



# VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

9000284085

Nerevidēts starpperiodu finanšu pārskats  
par 2020. gada 9 mēnešiem

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	11-33

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 Juridiskā adrese	90000284085 Jāņa iela 19, Ventspils, Latvija LV-3601
Pārvaldnieks Valdes priekšsēdētāja	Andris Purmalis, <i>no 17.12.2019.</i> 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 – 30. septembris

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

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

### Pārvaldes darbība pārskata gadā

Ventspils brīvdostas pārvalde 2020. gada 9 mēnešos strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvdostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2020. gada 9 mēnešos sasniedza 11,68 milj.EUR ar kravu apgrozījumu 9,64 milj.tonnas. Investīciju programma tika finansēta 5,84 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 brīvdostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvdostas 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.

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

Būtisks apstāklis, kas ietekmēja Ventspils brīvdostas pārvaldes darbību 2019.gada nogalē ir 09.12.2019 ASV Ārvalstu aktīvu kontroles biroja (Office of Foreign Assets Control, OFAC) lēmums iekļaut Ventspils brīvdostas 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, 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. Tādējādi Ventspils brīvdostas pārvaldei tika noteikts termiņš 1 mēnesis, pēc kura notecešanas jebkāda sadarbība ar finanšu iestādēm jāpārtrauc. Faktiskās sekas iestājās uzreiz bankām iesaldējot visus brīvdostas pārvaldes kontus.

Reaģējot uz brīvdostas iekļaušanu sankcionēto personu sarakstā steidzamības kārtā Saeimā tika pieņemti un 2019.gada 14.decembrī stājās spēkā grozījumi likumā "Par ostām", kas noteica, ka Ventspils brīvdostas valde sastāv no četriem valdes locekļiem - ekonomikas ministra, finanšu ministra, satiksmes ministra un vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministra izvirzīti pārstāvjiem, tādējādi no valdes sastāva izslēdzot pašvaldības pārstāvjus. Savukārt 17.12.2019 Ministru kabinets nolēma par jaunas akciju sabiedrības "Ventas osta" izveidi, kas nākotnē īstenotu Ventspils ostas pārvaldīšanu, tādējādi aizstājot sankcionēto Ventspils brīvdostas pārvaldi.

18.12.2019 ASV Ārvalstu aktīvu kontroles birojs (OFAC) paziņoja par sankciju atcelšanu pret Ventspils brīvdostu un Ventspils brīvdostas pārvaldi. Tika uzsākts darbs krīzes situācijas seku samazināšanas un situācijas normalizēšanas.

### 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 1. pusgada pārskata rezultātus.



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

### Nākotnes perspektīva

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

Citi būtiskākie faktori, kuri ietekmē brīvostas darbību, ir vispārējā lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzē, kā arī pārmaiņu process no Ventspils brīvostas pārvaldes uz akciju sabiedrību. Šobrīd Ventspils ostas pārvaldē ir uzsākts darbs pie jauna ostas attīstības plāna izstrādes un tiek pārskatīts iepriekšējos gados izstrādātais un jau neefektīvais ostas investīciju plāns.

Kopējā kravu prognoze 2020.gadam ir ar būtisku samazinājumu salīdzinājumā ar 2019.gadu, galvenokārt, dēļ potenciālā Krievijas beramkravu pārkraušanas apjoma samazinājuma. Arī naftas produktu segmentā zemo tirgus cenu dēļ tika veikta lētās kravas uzkrāšana ostas termināļu rezervuāros, kā rezultātā tirgū tiek meklētas papildus uzglabāšanas jaudas, bet kravu pārkraušana ostā samazinās.

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 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.

Ventspils brīvostas pārvalde veic optimizācijas, izdevumu samazināšanas un neuzsāko projektu pārvērtēšanas pasākumus, tajā pašā laikā turpinot jau uzsāktu projektu īstenošanu. 2020.gadā turpinās:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu "Pievadceļi 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 ikdienas ostas darbības nodrošināšana (t.sk.ostas padziļināšana).

Atkarībā no projektu realizācijas gaitas prognozētais investīciju apjoms 2020.gadā varētu sasniegt 11,6 milj. EUR, t.sk. saņemtais ES fondu līdzfinansējums līdz 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.

