



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

**Nerevidēts starpperiodu finanšu pārskats
Par 2020. gada 1. ceturksni**

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4-5
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11-34

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 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 pārskats	2020. gada 1. janvāris – 31. marts

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 periodā

Ventspils brīvostas pārvalde 2020. gada 1. ceturksnī 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. gada 1. ceturksnī sasniedza 4,76 milj.EUR ar kravu apgrozījumu ~3,72 milj.tonnas periodā. Investīciju programma tika finansēta 2,2 milj.EUR apjomā.

2020.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros tiek realizēti virkne dažādu ES līdzfinansējuma programmu projekti.

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievadceļi 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.
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.6.2. specifiskā atbalsta mērķa "Teritoriju revitalizācija, reģenerējot degradētās teritorijas atbilstoši pašvaldību integrētajām attīstības programmām" līdzfinansēts projekts "Degradēto teritoriju atjaunošana Pārventas industriālajā zonā", kopā izbūvējot 2 stāvlaukumus brīvostas rūpnieciskajās teritorijās.

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

Būtisks apstāklis, kas ietekmēja Ventspils brīvostas pārvaldes darbību 2019.gada nogalē ir 09.12.2019 ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (Office of Foreign Assets Control, OFAC) lēmums iekļaut Ventspils brīvostas pārvaldi sankcionēto personu sarakstā. Tas, savukārt, saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) 29.01.2019. normatīvajiem noteikumiem Nr.13 "Sankciju riska pārvaldīšanas normatīvie noteikumi" nozīmē to, ka finanšu iestāde nesniedz pakalpojumus klientam, kas ir sankciju subjekts atbilstoši Eiropas Savienības (ES) vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas (NATO) dalībvalsts noteiktajām sankcijām, kā arī neizpilda darījumus, ja tajos iesaistītā puse ir sankciju subjekts atbilstoši ES vai Ziemeļatlantijas līguma organizācijas (NATO) dalībvalsts noteiktajām sankcijām. Ventspils brīvostas pārvaldei tika noteikts termiņš 1 mēnesis, pēc kura jebkāda sadarbība ar finanšu iestādēm jāpārtrauc. Faktiskās sekas iestājās uzreiz bankām iesaldējot visus brīvostas pārvaldes kontus.

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 izvirzītiem pārstāvjiem, no valdes sastāva izslēdzot pašvaldības pārstāvjus. 2019. gada 17. decembrī Ministru kabinets nolēma par jaunas akciju sabiedrības "Ventas osta" izveidi, kas nākotnē īstenotu Ventspils ostas pārvaldīšanu, 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 krīzes situācijas seku samazināšanas un situācijas normalizēšanas.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

Neskatoties uz to, ka krīzes rašanās iemesls (ASV sankcijas) ir pārvarēts un brīvostas pārvaldes darbība ir atjaunota, virknei brīvostas nozīmīgu klientu (termināļu) ir vērojama negatīva sankciju ietekme. Ventspils brīvostas pārvalde iespēju robežās atbalsta uzņēmumus, lai tie varētu atbrīvoties no sankciju ietekmes. Šī mērķa sasniegšanai ir izveidots īpašs amats – Finanšu un kontroles dienesta vadītājs, kurš īsteno komunikāciju gan ar Finanšu un kapitāla tirgus komisiju, gan citām iestādēm.

Būtiskākie faktori, kuri ietekmē brīvostas darbību ir vispārējā lejupslīde tranzīta jomā, kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzē, kā arī Ventspils brīvostas pārvaldes juridiskās statusa maiņas process uz akciju sabiedrību.

Kopējā kravu prognoze 2020.gadam ir ar būtisku samazinājumu salīdzinājumā ar 2019.gadu, galvenokārt potenciālā Krievijas beramkravu pārkraušanas apjoma samazinājuma dēļ. Arī naftas produktu segmentā vērojama stagnācija dēļ zemajām cenām tirgū, kā rezultātā tirgū tiek meklētas uzglabāšanas jaudas un rezultātā, kravu pārkraušana ostā samazinās.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Visu segmentu kravu samazinājumu sekmē Covid-19 izraisītā krīze, kas ir veicinājusi vispārējā patēriņa bremsēšanos, taču reālās ietekmes uz ekonomiku apmēri vēl nav apjausti.

