija saskaņā ar 14.12.2019. pieņemtajām izmaiņām likumā par ostām un pārejas noteikumu 14.punktu uzsāka darbu pie Latvijas ostu pārvaldības modeļa atbilstības starptautiskajiem labas pārvaldības principiem invertējuma un gatavoja likumprojektu par Latvijas ostu pārvaldības modeļa maiņu. 2020.gada vidū tika izstrādāts pētījums "Atzinums par Latvijas lielo ostu pārvalžu iespējamo pārveidošanu par valsts kapitālsabiedrībām". Līdz 2020.gada beigām tika veikta likuma grozījumu sabiedriskā apspriešana, kā arī likumprojekts tika sagatavots iesniegšanai izskatīšanai LR Ministru Kabinētā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2020.gads sākās ne tikai ar ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja sankciju sekām, bet arī ar to tiešā veidā nesaistītu kravu apjoma kritumu tirgus konjunktūras dēļ, kā arī Covid-19 vīrusa izraisītajām sekām. 2019.gada otrajā pusē, kad tika izstrādātas 2020.gada kravu prognozes un plānots budžets, Ventspils brīvostas terminālu sniegtā informācija ļāva prognozēt ~20milj.t.apgrozījumu un attiecīgu ieņēmumu plūsmu. 2020.gada sākumā vairāki termināļi savas prognozes atsaucā un esošajos tirgus apstākļos nebija vispār gatavi izteikt jebkādu prognozi. Akmeņogļu pārkraušana, kas 2019.gadā sasniedza ~5,5milj.t., tirgus konjunktūras dēļ faktiski apstājās, 2020. gadā sasniedzot vien 523 tūkst.t.. Arī naftas produktu segmentā vērojama stagnācija zemo tirgus cenu dēļ, kā rezultātā tirgū tiek meklētas uzglabāšanas jaudas un pārkraušana ostā samazinās. Zināmā mērā visu segmentu kravu samazinājumu sekmē Covid-19 izraisītā krīze, kas ir izraisījusi vispārējā patēriņa bremsēšanos, taču reālās ietekmes uz ostas ekonomiku apmēri vēl nav apjausti.

Būtisks ilgtermiņa faktors kravu apjoma kritumam ir Krievijas īstenotā stratēģija pašmāju ostu stiprināšanai. Tā nacionālo plānošanas dokumentu līmenī paredz "racionāla apjoma pašmāju kravu, kuras pārkrauj kaimiņvalstu ostās, piesaisti pašmāju ostām", ar sagaidāmajiem rezultātiem "samazināt kaimiņvalstu ostu daļu kopējā pašmāju kravu apjomā līdz 5% un mazāk". Krievijas kopējais kravu apjoms 2020.g.sasniedza ~821milj.t.

Ņemot vērā abus šos procesus un neskatoties uz to, ka 2020. gadā Ventspils brīvostas pārvalde vairs nebija OFAC sankcionēto personu sarakstā, Ventspils brīvostas pārvalde šajā jaunajā situācijā saskārās ar izaicinājumiem attiecībā uz kredītojošajām bankām. 2020.gadā bija plānots pārkreditēt līdz 8,3 milj.EUR aizņēmumu, jo līgumos ar kredītiestādēm bija atrunāta iespēja pagarināt atmaksas termiņu par 3 gadiem. Kredītojošās bankas to atteica. Citas bankas atteica sadarbību pēc būtības ar pamatojumu, ka komercbanku izpratnē Ventspils brīvostas pārvalde ir likvidējama organizācija un pastāv risks, ka Ventspils brīvostas pārvaldes likvidācijas procesā jaunā AS "Ventas osta" saistības var nepārņemt.

Straujā kravu apgrozījuma krituma rezultātā radās nepieciešamība ne tikai pārkreditēt jau esošās saistības, bet arī piesaistīt papildus kredītlīdzekļus uzsāktu projektu pabeigšanai. 2020.gada 22.maija valdes sēdē tika pieņemts lēmums uzsākt darbu pie valsts aizdevuma saņemšanas. 2020. gada 16. jūnijā LR Ministru kabinets pieņēma lēmumu par likumprojekta "Grozījums Ventspils brīvostas likumā" iesniegšanu Latvijas Republikas Saeimā ar lūgumu atzīt likumprojektu par steidzamu. Likumprojekts paredzēja izdarīt Ventspils brīvostas likumā grozījumu, papildinot pārejas noteikumus ar 3.punktu, kur noteikts, ka Finanšu ministrs Latvijas Republikas vārdā izsniedz valsts aizdevumu Ventspils brīvostas pārvaldei kredītiestāžu izsniegto būvniecības kredītu pārkreditēšanai un uzsāktu būvniecības projektu finansēšanai, lai nodrošinātu pārvaldes kredītspējas atjaunošanu un darbību. 2020. gada 21. jūlijā Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumu Ventspils brīvostas pārvaldes likumā, kas ļauj Ventspils brīvostas pārvaldei saņemt valsts aizdevumu esošo kredītsaistību refinansēšanai. 2020.gada 20.augustā Saeimas Budžeta un finanšu (nodokļu) komisija izskatīja un apstiprināja valsts aizdevuma saņemšanu Ventspils brīvostas pārvaldes kredītsaistību refinansēšanai par 7.4 milj. EUR un Eiropas Savienības līdzfinansēto projektu pabeigšanai 7 milj. EUR apmērā, veidojot kopējo summu 14.4 milj. EUR.

Tādējādi Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu situācija ir stabilizēta, kredītspēja atjaunota un darbība nodrošināta.