Andrijs Purmalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 10. novembrī

2020. gada 9 mēnešu pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2020. gada 20. NOVEMBRI

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


2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2020. gada 9 mēnešiem**

	Pielikums	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	11 678 004	18 193 912
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(10 537 395)	(11 298 504)
<b>Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>1 140 609</b>	<b>6 895 408</b>
Administrācijas izmaksas	5	(2 061 470)	(3 633 718)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 343 743	1 151 185
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(39 839)	(1 464)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	6 205	9 329
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(372 978)	(306 109)
<b>Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem</b>		<b>16 270</b>	<b>4 114 631</b>

Pielikums no 11. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Andris Pūrmalis  
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 10. novembrī

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Bilance 2020. gada 30. septembrī ( 1 )**

		<b>AKTĪVS</b>			
		Pielikums	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR	30.09.2019. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>					
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>					
			40 707	50 240	1 184
	Programmatūru licences				
	Citi nemateriālie ieguldījumi		-	-	52 483
	KOPĀ	11	40 707	50 240	53 667
<b>Pamatlīdzekļi</b>					
	Zemes gabali, ēkas un būves		128 601 781	129 774 564	125 536 680
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		149 542	327 880	392 446
	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos		9 272 818	9 614 603	9 728 530
	Iekārtas un mašīnas		949 575	1 036 850	928 347
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		865 820	586 477	515 379
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		24 461 603	19 361 069	17 646 900
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 743 585	9 588 055	13 731 166
	KOPĀ	12	169 044 724	170 289 498	168 479 448
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>					
	Citi ilgtermiņa debitori	13	93 698	93 698	153 497
	Nākamo periodu izmaksas	16	1 081 383	1 081 383	1 622 074
	KOPĀ		1 175 081	1 175 081	1 775 571
	<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		170 260 512	171 514 819	170 308 686
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>					
<b>Krājumi</b>					
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		261 353	315 294	332 511
	Avansa maksājumi par precēm		13 956	464	528
	KOPĀ		275 309	315 758	333 039
<b>Debitori</b>					
	Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 195 138	1 053 221	1 203 029
	Citi debitori	15	43 241	107 486	72 719
	Nākamo periodu izmaksas	16	172 426	91 661	186 709
	KOPĀ		1 410 805	1 252 368	1 462 457
<b>Nauda</b>					
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	17	4 454 010	4 732 659	6 331 805
	<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		176 400 636	177 815 604	178 435 987

Pielikums no 11. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andris Purmalis  
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 10. novembrī



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Bilance 2020. gada 30. septembrī ( 2 )**

		<b>PASĪVS</b>			
		Pielikums	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2019.
			EUR	EUR	EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>					
	Pārējās rezerves	18	1 415 430	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		16 270	6 494 776	4 114 631
	<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>48 796 212</b>	<b>48 802 670</b>	<b>46 422 525</b>
<b>KREDITORI</b>					
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>					
	Aizņēmumi no kredītiestādēm ( ilgtermiņa daļa )	19	27 133 404	18 144 908	18 521 814
	Nākamo periodu ieņēmumi	20	88 480 924	87 435 006	91 343 782
	<b>KOPĀ</b>		<b>115 614 328</b>	<b>105 579 914</b>	<b>109 865 596</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>					
	Aizņēmumi no kredītiestādēm ( īstermiņa daļa )	20	5 122 714	14 948 131	15 660 233
	No pircējiem saņemtie avansi		-	- 8 000	8 000
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 462 325	3 251 222	2 402 409
	Parādi saistītām personām	22	99	218	99
	Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	23	225 880	355 611	246 288
	Pārējie kreditori	24	225 472	310 694	209 733
	Nākamo periodu ieņēmumi	25	3 953 606	3 889 226	3 621 104
	Uzkrātās saistības	26	-	669 918	-
	<b>KOPĀ</b>		<b>11 990 096</b>	<b>23 433 020</b>	<b>22 147 866</b>
	<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>127 604 424</b>	<b>129 012 934</b>	<b>132 013 462</b>
	<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>176 400 636</b>	<b>177 815 604</b>	<b>178 435 987</b>

Pielikums no 11. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 Andris Purmalis  
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2020. gada 10. novembrī