Nākotnes perspektīva

Kravu apjoma samazinājums viennozīmīgi ietekmēs 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. Neskatoties uz valstī izsludināto ārkārtas situāciju, Ventspils brīvostas pārvalde uzsāks darbu pie jaunā ostas attīstības plāna. Attiecīgi Ventspils brīvostas pārvalde veic arī optimizācijas, izdevumu samazināšanas un neuzsāktu projektu pārvērtēšanas pasākumus, tajā pašā laikā turpinot uzsāktu projektu īstenošanu. 2020.gadā turpinās:

- Abu Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu "Pievadceļi Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrobūvju remonts" īstenošana.
- Visu 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 ikdienas ostas darbības nodrošināšana (t.sk.ostas padziļināšana).

Atkarībā no projektu realizācijas gaitas prognozētais investīciju apjoms 2020.gadā varētu sasniegt 11,6-12,8 milj.eur, t.sk. saņemtais ES fondu līdzfinansējums ~2 milj.eur.

Finanšu risku vadība

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu politiku Uzņēmums kontrolē finanšu riskus, kas atspoguļoti gada pārskata pielikuma 28. piezīmē.

Lai uzlabotu finanšu risku vadību 2020.gadā Ventspils brīvostas pārvaldē ir izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus.

Andris Purnālis
Ventspils brīvostas pārvaldnieks

2020.gada 6. jūlijā

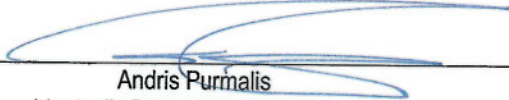
2020.gada 1.ceturkšņa pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2020.gada 29. jūlijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2020. gada 1. ceturksni

	Pielikums	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	4 763 353	6 833 774
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(3 437 038)	(3 476 860)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 326 315	3 356 914
Administrācijas izmaksas	5	(649 364)	(1 069 941)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	78 048	449 419
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 766)	(722)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	5 510	12
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(100 128)	(86 975)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		658 615	2 648 707

Pielikums no 11. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Andris Purnālis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 6. jūlijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. martā (1)

		AKTĪVS			
		Pielikums	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.03.2019. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Programmatūru licences			46 879	50 240	7 881
Citi nemateriālie ieguldījumi			-	-	52 483
KOPĀ		11	46 879	50 240	60 364
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves			128 424 523	129 774 564	126 828 515
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			263 315	327 880	521 576
Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos			9 500 675	9 614 603	9 956 387
Iekārtas un mašīnas			1 014 633	1 036 850	1 033 608
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			560 338	586 477	555 412
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			21 066 180	19 361 069	6 420 036
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			8 266 816	9 588 055	14 209 155
KOPĀ		12	169 096 480	170 289 498	159 524 689
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Citi ilgtermiņa debitori		13	93 698	93 698	154 344
Nākamo periodu izmaksas		16	1 081 383	1 081 383	1 622 074
KOPĀ			1 175 081	1 175 081	1 776 418
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			170 318 440	171 514 819	161 361 471
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			264 366	315 294	308 925
Avansa maksājumi par precēm			2 117	464	19 927
KOPĀ			266 483	315 758	328 852
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi		14	1 614 918	1 053 221	1 180 781
Citi debitori		15	57 322	107 486	281 079
Nākamo periodu izmaksas		16	149 930	91 661	258 899
KOPĀ			1 822 170	1 252 368	1 720 759
Nauda					
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		17	4 177 442	4 732 659	12 021 456
KOPĀ AKTĪVS			176 584 535	177 815 604	175 432 538

Pielikums no 11. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis

Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 6. jūlijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. martā (2)

		PASĪVS			
		Pielikums	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.03.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pārējās rezerves	18		1 438 158	1 438 158	1 438 158
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			47 364 512	40 869 736	40 869 736
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			658 615	6 494 776	2 648 707
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			49 461 285	48 802 670	44 956 601
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19		19 450 424	18 144 908	23 717 079
Nākamo periodu ieņēmumi	20		87 473 073	87 435 006	91 121 750
KOPĀ			106 923 497	105 579 914	114 838 829
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20		13 344 273	14 948 131	10 579 420
No pircējiem saņemtie avansi			18 000	8 000	21 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			2 455 652	3 251 222	923 881
Parādi saistītām personām	22		99	218	199
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	23		238 112	355 611	232 118
Pārējie kreditori	24		250 605	310 694	247 885
Nākamo periodu ieņēmumi	25		3 893 012	3 889 226	3 424 890
Uzkrātās saistības	26		-	669 918	207 715
KOPĀ			20 199 753	23 433 020	15 637 108
KOPĀ PASĪVS			127 123 250	129 012 934	130 475 937
KOPĀ KREDITORI			176 584 535	177 815 604	175 432 538