Atbilstoši situācijai Ventspils brīvostas pārvalde ir īstenojusi kompleksu izmaksu samazināšanas programmu. Kārtējie izdevumi tika samazināti, ņemot vērā pasaules ekonomisko situāciju, tranzīta kravu kritumu un kopējā tirgus konjunktūras izmaiņas, kā arī ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (OFAC) sankciju izraisīto pārmaiņu procesu ietekmi. Vairākas bankas COVID-19 vīrusa pandēmijas ietekmē atsaucās uz Pārvaldes lūgumu un pārcēla uz vēlāku laiku aizdevumu pamatsummu atmaksu. Tas 2020. gadā samazināja maksājumus par kredītiem 0,95 milj. EUR apmērā. Tika veikta atsevišķu ostas dienestu (ūdenslīdzēju un naftas atkritumu savācēju kuģu grupas) cilvēkresursu optimizācija, īstenots cilvēkresursu funkcionālā audita process ar mērķi identificēt papildus optimizācijas iespējas, par 20% samazināti kārtējie izdevumi teritoriju uzturēšanai, apsaimniekošanai un apsardzei, kā arī optimizēta mārketinga programma, to samazinot par 60%. Tika pārskatīta investīciju programma, izvērtējot vēl neuzsāktu projektu lietderību un apturot projektus bez būtiskām finansiālām saistībām, panākot budžeta izdevumu samazinājumu par 1,2 milj. EUR. Vidēja termiņa budžets ir sabalansēts arī pie samazinātā kravu apjoma, paredzot pietiekamus līdzekļus gan ostas darbības nodrošināšanai, gan zināma apjoma attīstības projektu īstenošanai.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2020.gada pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās un tie ir iesniegti Saeimā. Likumprojekts paredz, lai nodrošinātu Ventspils ostas darbības nepārtrauktību, Ventspils ostas pārvaldīšanu īsteno akciju sabiedrība "Ventas osta". Tā pamatkapitālā deviņu mēnešu laikā no dienas, kad stāsies spēkā likuma grozījumi par 7. panta 1.¹ daļas izteikšanu jaunā redakcijā, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajā kārtībā ieguldīs Ventspils brīvostas pārvaldei piederošo mantu un aktīvus no valsts puses. Ja tiks panākta vienošanās ar Ventspils pilsētas pašvaldību par tās dalību kapitālsabiedrībā, tad tiks ieguldīta pašvaldībai piederošā manta un aktīvi ostas teritorijā no pašvaldības puses ar nosacījumu, ka valsts pusei ir ne mazāk kā divas trešdaļas kapitāldaļu. Neskatoties uz to, ka krīzes rašanās iemesls (ASV sankcijas) ir pārvarēts un brīvostas pārvaldes darbība ir atjaunota, virknei brīvostas galveno klientu (termināļu) bija vērojama negatīva sankciju ietekme. Ventspils brīvostas pārvalde iespēju robežās atbalsta uzņēmumus atbrīvoties no sankciju ietekmes. Šī mērķa sasniegšanai 2020. gadā ir izveidots īpašs amats – Finanšu uzraudzības un kontroles dienests, kas īsteno komunikāciju gan ar Finanšu un kapitāla tirgus komisiju, gan citām iestādēm. Citi būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir vispārējā lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzes apstākļos, kā arī pārmaiņu process no Ventspils brīvostas pārvaldes uz akciju sabiedrību. 2020. gada sākumā tika izstrādāta Ventspils brīvostas pārvaldes vidēja termiņa attīstības programma, kurā veikts sīks visu īsteno un plānoto projektu invertējums un attiecīgi koriģēta investīciju programma. Ventspils ostas pārvaldē ir uzsākts darbs pie jauna ostas attīstības plāna izstrādes.

2020.gadā Ventspils brīvostā strādājošajos termināļos kopā pārkrauti 12,9 miljoni tonnu kravu, kas ir par 37% mazāk nekā pirms gada. Galvenais kravu samazinājuma iemesls 2020. gadā bija gandrīz pilnībā apstājies akmeņogļu eksports – pārkrauto akmeņogļu daudzums samazinājies par 90%, salīdzinot ar 2019.gadu. Krievija, kas ir šo kravu izcelsmes valsts, lielāko daļu pārkrauj savās ostās. Tas mērķtiecīgi tika plānots daudzu gadu garumā. Kritās pieprasījums pēc tādiem energoresursiem kā naftas produkti, kas ir viens no lielākajiem kravu segmentiem Ventspils ostā. Šo kravu apjoms ostā krities par 18%. 2021. gada pirmo mēnešu darbības rezultāti uzrāda līdzīgu apjomu kā 2020. gadā, kas nozīmē, ka 2021. gadā nav gaidāms būtisks kravas pieaugums vai atgriešanās iepriekšējo gadu līmenī. Prognozētais pārkrauto kravu apjoms 2021. gadā ir 13 milj.t.

Zināmā mērā visu segmentu kravu samazinājumu sekmē Covid-19 izraisītā krīze, kas ir veicinājusi vispārējā patēriņa bremsēšanos, taču reālās ietekmes uz ekonomiku apmēri vēl nav apjausti. Kravu apjoma samazinājums viennozīmīgi ietekmēja Ventspils brīvostas pārvaldes pieejamos līdzekļus investīciju programmas īstenošanai. Šobrīd Baltijas reģiona ostās notiek aktīva atlikušo Austrumu-Rietumu virziena kravu pārdale un jaunu kravu piesaiste no Baltkrievijas.

Ventspils brīvostas pārvalde veica optimizācijas, izdevumu samazināšanas un neuzsākto projektu pārvērtēšanas pasākumus, tajā pašā laikā turpinot jau uzsākto projektu īstenošanu. 2021. gadā turpinās:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu "Pievedceļi Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrobūvju remonts" īstenošana,
- trīs rūpniecisko ēku būvniecība darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" ietvaros,
- hidrotehnisko būvju apsekošana un kārtējo remontu veikšana dažādām būvēm, kā arī ostas ikdienas darbības nodrošināšana (t.sk. dziļumu uzturēšana ostā).

Projektu realizācijai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums un Valsts Kases kredīt līdzekļi.

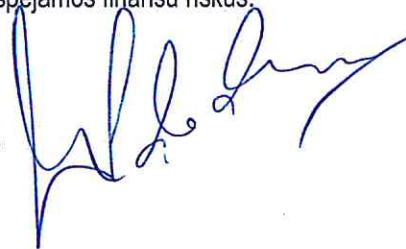
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu risku vadība

Saskaņā ar Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu politiku Pārvalde kontrolē finanšu riskus, kas atspoguļoti gada pārskata 27. pielikumā.

Lai uzlabotu finanšu risku vadību, 2020. gada sākumā Ventspils brīvostas pārvaldē izveidoja Finanšu uzraudzības un kontroles dienestu. Dienesta kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus.

Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs



2021. gada 18. jūnijā


2020. gada pārskats apstiprināts Ventspils brīvostas valdes sēdē 2021. gada 30. Jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	15 602 202	23 243 013
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(14 970 891)	(15 839 020)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		631 311	7 403 993
Administrācijas izmaksas	5	(2 917 975)	(4 977 474)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	10 311 437	6 175 051
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(4 378 704)	(1 731 673)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	31 652	9 342
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(481 550)	(384 463)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		3 196 171	6 494 776

Pielikums no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketiņa un attīstības nodaļas vadītājs


2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. decembrī (1)

		AKTĪVS		
		Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Programmatūru licences		37 394	50 240
	KOPĀ	11	<u>37 394</u>	<u>50 240</u>
Pamatlīdzekļi				
	Zemes gabali, ēkas un būves		133 856 770	129 774 564
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		144 706	327 880
	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos		9 158 890	9 614 603
	Iekārtas un mašīnas		949 487	1 036 850
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		840 214	586 477
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		22 104 912	19 361 069
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 520 821	9 588 055
	KOPĀ	12	<u>169 575 800</u>	<u>170 289 498</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
	Citi ilgtermiņa debitori	13	33 899	93 698
	Nākamo periodu izmaksas	16	-	1 081 383
	KOPĀ		<u>33 899</u>	<u>1 175 081</u>
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		<u>169 647 093</u>	<u>171 514 819</u>
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		524 616	315 294
	Avansa maksājumi par precēm		13 500	464
	KOPĀ		<u>538 116</u>	<u>315 758</u>
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 583 348	1 053 221
	Citi debitori	15	104 517	107 486
	Nākamo periodu izmaksas	16	601 881	91 661
	KOPĀ		<u>2 289 746</u>	<u>1 252 368</u>
Nauda				
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	17	<u>4 262 879</u>	<u>4 732 659</u>
	KOPĀ AKTĪVS		<u>176 737 834</u>	<u>177 815 604</u>

Pielikums no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Igors Udodovs
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
 Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

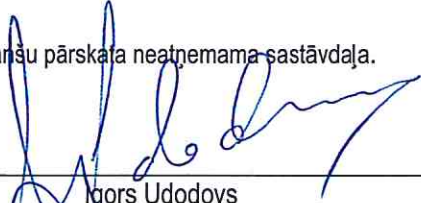
2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. decembrī (2)

		PASĪVS	
		Pielikums	
		31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pārējās rezerves	18	1 415 430	1 438 158
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		47 364 512	40 869 736
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		3 196 171	6 494 776
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		51 976 113	48 802 670
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19	27 543 423	18 144 908
Nākamo periodu ieņēmumi	24	84 882 944	87 435 006
KOPĀ		112 426 367	105 579 914
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20	4 750 021	14 948 131
No pircējiem saņemtie avansi		3 320	8 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 475 092	3 251 222
Parādi saistītām personām	21	99	218
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	22	281 417	355 611
Pārējie kreditori	23	374 812	310 694
Nākamo periodu ieņēmumi	24	4 085 433	3 889 226
Uzkrātās saistības	25	365 160	669 918
KOPĀ		12 335 354	23 433 020
KOPĀ KREDITORI		124 761 721	129 012 934
KOPĀ PASĪVS		176 737 834	177 815 604

Pielikums no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		3 196 171	6 494 776
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	6 913 770	6 526 129
Procentu izmaksas	10	481 550	384 463
Procentu ieņēmumi	9	(31 652)	(9 342)
Uzkrāto saistību samazinājumi		(304 758)	(157 781)
Nākamo periodu izmaksu pieaugums	16	571 163	563 998
Ieņēmumos atzītais ES finansējums	7	(4 283 560)	(3 639 950)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		181 517	48 061
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		6 724 201	10 210 354
Krājumu (pieaugums) / samazinājums		(222 358)	47 919
Debitoru parādu pieaugums		(461 154)	(206 167)
Kreditoru parādu (samazinājums) / palielinājums		(791 005)	2 016 943
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		5 249 684	12 069 049
Samaksātie procenti		(481 550)	(384 463)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		4 768 134	11 684 586
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(6 391 471)	(21 337 630)
Saņemtie procenti		25 447	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(6 366 024)	(21 337 630)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(13 948 401)	(9 479 560)
Saņemtie aizņēmumi		13 148 806	8 561 776
Saņemtais līdzfinansējums		1 927 705	7 483 167
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		1 128 110	6 565 383
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā		(469 780)	(3 087 661)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		4 732 659	7 820 320
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	4 262 879	4 732 659

Pielikums no 16. līdz 38. 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	Kopā
2018. gada 31. decembrī	1 531 628	35 657 030	5 212 706	42 401 364
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale		5 212 706	(5 212 706)	-
Pamatlīdzekļu pārklasifikācija ārpusbilancē	(93 470)	-	-	(93 470)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	6 494 776	6 494 776
2019. gada 31. decembrī	1 438 158	40 869 736	6 494 776	48 802 670
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale		6 494 776	(6 494 776)	-
Pamatlīdzekļu izslēgšana	(22 728)	-	-	(22 728)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	3 196 171	3 196 171
2020. gada 31. decembrī	1 415 430	47 364 512	3 196 171	51 976 113

Pielikums no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par pārvaldi

Ventspils Ostas pārvalde izveidota pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Ostas Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”. Ventspils brīvostas pārvalde ir Ventspils Ostas administrācijas aktīvu un saistību pārņēmēja. Saskaņā ar 1997. gada 16. jūnija Ventspils pilsētas domes (turpmāk arī – Domes) lēmumu Ventspils Ostas pārvaldi pārdēvēja par Ventspils Brīvostas pārvaldi (turpmāk tekstā Pārvalde). Līdz 2010. gada 11. augustam tā bija koleģiāla pašvaldības pārvaldes iestāde. Saskaņā ar 2010. gada 28. jūlija grozījumiem LR likumā par ostām, Pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona sākot ar 2010. gada 11. augustu.

2019. gada 19. decembrī veikti grozījumi „Likums par ostām” un Ventspils brīvostas likumā. Saskaņā ar Ventspils brīvostas likuma grozījumiem tika nodibināta kapitālsabiedrība - akciju sabiedrība „Ventas osta”, kas turpmāk 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.

Pārvaldes galvenie darbības virzieni ir ostas maksu un nomas maksājumu iekasēšana, ostas darbību regulējošo noteikumu izstrāde un infrastruktūras attīstība, kuģu tauvošanas un citu pakalpojumu sniegšana Ventspils ostā. Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15. punktā noteikto, 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. panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) un šā likuma 7. panta 12. daļā kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība „Ventas osta”.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 28. pielikumā.