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 9 mēnešiem**

	Pielikums	01.01.- 30.09.2020. EUR	01.01.-30.09.2019. EUR
<b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		16 270	4 114 631
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	5 187 820	4 854 795
Procentu izmaksas	10	372 978	306 109
Procentu ieņēmumi	9	6 205	9 329
Uzkrājumu ( samazinājumi )	26	(669 918)	(827 699)
Nākamo periodu izmaksu (pieaugums)	16	(80 765)	(70 894)
Ieņēmumos atzītais ES finansējums		-	42 652
(Pejņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(3 498 707)	(3 001 584)
<b>Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b>		<b>1 333 883</b>	<b>5 427 339</b>
Krājumu samazinājums		40 449	30 640
Debitoru parādu (pieaugums)		(83 877)	(400 525)
Kreditoru parādu (samazinājums )/ palielinājums		(1 011 969)	957 727
<b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>		<b>278 486</b>	<b>6 015 181</b>
Samaksātie procenti		(372 978)	(306 109)
<b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>		<b>(94 492)</b>	<b>5 709 072</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(457 534)	(14 810 030)
Saņemtie procenti		-	-
<b>Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā</b>		<b>(457 534)</b>	<b>(14 810 030)</b>
<b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(12 606 855)	(7 297 349)
Saņemtie aizdevumi		11 769 934	7 468 573
Saņemtais līdzfinansējums no ES		1 110 298	7 441 219
<b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>		<b>273 377</b>	<b>7 612 443</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/ palielinājums pārskata periodā</b>		<b>(278 649)</b>	<b>(1 488 515)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>		<b>4 732 659</b>	<b>7 820 320</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>17</b>	<b>4 454 010</b>	<b>6 331 805</b>

Pielikums no 11. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gada 9 mēnešiem**

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
<b>2018. gada 31. decembrī</b>	<b>1 531 628</b>	<b>35 657 030</b>	<b>5 212 706</b>	<b>42 401 364</b>
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale		5 212 706	(5 212 706)	-
Pamatīdzekļu pārklasifikācija ārpusbilancē	(93 470)	-	-	(93 470)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	6 494 776	6 494 776
<b>2019. gada 31. decembrī</b>	<b>1 438 158</b>	<b>40 869 736</b>	<b>6 494 776</b>	<b>48 802 670</b>
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	6 494 776	(6 494 776)	-
Pamatīdzekļu izslēgšana	(22 728)	-	-	(22 728)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	16 270	16 270
<b>2020. gada 30. septembrī</b>	<b>1 415 430</b>	<b>47 364 512</b>	<b>16 270</b>	<b>48 796 212</b>

Pielikums no 11. līdz 33. 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 brīvdostas 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 Brīvdostas 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 brīvdostas likumā. Saskaņā ar Ventspils brīvdostas likuma grozījumiem tika nodibināta valsts 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.

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Ventspils brīvdostas 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 30. septembrī 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 30. septembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 16 270 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2020. gada 30. septembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 5 849 972 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 3 953 606 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 kredīt līdzekļus un Ventspils Brīvdostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības 7,4 milj. EUR ir refinansētas ar Latvijas Republikas aizdevumu, jo 2020. gada 21. jūnijā Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Ventspils brīvdostas likumā, kas nosaka, ka “finanšu ministrs Latvijas Republikas vārdā laika posmā no 2020. gada līdz 2023. gadam izsniedz valsts aizdevumu Brīvdostas pārvaldei kredītiestāžu izsniegto būvniecības kredītu pārkreditēšanai un uzsāktu būvniecības projektu kreditēšanai. Aizdevumu minētajiem mērķiem atļauts izsniegt, jo 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 tiks finansētas no Ventspils Brīvdostas pārvaldes līdzekļiem.

Finanšu pārskatā par naudas vienību tiek lietots euro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

#### 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 30. septembrī	1.08040
2019. gada 30. septembri	1,08470



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

### Pamatlīdzekļi

#### Zeme

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīta zeme, kura iegādāta pēc 2010. gada 11. augusta. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Ventspils brīvostas pārvaldes teritorijā esošā Ventspils 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, 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 un būves</i>	<i>360 – 600 mēneši</i>
<i>lekārtas 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 ievadomās 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 precīzē 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



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## **2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

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

#### ***Pakalpojumu sniegšana***

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

#### ***Nomas ieņēmumi***

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

#### ***Procenti***

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## **2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

### **Finanšu izdevumi**

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



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 3. Pamatdarbības ieņēmumi

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Tonnāžas maksa	2 862 086	5 232 548
Kanāla maksa	1 936 578	4 231 128
Zemes iznomāšana	1 907 736	1 889 649
Piestātņu iznomāšana	1 676 476	1 662 311
Loču maksa	1 105 328	2 405 595
Sanitārā maksa	176 508	362 136
Tauvošanas pakalpojumi	175 835	291 214
Prāmja maksa	110 351	111 473
Mazo kuģu maksa	5 858	5 741
Kravas maksa	1 463	1 823
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	1 719 785	2 000 294
<b>KOPĀ:</b>	<b>11 678 004</b>	<b>18 193 912</b>