Pielikums no 11. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andris Purmalis
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 6. jūlijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 1.ceturksni

	Pielikums	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR	01.01.2019.- 31.03.2019. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		658 615	2 648 707
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	1 710 638	1 601 051
Procentu izmaksas	10	100 128	86 975
Procentu ieņēmumi	9	(5 510)	(12)
Uzkrājumu (samazinājums)	26	(669 918)	(619 984)
Nākamo periodu izmaksu palielinājums	16	(58 269)	(143 931)
Ieņēmumos atzītais ES finansējums		-	22 602
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas		(124 586)	(1 587 382)
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		1 611 098	2 008 026
Krājumu samazinājums		49 275	34 827
Debitoru parādu (samazinājums)		(506 023)	(577 296)
Kreditoru parādu samazinājums		(963 277)	(483 719)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		191 073	
Samaksātie procenti		(100 128)	(86 975)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		90 945	894 863
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(389 673)	(4 022 425)
Saņemtie procenti		-	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(389 673)	(4 022 425)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(2 703 429)	(2 024 327)
Saņemtie aizdevumi		2 405 087	2 310 002
Saņemtais līdzfinansējums no ES		41 853	7 043 023
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(256 489)	7 328 698
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		(555 217)	4 201 136
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		4 732 659	7 820 320
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	4 177 442	12 021 456

Pielikums no 11. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gada 1. ceturksni

	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 pārklasifikācija ārpusbilancē	-	-	-	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	658 615	658 615
2020. gada 31. martā	1 438 158	47 364 512	658 615	49 461 285

Pielikums no 11. līdz 34. 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 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.

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, līdz brīdim, kad Pārvaldes funkcijas pārņems valsts kapitālsabiedrība Ventas osta”. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

2020. gada 31. martā Pārvalde atbilst lielas 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. martam Pārvalde ir noslēgusi ar 658 615 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2020. gada 31. martā Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 13 933 658 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 3 893 012 EUR. Pārvaldes vadība ir sagatavojusi naudas plūsmu 2020. gadam. Investīciju programmas realizācija paredzēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, AS Danske Bank un Valsts kases vēl neizmantotos kredītīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības tiks finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem, kā arī piesaistot valsts aizdevumu esošo kredītsaistību refinansēšanai, kam 2020. gadā ir gala maksājumi. Skatīt arī 29. pielikumu.

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa (dienas sākumā), kuru nosaka pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē

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

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

	CHF
2020. gada 31. marts	1.0585
2019. gada 31. marts	1,1181

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.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilanci 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, kā arī tos, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Sākotnējā vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. Pamatlīdzekļu komponentu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā aktīvo lietderīgās lietošanas laiku, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas beigās. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katra atsevišķa pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laiku nosaka pārvaldnieka izveidota un apstiprināta Pamatlīdzekļu izvērtēšanas komisija. Pamatlīdzekļiem vidēji tiek piemērots šāds derīgās lietošanas laiks:

<i>Ēkas u būves</i>	<i>360 – 600 mēneši</i>
<i>Iekārtas un mašīnas</i>	<i>120 – 360 mēneši</i>
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	<i>60 – 300 mēneši</i>

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. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadomitas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļu atzīšanu un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. 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 atbilstības darbi.

Saskaņā ar 2010. gada 11. augusta izmaiņām likumā „Par ostām”, kopējās hidrotehniskās būves (moli, straumes regulēšanas dambji, viļņlauži, krasta nostiprinājumi), kuģu ceļi Ventspils ostā ir valsts vai pašvaldības īpašums, kas atrodas attiecīgās ostas pārvaldes valdījumā vai ir brīvostas īpašums. 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 piestātnes un hidrotehniskās būves atbilstoši likuma „Par ostām” 4.panta prasībām, kā arī šīs būves rekonstruēja par saviem līdzekļiem, un šos pamatlīdzekļus uzskaitīja savā bilancē.