2020. gada 31. decembrī Pārvalde atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 3 196 171 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2020. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 5 244 613 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 4 085 433 EUR apmērā. Pārvaldes vadība ir sagatavojusi naudas plūsmu 2021. gadam. Investīciju programmu realizācija, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, AS Danske Bank un Valsts kases vēl neizmantos kredītlīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Daļa no kredītsaistībām 7,4 milj. EUR tika refinansētas ar Latvijas Republikas aizdevumu, jo 2020. gada 21. jūnijā Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Ventspils brīvostas likumā, kas nosaka, ka „finanšu ministrs Latvijas Republikas vārdā laika posmā no 2020. gada līdz 2023. gadam izsniedz valsts aizdevumu Brīvostas pārvaldei kredītiestāžu izsniegto būvniecības kredītu pārkreditēšanai un uzsāktu būvniecības projektu kreditēšanai. Aizdevumu minētajiem mērķiem atļauts izsniegt, ja Ministru kabinets ir pieņēmis attiecīgu lēmumu, kurā noteikti valsts aizdevuma izsniegšanas nosacījumi un Saeimas Budžeta un finanšu (nodokļu) komisija piecu darba dienu laikā no attiecīgās informācijas saņemšanas dienas ir to izskatījusi un nav iebildusi pret aizdevuma izsniegšanu”. Pārējās īstermiņa saistības finansē no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem. Pārvaldes vadība uzskata, ka Pārvalde spēs norēķināties ar visiem saviem kreditoriem un tai neradīsies likviditātes problēmas.

Finanšu pārskatā par naudas vienību tiek lietots *euro* (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

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

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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

	CHF
2020. gada 31. decembrī	0.9258
2019. gada 31. decembrī	0.9213

Pamatlīdzekļi

Zeme

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

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra, un kuru īpašumtiesības tiek reģistrētas uz Pārvaldes vārda. Tāpat valdījumā saņemto pamatlīdzekļu kapitalizētās rekonstrukcijas izmaksas, kas radušās pēc 2010. gada 11. augusta, tiek uzskaitītas bilancē. Pārvalde bilancē atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums.

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 ievadmuītas 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, lai pamatlīdzekļa iegādes vērtību norakstītu līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda 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 360 – 600 mēneši

Iekārtas un mašīnas 120 – 360 mēneši

Pārējie pamatlīdzekļi 60 – 300 mēneši

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

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

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

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

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

Saskaņā ar 2010. gada 11. augusta izmaiņām likumā „Par ostām”, kopējās hidrotehniskās būves (moli, straumes regulēšanas dambji, vijņlauži, krasta nostiprinājumi), kuģu ceļi Ventspils ostā ir valsts vai pašvaldības īpašums, kas atrodas attiecīgās ostas pārvaldes valdījumā vai ir brīvostas īpašums.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

2020. gadā Domes īpašumā esošo pamatlīdzekļu apsaimniekošana tiek veikta saskaņā ar noslēgto līgumu ar Ventspils Pilsētas domi par Ventspils brīvostas pārvaldei valdījumā nodoto pamatlīdzekļu apsaimniekošanu. Noslēgtais līgums paredz, ka valdītājam ir tiesības pārvaldīt, apsaimniekot un iznomāt pamatlīdzekļus un iegūt no tiem augļus.

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

Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

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

Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem. No Domes valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus un līdz 2010. gada 11. augusta par saviem līdzekļiem veiktos ieguldījumus tajos Pārvalde pārklasificēja ārpusbilancē, veicot retrospektīvu korekciju. Ārpusbilancē pārklasificēti arī no Latvijas Jūras administrācijas valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, no valsts valdījumā saņemtie nekustāmie īpašumi, kurus brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu atzīšana un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu. 2012. gadā pēc izmaiņām grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem, nemateriālie ieguldījumi, kuri iegādāti līdz 2010. gada 23. februārim, tiek atspoguļoti Pārvaldes ārpusbilancē.

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 atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. 2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbs ar parādniekiem.

Nauda

Bilancē atspoguļotā nauda ietver naudu bankā un kasē.

Aizņēmumi

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Nomas ieņēmumi

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

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 pilsētas dome.

Dotācijas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Tonnāžas maksa	3 771 988	6 680 308
Kanāla maksa	2 576 096	5 243 713
Zemes iznomāšana	2 543 775	2 522 741
Piestātņu iznomāšana	2 239 056	2 211 394
Loču maksa	1 471 681	2 994 281
Tauvošanas pakalpojumi	240 994	372 532
Sanitārā maksa	235 534	452 858
Prāmja maksa	146 652	146 202
Mazo kuģu maksa	8 031	8 655
Kravas maksa	2 712	2 582
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	2 365 683	2 607 747
KOPĀ:	15 602 202	23 243 013

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Amortizācija un nolietojums	6 791 513	6 404 941
Personāla izmaksas	3 746 029	4 152 205
Ražošanas objektu uzturēšana	3 026 210	3 066 803
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	635 883	1 193 526
Degvielas, eļļas izlietojums	221 288	399 946
Nekustamā īpašuma nodoklis	320 624	310 751
Apdrošināšana	144 747	131 546
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	74 468	129 671
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	8 880	48 382
Pamatlīdzekļu noma	1 249	1 249
KOPĀ:	14 970 891	15 839 020

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas	1 877 534	2 327 081
Pārējās administrācijas izmaksas	320 186	501 158
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	285 526	473 235
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	137 370	172 560
Amortizācija un nolietojums	122 256	132 814
Reklāmas izmaksas	68 424	1 107 260
Apdrošināšanas izmaksas	46 662	23 912
Transporta izmaksas	31 131	39 583
Kancelejas un pasta izmaksas	19 181	18 196
Dalība izstādēs un citos pasākumos	6 083	109 950
Komandējumu izmaksas	3 622	71 725
KOPĀ:	2 917 975	4 977 474

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

	2020 EUR	2019 EUR
Gada pārskata revīzija	10 250	10 250
KOPĀ:	10 250	10 250

6. Personāla izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	4 557 394	5 256 679
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 066 169	1 222 607
KOPĀ:	5 623 563	6 479 286

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	1 351 043	1 501 465
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	322 439	351 655
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	164 438	384 007
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 614	89 954
KOPĀ:	1 877 534	2 327 081

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 237 darbiniekus (2019. gada beigās: 269 darbinieku).