### 4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Amortizācija un nolietojums	5 097 597	4 762 303
Personāla izmaksas	2 699 604	2 871 710
Ražošanas objektu uzturēšana	1 663 095	1 969 076
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	480 598	947 124
Degvielas, eļļas izlietojums	192 199	295 400
Nekustamā īpašuma nodoklis	239 561	232 941
Apdrošināšana	103 959	98 762
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	53 932	94 752
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	5 913	25 499
Pamatlīdzekļu noma	937	937
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 537 395</b>	<b>11 298 504</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 5. Administrācijas izmaksas

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Personāla izmaksas	1 313 683	1 646 890
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	214 231	346 356
Pārējās administrācijas izmaksas	176 325	366 998
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	122 549	137 682
Amortizācija un nolietojums	90 221	104 065
Reklāmas izmaksas	65 974	825 147
Apdrošināšanas izmaksas	33 196	18 076
Transporta izmaksas	23 610	27 711
Kancelejas un pasta izmaksas	12 554	11 899
Dalība izstādēs un citos pasākumos	5 647	96 164
Komandējumu izmaksas	3 480	52 730
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 061 470</b>	<b>3 633 718</b>

### 6. Personāla izmaksas

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Atlīdzība par darbu	3 252 143	3 664 419
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	761 144	854 181
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 013 287</b>	<b>4 518 600</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	948 800	1 046 220
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	227 077	246 336
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	111 053	287 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 753	67 334
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 313 683</b>	<b>1 646 890</b>

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 238 darbiniekus (2019. gada beigās: 269 darbinieku).

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

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Atlīdzība par darbu	2 192 290	2 331 199
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	507 314	540 511
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	<b>2 699 604</b>	<b>2 871 710</b>
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 059 853	1 333 220
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	253 830	313 670
Kopā administrācijas izmaksās:	<b>1 313 683</b>	<b>1 646 890</b>
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 013 287</b>	<b>4 518 600</b>

### 7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 002 685	929 618
Ieņēmumi no uzņēmumiem	127 053	145 855
Soda nauda no maksājumu kavējumu ( Neto )	117 962	52 417
Atgūti šaubīgie parādi	96 043	23 295
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 343 743</b>	<b>1 151 185</b>



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	39 839	1 464
<b>KOPĀ:</b>	<b>39 839</b>	<b>1 464</b>

### 9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Procentu ieņēmumi	6 205	9 329
<b>KOPĀ:</b>	<b>6 205</b>	<b>9 329</b>

### 10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	372 595	305 366
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	383	743
<b>KOPĀ:</b>	<b>372 978</b>	<b>306 109</b>

### 11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	Citi nemateriālie ieguldījumi	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
Sākotnējā vērtība 30.09.2020.	191 315	-	191 315
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	10 050	-	10 050
Uzkrātā amortizācija 30.09.2020.	150 608	-	150 608
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2019.</b>	<b>50 240</b>	<b>-</b>	<b>50 240</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2020.</b>	<b>40 707</b>	<b>-</b>	<b>40 707</b>

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**12. Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā sajemtajos pamatlīdzekļos	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
legāde	12 817	-	229 392	97 218	7 691 448	13 375 482	-	21 406 357
2019 Pārvietots/pārklasificēts	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
legāde	819	12 286	112 785	75 063	3 428 802	469 611	-	4 099 366
2020 Pārvietots/pārklasificēts	3 165 617	3 072	143 361	349 993	1 742 790	(5 314 081)	-	90 752
Likvidācija	(27 711)	-	(301 673)	(5 429)	(71 058)	-	-	(405 871)
legādes vērtība 30.09.2020.	165 126 648	1 775 997	2 745 280	2 802 107	24 461 603	4 743 585	16 161 950	217 817 170
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 Pārvietots/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	4 332 489	193 696	196 038	113 762	-	-	341 785	5 177 770
2020 Pārvietots/pārklasificēts	-	-	104 252	31 202	-	-	-	135 454
Likvidēto aktīvu nolietojums	(20 981)	-	(258 542)	(4 680)	-	-	-	(284 203)
Uzkrātais nolietojums 30.09.2020.	36 524 867	1 626 455	1 795 705	1 936 287	-	-	6 889 132	48 772 446
<b>Atilikust vērtība 31.12.2019. EUR</b>	<b>129 774 564</b>	<b>327 880</b>	<b>1 036 850</b>	<b>586 477</b>	<b>19 361 069</b>	<b>9 588 055</b>	<b>9 614 603</b>	<b>170 289 498</b>
<b>Atilikust vērtība 30.09.2020. EUR</b>	<b>128 601 781</b>	<b>149 542</b>	<b>949 575</b>	<b>865 820</b>	<b>24 461 603</b>	<b>4 743 585</b>	<b>9 272 818</b>	<b>169 044 724</b>

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 9 mēnešos uz pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām tika kapitalizēti 15 972 EUR.