Pamatojoties uz LR Ministru kabineta noteikumiem Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti”, kas precizē valdījuma uzskaiti, 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.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu atzīšana un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā 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

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, izvērtējot katru atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. 2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamos 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 aizdevumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizdevumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta izmantojot aizdevuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizdevumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizdevuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski iekļauta ieņēmumu un izdevumu pārskatā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizdevuma perioda laikā.

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Nomas ieņēmumi

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Finanšu izdevumi

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pieņemšanai ekspluatācijā iekļauj nepabeigtās celtniecības sākotnējā vērtībā atbilstoši pamatlīdzekļu uzskaites politikai. Pārējās izmaksas, kas saistītas ar aizdevumiem, norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas posteņī „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 uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Tonnāžas maksa	1 370 364	2 055 545
Kanāla maksa	905 029	1 686 535
Loču maksa	523 908	954 491
Zemes iznomāšana	618 992	608 723
Piestātņu iznomāšana	558 816	565 152
Sanitārā maksa	83 785	145 527
Tauvošanas pakalpojumi	78 399	114 526
Prāmja maksa	36 374	36 429
Mazo kuģu maksa	1 941	2 383
Kravas maksa	650	828
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	585 095	663 635
KOPĀ:	4 763 353	6 833 774

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Amortizācija un nolietojums	1 682 089	1 565 372
Personāla izmaksas	757 556	777 550
Ražošanas objektu uzturēšana	517 634	492 057
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	227 798	374 529
Degvielas, eļļas izlietojums	110 043	123 689
Nekustamā īpašuma nodoklis	81 608	77 995
Apdrošināšana	34 735	33 943
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	22 897	26 700
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	2 366	4 713
Pamatlīdzekļu noma	312	312
KOPĀ:	3 437 038	3 476 860

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Personāla izmaksas	400 211	551 965
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	77 020	118 691
Reklāmas izmaksas	64 924	194 125
Pārējās administrācijas izmaksas	34 770	69 386
Amortizācija un nolietojums	28 549	35 679
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	13 330	36 017
Transporta izmaksas	8 582	11 201
Apdrošināšanas izmaksas	7 353	6 319
Kancelejas un pasta izmaksas	7 109	4 843
Dalība izstādēs un citos pasākumos	4 427	22 908
Komandējumu izmaksas	3 089	18 807
KOPĀ:	649 364	1 069 941

6. Personāla izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Atlīdzība par darbu	935 350	1 078 278
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	222 417	251 237
KOPĀ:	1 157 767	1 329 515

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	282 409	333 703
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 946	78 285
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	37 760	113 268
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 096	26 709
KOPĀ:	400 211	551 965

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 241 darbiniekus (2019. gada beigās: 269 darbinieku).

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

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Atlīdzība par darbu	615 181	631 307
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	142 375	146 243
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	757 556	777 550
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	320 169	446 971
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	80 042	104 994
Kopā administrācijas izmaksās:	400 211	551 965
KOPĀ:	1 157 767	1 329 515

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Ieņēmumi no uzņēmumiem	46 331	100 524
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	23 536	329 589
Atgūti šaubīgie parādi	6 474	7 023
Soda nauda no maksājumu kavējumu (Neto)	1 707	12 283
KOPĀ:	78 048	449 419

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 766	722
KOPĀ:	1 766	722

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Procentu ieņēmumi	5 510	12
KOPĀ:	5 510	12

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	99 748	86 513
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	380	462
KOPĀ:	100 128	86 975

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	180 581	52 483	233 064
Iegāde	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
Sākotnējā vērtība 31.03.2020.	190 798	-	190 798
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	3 361	-	3 361
Uzkrātā amortizācija 31.03.2020.	143 919	-	143 919
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	50 240	-	50 240
Atlikusī vērtība 31.03.2020.	46 879	-	46 879