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

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	3 041 913	3 371 207
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	704 116	780 998
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	3 746 029	4 152 205
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 515 481	1 885 472
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	362 053	441 609
Kopā administrācijas izmaksās:	1 877 534	2 327 081
KOPĀ:	5 623 563	6 479 286

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums*	3 977 909	3 639 950
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 928 061	2 299 307
Ieņēmumi no uzņēmumiem	131 625	163 192
Soda naudas par maksājumu kavējumiem (neto)	177 767	42 295
Atgūti šaubīgie parādi	96 075	30 307
KOPĀ:	10 311 437	6 175 051

*Ieņēmumos atzītais Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums (skat. arī 24. pielikumu).

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, t.sk.:	4 338 845	1 725 206
<i>Baltic Coal terminal</i>	3 936 939	1 324 716
<i>Immer Digital</i>	224 961	-
<i>Wasserkabel Baltic</i>	82 445	42 160
<i>Maksātnespējīgais SIA Latvian Port</i>	74 595	351 556
<i>Pārējie šaubīgie debitori</i>	19 905	6 774
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	39 859	6 467
KOPĀ:	4 378 704	1 731 673

9. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Procentu ieņēmumi	31 652	9 342
KOPĀ:	31 652	9 342

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	481 167	383 710
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	383	753
KOPĀ:	481 550	384 463

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	180 581	52 483	233 064
legāde	8 009	-	8 009
Izslēgšana	(1 408)	(52 483)	(53 891)
Pārvietots/ klasificēts	3 616	-	3 616
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	190 798	-	190 798
legāde	517	-	517
Izslēgšana	(2 149)	-	(2 149)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	189 166	-	189 166
Uzkrātā amortizācija 31.12.2018.	127 463	34 989	162 452
Amortizācija	14 504	17 494	31 998
Likvidēto aktīvu amortizācija	(1 409)	(52 483)	(53 892)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2019.	140 558	-	140 558
Amortizācija	13 363	-	13 363
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 149)	-	(2 149)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2020.	151 772	-	151 772
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	50 240	-	50 240
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	37 394	-	37 394

Ventspils brīvostas pārvalde

Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2020. gada pārskats

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs EUR	Pamatīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatīdzekļos EUR	KOPĀ EUR
iegādes vērtība 31.12.2018.	153 461 849	1 760 639	2 554 837	2 233 804	7 413 014	9 208 333	16 161 950	192 794 426
legāde	12 817	-	229 392	97 218	7 691 448	13 375 482	-	21 406 357
2019 Pārviets/pārklasificēts	8 513 257	-	6 578	74 251	4 398 058	(12 995 760)	-	(3 616)
Likvidācija	-	-	-	(22 793)	(141 451)	-	-	(164 244)
iegādes vērtība 31.12.2019.	161 987 923	1 760 639	2 790 807	2 382 480	19 361 069	9 588 055	16 161 950	214 032 923
legāde	21 971	12 886	176 862	48 166	5 578 640	552 429	-	6 390 954
2020 Pārviets/pārklasificēts	9 898 028	3 072	112 459	391 831	(2 711 429)	(7 589 709)	-	104 252
Likvidācija	(27 711)	-	(271 958)	(14 223)	(123 368)	(29 954)	-	(467 214)
iegādes vērtība 31.12.2020.	171 880 211	1 776 597	2 808 170	2 808 254	22 104 912	2 520 821	16 161 950	220 060 915
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	26 806 931	1 174 498	1 469 605	1 652 603	-	-	6 091 635	37 195 272
Nolietojums	5 406 371	258 261	219 298	166 115	-	-	455 712	6 505 757
2019 Pārviets/pārklasificēts	57	-	65 054	-	-	-	-	65 111
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	-	(22 715)	-	-	-	(22 715)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	32 213 359	1 432 759	1 753 957	1 796 003	-	-	6 547 347	43 743 425
Nolietojums	5 831 063	199 132	260 203	154 296	-	-	455 713	6 900 407
2020 Pārviets/pārklasificēts	-	-	73 350	30 902	-	-	-	104 252
Likvidēto aktīvu nolietojums	(20 981)	-	(228 827)	(13 161)	-	-	-	(262 969)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	1 858 683	1 968 040	-	-	7 003 060	50 485 115
Atlikusī vērtība 31.12.2019. EUR	129 774 564	327 880	1 036 850	586 477	19 361 069	9 588 055	9 614 603	170 289 498
Atlikusī vērtība 31.12.2020. EUR	133 856 770	144 706	949 487	840 214	22 104 912	2 520 821	9 158 890	169 575 800

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilancē tiek uzrādīta zeme un nekustamais īpašums, kurš iegādāts vai rekonstruēts pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra. Bilancē tiek atspoguļoti Pārvaldes ieguldījumi no Domes valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kuru iegādē vai rekonstrukcijai ir piesaistīts līdzfinansējums. Zeme, kas tika saņemta valdījumā no Domes, kā arī pamatlīdzekļi un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. 2020. gadā ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā. (skatīt 26.d pielikumu).

2020. gadā uz pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām tika kapitalizēti 144 941 EUR.

Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 330 hektāri (piederošā – 1 210 ha; piekrītošā – 20 ha; piekrītošās ielas – 99 ha); uz valsts iestāžu vārda reģistrēta zeme ir 619 hektāri (piederošā – 586 ha; piekrītošā – 33 ha); fizisko personu zemes ir 140 ha (piederošā – 137 ha; piekrītošā – 3 ha) un juridisko personu zeme ir 91 ha, Ventspils brīvostas pārvaldes zeme ir 25,5 ha, jaukta statusa zemes ir 2,9 ha (fiziskās un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ziemeļu mola pārbūve	12 038 306	7 375 725
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 681 910	3 962 002
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	4 269 096	831 944
Rūpniecības ielas pārbūve	231 491	-
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Pārējie būvniecības darbi	124 911	83 710
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	94 594	40 527
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	60 600	-
Kraujlaukuma izbūves būvprojekts Kustes dambī Nr. 2	60 260	60 260
Ražošanas ēkas būvniecības projekts Kaiju ielā Nr. 7	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecības būvprojekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecības būvprojekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 934
Ventas tilta seguma atjaunošana	24 245	-
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	23 188
Kaiju ielas pārbūve	21 073	-
Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājuma projekts	19 436	19 436