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

	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ziemeļu mola pārbūve	10 517 464	7 375 725
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 563 381	3 962 002
Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 548 753	2 373 001
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	2 599 392	831 944
Durbes ielas pārbūve	1 306 607	968 921
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	93 654	40 527
Pārējie būvniecības darbi	79 045	83 710
Būvprojekts "Dzenskrūve ar skatu laukumu Ostas ielā"	71 445	-
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	-
Kraujlūkuma izbūves būvprojekts Kustes dambī Nr. 2	60 260	60 260
Celtņa sliežu ceļu izbūves projekts piestātnē Nr. 12	41 770	41 770
Rūpniecības ielas pārbūve	29 796	-
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



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums ) Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ražošanas ēkas būvniecības būvprojekts Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 934
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	23 188
Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājuma projekts	19 436	19 436
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	14 193	14 193
Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12	14 000	-
Piestātnes 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
Ventas tilta paceļamās daļas pilnveidošanas tehniskais projekts	9 010	9 010
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Ostas ielas izbūve	-	2 986 517
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
<b>KOPĀ:</b>	<b>24 461 603</b>	<b>19 361 069</b>

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 30. septembrī 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 "Sadales Tīkls" par elektrības pieslēgumu ražošanas ēkai Ganību ielā Nr. 103, SIA "CTB" par Durbes ielas pārbūvi un 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.

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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 13. Citi ilgtermiņa debitori \*

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	30.09.2020.	31.12.2019.
Augsto Tehnoloģiju Parks	03.09.2021.	56 409	56 409
SIA „Karavela” **	31.12.2032.	37 289	37 289
<b>KOPĀ:</b>		<b>93 698</b>	<b>93 698</b>

\* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

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

### 14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR	
Pircēju un pasūtītāju parādi	6 337 082	6 373 916	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(5 141 944)	(5 320 695)	
<b>KOPĀ:</b>		<b>1 195 138</b>	<b>1 053 221</b>

<b>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā</b>	5 320 695	4 418 782
Izveidotie uzkrājumi	-	1 725 206
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(63 197)	(709 541)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(96 043)	(30 307)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(19 511)	(83 445)
<b>Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās</b>	<b>5 141 944</b>	<b>5 320 695</b>

### 15. Citi debitori

	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR	
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	4 684	19 176	
Citi debitori	38 557	88 310	
<b>KOPĀ:</b>		<b>43 241</b>	<b>107 486</b>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

#### 16. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR	30.09.2019. EUR
<b>Ilgtermiņa daļa:</b>			
Pirmā naftas muliņa demontāža*	1 081 383	1 081 383	1 622 074
<b>Īstermiņa daļa:</b>			
Apdrošināšana	97 358	57 719	77 224
Pārējās nākamo periodu izmaksas	67 786	26 700	94 954
Atlīdzība par darbu	7 282	7 242	14 531
<b>Kopā īstermiņa daļa:</b>	<b>172 426</b>	<b>91 661</b>	<b>186 709</b>
<b>KOPĀ nākamo periodu izmaksas:</b>	<b>1 253 809</b>	<b>1 173 044</b>	<b>1 808 783</b>

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

#### 17. Nauda

	30.09.2020. EUR	31.12.2019. EUR	30.09.2019. EUR
Nauda bankā	4 449 506	4 728 633	6 329 675
Nauda kasē	4 504	4 026	2 130
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 454 010</b>	<b>4 732 659</b>	<b>6 331 805</b>

#### 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 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	30.09.2020.	31.12.2019.
<b>Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem</b>						
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	6 815 359	3 129 523
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	4 600 000	-
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	4 308 820	3 947 260
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	2 800 000	-
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 408 320	2 501 754
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 942 364	2 047 732
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 751 275	1 824 702
<b>Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā</b>						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	2 449 442	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.	57 824	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
<b>KOPĀ:</b>					<b>27 133 404</b>	<b>18 144 908</b>