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatīdzekļos	KOPĀ EUR
legādes vērtība 31.12.2018.	153 461 849	1 760 639	2 554 837	2 233 804	7 413 014	9 208 333	16 161 950	192 794 426
2019	12 817	-	229 392	97 218	7 691 448	13 375 482	-	21 406 357
	8 513 257	-	6 578	74 251	4 398 058	(12 995 760)	-	(3 616)
Likvidācija	-	-	-	(22 793)	(141 451)	-	-	(164 244)
legādes 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
2020	821	-	-	4 980	572 533	7 284	-	585 618
	80 733	-	39 109	5 045	1 203 636	(1 328 523)	-	-
Likvidācija	-	-	(50 976)	(987)	(71 058)	-	-	(123 021)
legādes vērtība 31.03.2020.	162 069 477	1 760 639	2 778 940	2 391 518	21 066 180	8 266 816	16 161 950	214 495 520
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	26 806 931	1 174 498	1 469 605	1 652 603	-	-	6 091 635	37 195 272
2019	5 406 371	258 261	219 298	166 115	-	-	455 712	6 505 757
	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
2020	1 431 595	64 565	61 325	35 864	-	-	113 928	1 707 277
	-	-	-	300	-	-	-	300
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(50 975)	(987)	-	-	-	(51 962)
Uzkrātais nolietojums 31.03.2020.	33 644 954	1 497 324	1 764 307	1 831 180	-	-	6 661 275	45 399 040
Atlikusi 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
Atlikusi vērtība 31.03.2020. EUR	128 424 523	263 315	1 014 633	560 338	21 066 180	8 266 816	9 500 675	169 096 480

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 27.d pielikumu).

2020. gada 1. ceturksnī aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām netika kapitalizēti. Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 334 hektāri (piederošā – 1 215 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 zemes ir 87 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

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ziemeļu mola pārbūve	7 745 315	7 375 725
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 134 990	3 962 002
Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	3 146 088	2 373 001
Ostas ielas izbūve	2 974 715	2 986 517
Durbes ielas pārbūve	1 306 225	968 921
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	943 918	831 944
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	91 243	40 527
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Pārējie būvniecības darbi	61 361	83 710
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	60 600	-
Kraujlūkuma izbūve Kustes dambī Nr. 2	60 260	60 260
Celtna sliežu ceļu izbūve piestātnē Nr. 12	41 770	41 770
Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	24 934	24 934

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 934
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	23 188
Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums	19 436	19 436
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	14 193	14 193
Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12	14 000	-
Piestātnes Nr. 5 remonts	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
Ventas tilta seguma atjaunošana	10 259	-
Ventas tilta paceļamās daļas pilnveidošana	9 010	9 010
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Elektrotīklu izbūve K. Valdemāra ielā Nr. 12	-	68 932
Ēku demontāža Maskavas ielā Nr. 6	-	54 565
Pazemes gāzes tvertnes uzstādīšana Kustes dambī Nr. 30 A	-	38 109
Apļa ielas pārbūve	-	6 353
Rāvas ielas pārbūve	-	5 487
KOPĀ:	21 066 180	19 361 069

Uzsāktos projektus 2020.gadā turpina, saskaņā ar apstiprinātajiem projektu laika grafikiem.

Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 27.c pielikumā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2020.gada 31. martā lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi AS "BMGS" par Ventspils brīvostas Ziemeļu mola atjaunošanu, 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 "Aimasa" par ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecību Augsto tehnoloģiju parkā, SIA "CTB" par Durbes ielas pārbūvi.

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	31.03.2020.	31.12.2019.
Augsto Tehnoloģiju Parks	03.09.2021.	56 409	56 409
SIA „Karavela” **	31.12.2032.	37 289	37 289
KOPĀ:		93 698	93 698

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

** SIA "Karavela" ir SIA "Stema Real" saistību pārņēmēja

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	6 909 783	6 373 916
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(5 294 865)	(5 320 695)
KOPĀ:	1 614 918	1 053 221

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	5 320 695	4 418 782
Izveidotie uzkrājumi	-	1 725 206
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(19 356)	(709 541)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(6 474)	(30 307)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	-	(83 445)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	5 294 865	5 320 695

15. Citi debitori

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	5 030	19 176
Citi debitori	52 292	88 310
KOPĀ:	57 322	107 486

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.03.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa:			
Pirmā naftas muliņa demontāža*	1 081 383	1 081 383	1 622 074
Īstermiņa daļa:			
Apdrošināšana	58 248	57 719	51 383
Pārējās nākamo periodu izmaksas	75 268	26 700	200 697
Atlīdzība par darbu	16 414	7 242	6 819
Kopā īstermiņa daļa:	149 930	91 661	258 899
KOPĀ nākamo periodu izmaksas:	1 231 313	1 173 044	1 880 973