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums) Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naftas muliņa Nr. 3 tehniskā stāvokļa apsekošana	18 000	-
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	14 193	14 193
Elektroapgādes jaudas palielināšana pietātnē Nr. 12	14 000	-
Pietātnes Nr. 5 remonta tehniskais projekts	13 355	13 355
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	12 190	-
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Ostas ielas izbūve	-	2 986 517
Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	-	2 373 001
Durbes ielas pārbūve	-	968 921
Elektrotīklu izbūve K. Valdemāra ielā Nr. 12	-	68 932
Ēku demontāža Maskavas ielā Nr. 6	-	54 565
Celtna sliežu ceļu izbūves projekts pietātnē Nr. 12	-	41 770
Pazemes gāzes tvertnes uzstādīšana Kustes dambī Nr. 30 A	-	38 109
Ventas tilta paceļamās daļas pilnveidošanas tehniskais projekts	-	9 010
Apļa ielas pārbūve	-	6 353
Rāvas ielas pārbūve	-	5 487
KOPĀ:	22 104 912	19 361 069

Uzsāktos projektus 2021.gadā turpina, saskaņā ar apstiprinātajiem projektu laika grafikiem.

Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 26.c pielikumā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2020.gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi SIA "Ostas celtnieks" par ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā, kā arī ražošanas ēkas būvniecību Ganību ielā Nr. 103, AS "BMGS" par Ventspils brīvostas Ziemeļu mola atjaunošanu, SIA "Ventbetons-V" par Rūpniecības ielas pārbūvi, SIA "CTB" par Ventas tilta seguma atjaunošanu.

2019. gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi AS "BMGS" par Ventspils Brīvostas Ziemeļu mola atjaunošanu un Kraujlaukuma projektēšanu un būvniecību Kustes dambī Nr.2, SIA "Ostas celtnieks" par Ostas ielas izbūvi posmā no Kr.Valdemāra ielas līdz Ostas kapteiņa dienestam un ražošanas ēkas Nr.6 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā, kā arī ražošanas ēkas būvniecību Ganību ielā Nr. 103, SIA "CTB" par Durbes ielas pārbūvi, SIA "Aimasa" par ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi ilgtermiņa debitori *

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Augsto Tehnoloģiju Parks	03.09.2021.	-	56 409
SIA „Karavēla” **	31.12.2032.	33 899	37 289
KOPĀ:		33 899	93 698

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

** SIA "Karavēla" ir SIA "Stema Real" saistību pārņēmēja.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 033 749	6 373 916
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(9 450 401)	(5 320 695)
KOPĀ:		1 583 348

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	5 320 695	4 418 782
Izveidotie uzkrājumi	4 338 845	1 725 206
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(93 554)	(709 541)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(96 075)	(30 307)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(19 510)	(83 445)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	9 450 401	5 320 695

15. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ventspils Augsto tehnoloģiju parks	56 409	-
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	8 715	19 176
Citi debitori	39 393	88 310
KOPĀ:		104 517

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa:		
Pirmā naftas muliņa demontāža*	-	1 081 383
Īstermiņa daļa:		
Pirmā naftas muliņa demontāža*	540 691	-
Aprošināšana	49 385	57 719
Pārējās nākamo periodu izmaksas	6 911	26 700
Atlīdzība par darbu	4 894	7 242
Kopā īstermiņa daļa:	601 881	91 661
KOPĀ nākamo periodu izmaksas:	601 881	1 173 044

* Izmaksās tiks atzīts investīciju atgūšanas periodā saskaņā ar Baltic Coal Terminal līguma nosacījumiem.

17. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nauda bankā	4 255 377	4 728 633
Nauda kasē	7 502	4 026
KOPĀ:	4 262 879	4 732 659

18. Pārējās rezerves

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona. Tā kā Ventspils Brīvostas pārvalde nav ne statūtsabiedrība, ne valsts vai pašvaldības uzņēmums, kura pamatkapitālu veido nodalītā īpašnieku manta, Pārvaldes uzskaitē postenis „Pamatkapitāls” netiek atspoguļots. Pārējās rezerves veidojas, uzskaitot pamatlīdzekļus, kas iegūti valdījumā no Ventspils pilsētas domes un valsts, kuru iegāde nav notikusi par Pārvaldes līdzekļiem. Izmaiņas rezervēs saistītas ar Grāmatvedības politikas uzskaites izmaiņām 2012. gadā, kuru rezultātā bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi no Domes un Latvijas Jūras administrācijas, kuri reģistrēti zemesgrāmatā, tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem						
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	8 061 450	3 129 523
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	4 472 230	-
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	4 211 629	3 947 260
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	2 722 230	-
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 327 142	2 501 754
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 855 404	2 047 732
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 687 976	1 824 702
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	2 166 813	2 920 488
Nordea Bank filiāle Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	-	555 556
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	38 549	115 647
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.68%	20.06.2021.	-	347 143
Nordea Bank filiāle Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.05%	30.06.2021.	-	755 103
KOPĀ:					27 543 423	18 144 908

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	755 103	1 510 203
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	578 571	694 286
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,27%	01.08.2021.	555 556	833 333
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	388 766	260 905
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,94%	15.04.2027.	347 888	323 376
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	324 717	306 337
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	253 196	238 004
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	133 075	-
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	127 770	-
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	77 770	-
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	77 098	77 098
AS Swedbank	5 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.65%	01.06.2020.	-	2 741 935
AS Swedbank	4 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.98%	09.06.2020.	-	2 457 143
Nordea Bank Abp	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	-	2 625 000
Nordea Bank Abp	3 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	-	1 750 000
KOPĀ:					4 750 021	14 948 131

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 19. un 20. pielikumos, kur iekļāti Pārvaldes nekustāmie īpašumi, atspoguļojas šādi:

Aizņēmums no	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – ražošanas ēka Kustes dambī Nr. 30 A, Ventspilī, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17. decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 6, pamatojoties uz 2017.gada 4.augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 8/20
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru ielā 17, Ventspils, piestātne Nr.5, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19. Nekustamais īpašums – piestātne Nr.34, Ventspils, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto Tehnoloģiju parks 2, Ventspils, pamatojoties uz 2012. gada 2. aprīļa Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.6/8.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 1 A, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 900 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 5, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – piestātne Nr. 12, Ventspils, pamatojoties uz 2016. gada 2. septembra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 12/28