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

17. Nauda

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.03.2019. EUR
Nauda bankā	4 174 997	4 728 633	12 019 968
Nauda kasē	2 445	4 026	1 488
KOPĀ:	4 177 442	4 732 659	12 021 456

18. Pārējās rezerves

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona. Tā kā Ventspils Brīvostas pārvalde nav ne statūsabiedrība, 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. Izmāiņas rezervēs saistītas ar Grāmatvedības politikas uzskaites izmaiņām 2012. gadā, kuru rezultātā bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi no Domes un Latvijas Jūras administrācijas, kuri reģistrēti zemes grāmatā, 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	31.03.2020.	31.12.2019.
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem						
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	4 503 203	3 947 260
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	4 151 529	3 129 523
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 560 679	2 501 754
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	2 116 296	2 047 732
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 877 873	1 824 702
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	3 014 697	2 920 488
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.68%	20.06.2021.	405 000	347 143
Nordea Bank filiāle Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.05%	30.06.2021.	377 551	755 103
Nordea Bank filiāle Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	347 223	555 556
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	96 373	115 647
KOPĀ:					19 450 424	18 144 908

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2020.	31.12.2019.
AS Swedbank	5 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.65%	01.06.2020.	2 500 000	2 741 935
Nordea Bank Abp	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	2 437 500	2 625 000
AS Swedbank	4 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.98%	09.06.2020.	2 285 714	2 457 143
Nordea Bank Abp	3 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	1 625 000	1 750 000
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	1 510 203	1 510 203
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	833 333	833 333
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	753 675	1 130 511
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	462 857	694 286
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.	173 968	323 376
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	170 827	306 337
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	125 332	238 004
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	77 098	77 098
KOPĀ:					13 344 273	14 948 131

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 19. un 20. pielikumos, kur iekļāti brīvostas 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	3 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Sauskravu terminālis, Ventspils, pamatojoties uz 2015. gada 12.marta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.3/2.
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 27. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	3 652 414	5 358 224
KOPĀ:	3 652 414	5 358 224

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

2020. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Parādi saistītām personām

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	218
KOPĀ:	99	218

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

	(Parāds)/ pārmaksa 31.03.2020.	Atgūts no valsts	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2019.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(60 461)	-	240 314	(201 625)	(99 150)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(117 365)	-	440 542	(381 373)	(176 534)
Pievienotās vērtības nodoklis	(26 815)	(15 443)	218 708	(218 807)	(11 273)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	81 608	(81 608)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(33 471)	-	262 981	(227 798)	(68 654)
KOPĀ:	(238 112)	(15 443)	1 244 153	(1 111 211)	(355 611)
No tā atspoguļots bilancē kā:					
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(211 297)				(344 338)
Citi kreditori	(26 815)				(11 273)

24. Pārējie kreditori

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	198 506	234 667
Pārējie kreditori	39 243	42 217
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	12 856	33 810
KOPĀ:	250 605	310 694

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	20 410 145	20 410 145
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020.finansēšanas gads)	13 790 730	13 790 730
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana	8 963 033	8 963 033
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	7 125 039	7 125 039
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	6 215 825	6 215 825
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 696 278	4 696 278
Apvedtilta būvniecība	4 360 389	4 360 389
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 883 141	3 883 141
Ventas tilta rekonstrukcija	3 113 737	3 113 737
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	2 925 399	2 925 399
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 646 525	2 646 525
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 367 132	1 367 132
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 241 099	1 241 099
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 077 465	1 077 465
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	1 029 541	1 029 541
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	769 960	769 960
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	544 262	544 262
Mazā zvejas osta	496 034	496 034
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	471 215	471 215
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	408 044	408 044
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	408 013	408 013
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	381 526	343 459
Fabrikas ielas rekonstrukcija	326 548	326 548
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	260 999	260 999
Pirmā naftas muliņa demontāža	152 963	152 963
KOPĀ:	87 473 073	87 435 006

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

Īstermiņa daļa:

	31.03.2020. 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)	616 685	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	211 617	243 458
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas muliņa demontāža	152 962	152 962
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	101 221	101 221
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	20 991	-
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	19 359	19 359
Autostāvlūkuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 101 A	14 636	-
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
KOPĀ:	3 893 012	3 889 226

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

Pārskata periodā saņemts ERAF līdzfinansējumu 40 697 EUR projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" realizēšanai.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Uzkrātās saistības

	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2019.
	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	453 030	207 715
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	136 632	-
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	80 256	-
KOPĀ:	-	669 918	207 715

27. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	17 620	17 620
KOPĀ:	17 620	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 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 263
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 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 27.07.2010.g. lēmumu Nr.168
Valsts Kase	10 000 000	EUR	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)

27. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
AS Swedbank	5 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ziemeļu mols 1, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 20.06.2014.g. lēmumu Nr.63.
			Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 15D, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 20.06.2014.g. lēmumu Nr.63
Nordea Bank filiāle Abp	4 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51/4A, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.04.2015.g. lēmumu Nr.30
AS Swedbank	4 000 000	EUR	Nekustāmais īpašums – Plostu iela 20/15, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.04.2015.g.lēmumu Nr.30
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
AS Swedbank	1 208 000	EUR	Nekustāmais īpašums – Kustes dambis 30B, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g.lēmumu Nr.263

c) Kapitālieguldījumi

2019. 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	
		31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	5 279 194	5 947 055
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	3 837 086	3 677 252
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	3 453 268	3 351 603
SIA Aimasa	Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība VATP	1 925 646	3 024 767
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	1 004 753
SIA CTB	Durbes ielas pārbūve	145 904	582 094
SIA Firma L4	Būvuzraudzība ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecībai VATP	20 000	44 495
KOPĀ:		15 665 851	19 689 789

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. 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 uzskaitīta 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:	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	186 361 606	186 606 202
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	503 543	503 856
Iekārtas un mašīnas	114 053	114 053
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
KOPĀ:	186 979 442	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	24 832 443	24 832 443

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. 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 darbuizņēmējiem 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 darbs 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.

29. Pārvaldes darbības turpināšana

Ietekmi uz kravu apjomu Ventspils ostā decembra mēnesī ir atstājušas Amerikas savienoto valstu Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (ASV OFAC) 2019. gada 9. decembra noteiktās sankcijas pret Ventspils brīvostas pārvaldi un Ventspils brīvostu, kas tika atceltas 2019. gada 18. decembrī.

Ventspils brīvostas pārvalde turpina darbu, lai nodrošinātu 2020.gada budžeta izpildi, vienlaikus veicot budžeta prognozes pārskatīšanu, samazinot kārtējos izdevumus par 1,645 milj. EUR, izvērtējot 2020. gada investīciju programmas realizējamo projektu lietderību un termiņu pārcelšanu uz vēlāku periodu.

2020. gadā Ventspils brīvostas pārvaldei ir jāsedz 14,95 milj. EUR kredītsaistības. Tam paredzēti 5,62 milj. EUR Pārvaldes pašu līdzekļi, COVID-19 ietekmē pārcelta 1,03 milj. EUR aizdevumu pamatsummu atmaksas uz vēlāku periodu no diviem līdz sešiem mēnešiem. Kredītsaistības, kam 2020. gadā ir gala maksājums, paredzēts refinansēt no valsts aizdevuma, jo 2020. gada 16. jūnijā Ministru kabinets pieņēma lēmumu par likumprojekta "Grozījums Ventspils brīvostas likumā" iesniegšanu Saeimā ar lūgumu atzīt likumprojektu par steidzamu. Likumprojekts paredz izdarīt Ventspils brīvostas likumā grozījumu, papildinot pārejas noteikumus ar 3.punktu, kur noteikts, ka finanšu ministrs Latvijas Republikas vārdā izsniedz valsts aizdevumu Brīvostas pārvaldei kredītiestāžu izsniegto būvniecības kredītu pārkreditēšanai un uzsāktu būvniecības projektu kreditēšanai, pamatojoties uz Ministru kabineta lēmumu, kur noteikti valsts aizdevuma izsniegšanas noteikumi. Ventspils Brīvostas pārvaldes tekošās saistības tiek segtas, saņemot ostas maksas, zemes, piestātņu, telpu nomas maksas un citus ieņēmumus.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

29. Pārvaldes darbības turpināšana (turpinājums)

Tādēļ Pārvaldes vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā Tomēr Pārvaldes vadība uzskata, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Pārvaldes spēju turpināt darbību. Būtiska nenoteiktība ir saistīta ar Ventspils brīvostas pārvaldes spēju pārfinansēt kredītsaistības.