Informācija par attiecīgo aizņēmumu ķīlām, kur iekļāts Domes nekustamais īpašums, ir sniegta pārskata 26. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	4 489 418	5 358 224
KOPĀ:	4 489 418	5 358 224

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Parādi saistītām personām

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	218
KOPĀ:	99	218

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

	Parāds 31.12.2020.	Atgūts no valsts	Samaksāts	Aprēķināts	Parāds 31.12.2019.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(69 250)	-	852 406	(822 506)	(99 150)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(131 387)	-	1 593 052	(1 547 905)	(176 534)
Pievienotās vērtības nodoklis	(58 609)	(15 439)	1 157 436	(1 189 333)	(11 273)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	320 625	(320 625)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(22 171)	-	692 761	(646 278)	(68 654)
KOPĀ:	(281 417)	(15 439)	4 616 280	(4 526 647)	(355 611)
No tā atspoguļots bilancē kā:					
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(281 417)				(344 338)
Citi kreditori	-				(11 273)

23. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	194 812	234 667
Pārējie kreditori	147 029	42 217
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	32 971	33 810
KOPĀ:	374 812	310 694

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	18 938 705	20 410 145
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	13 162 457	11 888 432
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020.finansēšanas gads)	13 112 565	13 790 730
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 885 635	7 125 039
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 953 178	6 215 825
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 486 638	4 696 278
Apvedtilta būvniecība	4 246 918	4 360 389
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 797 326	3 883 141
Ventas tilta rekonstrukcija	3 035 893	3 113 737
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 491 849	2 646 525
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 265 302	1 367 132
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 205 500	1 241 099
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 042 720	1 077 465
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	994 499	1 029 541
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	708 771	769 960
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	499 220	544 262
Mazā zvejas osta	483 260	496 034
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	451 855	471 215
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	408 013	408 013
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	394 592	408 044
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	361 130	343 459
Fabrikas ielas rekonstrukcija	302 524	326 548
Auto stāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	246 363	260 999
Pirmā naftas muliņa demontāža	-	152 963
KOPĀ:	84 882 944	87 435 006

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
24. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

<i>Īstermiņa daļa:</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	1 471 440	1 471 440
Pievadceļu attīstība termināļiem un industriālajām zonām (2014.–2020.finansēšanas gads)	784 448	616 685
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	262 647	262 647
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	239 404	239 404
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	221 826	243 458
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas muliņa demontāža	152 962	152 962
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	116 267	101 221
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Piestātņu Nr. 2 un Nr. 3 rekonstrukcija	85 815	85 815
Ventas tilta rekonstrukcija	77 844	77 844
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	61 189	61 189
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	45 042	45 042
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	35 598	35 598
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros	35 043	35 043
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	34 745	34 745
Fabrikas ielas rekonstrukcija	24 025	24 025
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	20 395	-
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	19 359	19 359
Auto stāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 101 A	14 635	-
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
	KOPĀ:	
	4 085 433	3 889 226

*TEN-T project – Trans-European Transport Networks (Eiropas transporta tīkla projekts)

2020. gadā saņemts ERAF līdzfinansējums 40 697 EUR apmērā projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" realizēšanai. Tāpat 2020.gadā saņemts līdzfinansējums ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 1 418 821 EUR apmērā un pievadceļu attīstībai - 162 702 EUR apmērā.

2019. gada laikā ES Kohēzijas fonda ietvaros tika saņemts līdzfinansējums 5 845 297 EUR apmērā, tai skaitā, Pievadceļu attīstības projekta ietvaros saņemtais līdzfinansējums 1 371 769 EUR apmērā, savukārt Hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta ietvaros saņemts līdzfinansējums 4 473 528 EUR apmērā.

Ventspils brīvostas pārvalde 2019.gadā saņēma arī ERAF līdzfinansējumu 1 618 797 EUR apmērā, tai skaitā projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" ietvaros saņemts līdzfinansējums 102 000 EUR, auto stāvlaukuma būvniecībai Ganību ielā Nr. 103 saņemts līdzfinansējums 292 709 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Ganību ielā Nr. 103 saņemti 408 013 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Nr. 6 Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā saņemti 408 031 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Nr. 7 Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā saņemti 408 044 EUR, kā arī tika saņemts līdzfinansējums 18 901 EUR apmērā projekta "Industrial Heritage" (Industriālā mantojuma atdzīvināšana tūrisma attīstībai – Ovišu bākas ekspozīcija) ietvaros. 2019.gadā ieņēmumu un izdevumu pārskatā atzīti 3 639 950 EUR, no tiem Eiropas Savienības projektu ietvaros 3 472 308 EUR. Saņemtais līdzfinansējums par dažādiem ES līdzfinansētajiem projektiem ir 53 378 EUR.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	140 849	453 030
Uzkrājumi atvaļinājumiem	134 308	80 256
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	90 003	136 632
KOPĀ:	365 160	669 918

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	16 636	17 620
KOPĀ:	16 636	17 620

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

b) Ķīlas

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri atspoguļoti 19. un 20. pielikumos, kur iekļāti Domes nekustamie īpašumi, atspoguļojas šādi:

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 80, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 15.04.2004.g. lēmumu Nr. 113
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51b, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 26.07.2013.g. lēmumu Nr.147 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51/3, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 26.07.2013.g. lēmumu Nr.147
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 27.07.2010.g. lēmumu Nr.168 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 27/10, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 20/14, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 20/16, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Kīlas objekts
Latvijas Republika	7 400 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Ziemeļu mols 1, Dzintaru iela 15D, Dzintaru iela 51/4A, Plostu iela 20/15, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 29.05.2020.g.lēmumu Nr.76
Nordea Bank Abp	1 850 000	EUR	Nekustamais īpašums – Rūpniecības iela 27, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 262 un 21.05.2007.g. lēmumu Nr.176

c) Kapitālieguldījumi

2020. gada 31. decembrī Pārvaldei bija saistības attiecībā uz noslēgtajiem līgumiem par celtniecības darbiem un iekārtu piegādi, kuri vēl nav izpildīti, no kuriem lielākās ārpusbilances saistības ir:

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnes saistību summa (bez PVN) uz attiecīgā perioda beigām	
		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	3 456 289	3 677 252
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	765 739	3 351 603
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	528 734	5 947 055
SIA Ventbetons-V	Rūpniecības ielas seguma atjaunošana	213 771	-
SIA Aimasa	Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība VATP	-	3 024 767
SIA CTB	Durbes ielas pārbūve	-	582 094
SIA Firma L4	Būvuzraudzība ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecībai VATP	-	44 495
SIA VIA	Kurzemes ielas pārbūve posmā no Embūtes ielas līdz Mazajai Kurzemes ielai	-	2 057 770
SIA Ostas celtnieks	Ostas ielas izbūve posmā no K.Valdemāra ielas līdz Ostas kapteiņdienestam un K.Valdemāra ielas Nr. 12/14 teritorijas labiekārtojums	-	1 004 753
KOPĀ:		4 964 533	19 689 789

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

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 Domes:	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	186 893 975	186 606 202
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	501 755	503 856
Iekārtas un mašīnas	82 918	114 053
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
KOPĀ:	187 478 888	187 224 351
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:		
Ēkas un būves	60 747	60 747
Saņemti valdījumā no Valsts		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 818 529	24 832 443

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Finanšu risku vadība

Pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no 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 darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

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 galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Pārvaldes politika paredz nodrošināt, lai lielākās tās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga. Pārvaldes aizņēmumu vidējās procentu likmes atspoguļotas 19. un 20. pielikumā.

Kredītrisks

Pārvalde ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Pārvalde kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Pārvalde nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

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

2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbu ar parādniekiem.

Likviditātes risks

Pārvalde kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtos aizdevumus. Detalizētāks apraksts pieejams sadaļā Finanšu pārskata sagatavošanas principi.

Makroekonomiskie riski

2020. gada sākumā saasināta situācija ar Covid-19 pandēmijas izraisīto pasaules ekonomikas sabremzēšanos liecina par potenciāli dziļu ekonomikas recesiju. Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, samazinās Latvijas lielākajās ostās pārkrauto kravu apjoms. Vērojamas tendences atsevišķu kravu veidu (naftas produkti, čuguns) samazinājumam tuvākajā laika periodā.

28. Pārvaldes darbības turpināšana

2019.gada 18.decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.² daļā nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā kapitālsabiedrība, kas atrodas ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un ka kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai ieķīlājamas.

Ar Ministru kabineta 2019.gada 18.decembra rīkojumu Nr.640 "Par valsts akciju sabiedrības "Ventas osta" dibināšanu" nodibināja valsts akciju sabiedrību "Ventas osta". To 2019.gada 27.decembrī reģistrēja Komercreģistrā.

Atbilstoši 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 brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus.

Atbilstoši Likuma par ostām Pārejas noteikumos paredzētajam deleģējumam un Ministru kabineta 2020.gada 25.februāra noteikumiem Nr.119 "Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā" akciju sabiedrība "Ventas osta" veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. Pārvaldes darbības turpināšana (turpinājums)

2021. gada 19.aprīlī Saeimā iesniegti Ministru kabineta izstrādātie grozījumi Likumā par ostām. Likumprojekts 2021. gada 9. jūnijā atbalstīts LR Saeimas Tautsaimniecības, agrārās, vides un reģionālās politikas komisijā un nodots izskatīšanai LR Saeimā 1. lasījumā. Pavisam LR Saeimā nepieciešams likumprojektu apstiprināt trijos lasījumos. Līdz likuma pieņemšanai nav skaidrs, kā un kad Ventspils brīvostas pārvalde nodos atvasinātas publiskās personas tiesības, saistības, mantu un finanšu līdzekļus kopā ar visiem saistītajiem pienākumiem, tiesībām un apgrūtinājumiem minētajai kapitālsabiedrībai.

Ventspils brīvostas pārvaldes vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā. Tomēr Pārvaldes vadība uzskata, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Ventspils brīvostas pārvaldes spēju turpināt darbību. Būtiska nenoteiktība ir saistīta ar to, kādā veidā un kad tiks veikta Ventspils brīvostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu nodošana valsts akciju sabiedrībai "Ventas osta".

29. Notikumi pēc bilances datuma

2021. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2021. gada 19.aprīlī LR Saeimā ir iesniegti likumprojekta grozījumi Likumā par ostām un tie ir nodoti izskatīšanai Tautsaimniecības, agrārās, vides un reģionālās politikas komisijai.

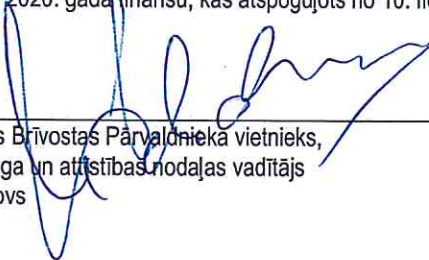
Ventspils brīvostas pārvalde darbojas, lai nodrošinātu 2021. gada budžeta izpildi. Tiek veikta izdevumu optimizācija un samazināšana. Pārvalde izvērtē neuzsāktu projektu lietderību, tajā pašā laikā turpinot jau uzsāktu projektu īstenošanu.

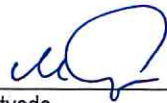
2021.gadā Investīciju programma prognozēta 9.66 milj. EUR apjomā, bet tās realizācija būs atkarīga no pieejamo līdzekļu apjoma un projektu realizācijas gaitas. 2021. gadā turpināsies hidrotehnisko būvju apsekošana un kārtējo remontu veikšana dažādām būvēm, kā arī ikdienas ostas darbības nodrošināšana (t.sk. ostas dziļumu uzturēšana).

Ventspils Brīvostas pārvaldes tekošās saistības tiek segtas, saņemot ostas maksas, zemes, piestātņu, telpu nomas maksas un citus ieņēmumus. Būvniecības projektu realizācijai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums un Valsts Kases kredītlīdzekļi.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2020. gada finanšu, kas atspoguļots no 10. līdz 38. lappusei, 2021. gada 18. jūnijā ir parakstījuši:


Ventspils Brīvostas Pārvaldes Pārvaldes vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs
I. Udodovs


Galvenā grāmatvede
M. Cēbere