Lai atslogotu 2020. gada naudas plūsmu, ir uzsāktas sarunas ar CFLA par Kohēzijas un ERAF līdzfinansēto projektu termiņu pagarināšanu līdz 2022. gadam ieskaitot. Būvniecības projektu realizācijai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda un ERAF līdzfinansējums, Valsts Kases un AS Danske Bank kredītīdzekļi.

Tā kā 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, kas atrodas Satiksmes ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un kā 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" un 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. 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. 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" akciju sabiedrība "Ventas osta" veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

2020. gada 22. maija Ventspils brīvostas valdes sēdē izskatīja "Ventspils brīvostas pārvalde vidēja termiņa darbības programmu" un "Ventspils brīvostas pārvaldes Attīstības programmu 2020 - 2023". Attīstības programma paredz ostas infrastruktūras uzturēšanu un attīstību, identificējot galvenos attīstības projektus.

Uz pārskata sagatavošanas brīdi Brīvostas pārvaldes vadības rīcībā nav informācijas par Ventspils brīvostas pārvaldes darbības pārtraukšanu. Tiek gatavotas izmaiņas normatīvajos aktos par Ventspils brīvostas pārvaldes pienākumu, funkciju un uzdevumu nodošanu akciju sabiedrībai "Ventas osta".

Turpmākās darbības tiks veiktas atbilstoši valdības pieņemtajiem lēmumiem par Latvijas ostu pārvaldības modeli.

Pārvaldes vadība uzskata, ka pārvaldes darbības turpināšanas princips notiks līdz brīdim, kad akciju sabiedrība AS "Ventas osta" pārņems visas Ventspils brīvostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā. Tādēļ Ventspils Brīvostas pārvaldes vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums 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 akciju sabiedrībai "Ventas osta".

30. Notikumi pēc bilances datuma

Sākot ar 2019. gada decembri ir notikuši būtiski notikumi, kas jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

2019. gada 18. decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā valsts akciju kapitālsabiedrība, kura atrodas Satiksmes ministrijas pārraudzībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu.

2019. gada 18. decembrī tika nodibināta valsts kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība "Ventas osta". 2020. gada 28. janvārī tika pieņemti Ministru kabineta noteikumi Nr. 65 "Ventspils brīvostas pārvaldes nolikums", bet 2020. gada 25. februārī Ministru kabineta noteikumi Nr. 119 "Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā", kurā noteikta ostas apsaimniekošanas kārtība pārejas periodā līdz brīdim, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis. Uzsākot pāreju uz jauno ostu pārvaldības modeli, 2020. gada 27. martā starp Ventspils Brīvostas pārvaldi un akciju sabiedrību "Ventas osta" tika noslēgts sadarbības līgums par savstarpējo sadarbību Ventspils ostas funkciju nodrošināšanu privāto tiesību jomā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

30. Notikumi pēc bilances datuma (turpinājums)

Ņemot vērā pašreizējos notikumus saistībā ar COVID-19 izplatību visā pasaulē un Latvijā, reaģējot uz ārkārtējo situāciju, kas ieviesta 2020. gada 12. martā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", Ventspils brīvostas pārvalde ir veikusi pasākumu kompleksu, lai mazinātu pandēmijas iespējamo ietekmi uz Ventspils ostas darbību.

Galvenā prioritāte ir darbinieku drošība un darbības nepārtrauktība COVID-19 ārkārtas situācijas periodā. Ventspils Brīvostas pārvalde ir ieviesusi iekšējās ārkārtas situācijas procedūras, kuru mērķis ir nodrošināt un uzturēt labu uzņēmuma darbinieku veselības stāvokli. Uzņēmuma struktūrvienības turpina darbību pilnā apmērā. Tieša COVID-19 ietekme ir visos ieņēmumu veidos, bet būtu pārāgri sniegt novērtējumu par kopējo iespējamo ietekmi uz 2020. gada ieņēmumiem.

2020. gada 1. ceturkšņa pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2020. gada 1. ceturkšņa finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 34. lappusei, 2020. gada 6. jūlijā ir parakstījuši:



Ventspils Brīvostas Pārvaldnieks A. Pūrmalis



Galvenā grāmatvede M. Cēbere