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

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	30.09.2020..	31.12.2019..
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	1 132 653	1 510 203
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	763 889	833 333
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	752 143	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.	347 900	323 376
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	297 658	306 337
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	232 096	238 004
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
<b>KOPĀ:</b>					<b>5 122 714</b>	<b>14 948 131</b>

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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

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	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

.Neizmantojie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	30.09.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	2 042 069	5 358 224
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 042 069</b>	<b>5 358 224</b>

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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 22. Parādi saistītām personām

	30.09.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	218
<b>KOPĀ:</b>	<b>99</b>	<b>218</b>

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

	(Parāds)/ pārmaksa 30.09.2020.	Atgūts no valsts	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2019.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(53 899)	-	665 255	(620 004)	(99 150)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(108 822)	-	1 234 100	(1 166 388)	(176 534)
Pievienotās vērtības nodoklis	(46 834)	(17 403)	801 788	(819 946)	(11 273)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	239 561	(239 561)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(16 325)	-	539 949	(487 620)	(68 654)
<b>KOPĀ:</b>	<b>(225 880)</b>	<b>(17 403)</b>	<b>3 480 653</b>	<b>(3 333 519)</b>	<b>(355 611)</b>
No tā atspoguļots bilancē kā:					
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(179 046)				(344 338)
Citi kreditori	(46 834)				(11 273)

## 24. Pārējie kreditori

	30.09.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	180 762	234 667
Pārējie kreditori	34 515	42 217
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	10 195	33 810
<b>KOPĀ:</b>	<b>225 472</b>	<b>310 694</b>



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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 25. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	30.09.2020. 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)	13 729 761	13 790 730
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana	10 031 854	8 963 033
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	7 125 039	7 125 039
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma 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	381 525	343 459
Fabrikas ielas rekonstrukcija	326 548	326 548
Auto stāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	260 999	260 999
Pirmā naftas muiļa demontāža	152 963	152 963
<b>KOPĀ:</b>	<b>88 480 924</b>	<b>87 435 006</b>

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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**25. Nākamo periodu ieņēmumi ( turpinājums )**

<i>Īstermiņa daļa:</i>	30.09.2020. 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)	677 655	616 685
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	262 647	262 647
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	239 404	239 404
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	211 242	243 458
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas moliņa 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
Auto stāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 101 A	14 635	-
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
	<b>KOPĀ:</b>	
	<b>3 953 606</b>	<b>3 889 226</b>

\*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. 2020.gadā saņemts līdzfinansējumu ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 1 068 821 EUR.

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, 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.

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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

## 26. Uzkrātās saistības

	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2019.
	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	453 030	-
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	136 632	-
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	80 256	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>-</b>	<b>669 918</b>	<b>-</b>

## 27. Ārpusbilances saistības un aktīvi

### a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	30.09.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	16 882	17 620
<b>KOPĀ:</b>	<b>16 882</b>	<b>17 620</b>

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



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

2020. gada 9 mēnešu pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

**27. 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 30. septembrī 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	
		30.09.2020. 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	2 289 042	3 351 603
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	1 892 349	5 947 055
SIA Aimasa	Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība VATP	584 370	3 024 767
SIA CTB	Durbes ielas pārbūve	145 904	582 094
SIA Firma L4	Būvuzraudzība ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecībai VATP	3 670	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
<b>KOPĀ:</b>		<b>8 371 624</b>	<b>19 689 789</b>

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 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:

<b>Saņemti valdījumā no Domes:</b>	<b>30.09.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zemes gabali, ēkas, būves	186 288 618	186 606 202
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	502 027	503 856
Iekārtas un mašīnas	82 918	114 053
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
<b>KOPĀ:</b>	<b>186 873 803</b>	<b>187 224 351</b>
<b>Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:</b>		
Ēkas un būves	60 747	60 747
<b>Saņemti valdījumā no Valsts</b>		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 818 529	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 darbuzņēmējiem 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 kredītēšanas 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.

## 29. Pārvaldes darbības turpināšana

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

Ventspils brīvostas pārvalde turpina darbu, lai nodrošinātu 2020.gada budžeta izpildi. Kārtējie izdevumi tiek 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, izvērtējot darba apjomu, šī brīža iespējas un ar mērķi veikt finanšu resursu optimizāciju. Vairākas bankas, COVID-19 vīrusa pandēmijas ietekmē un atsaucoties uz Pārvaldes lūgumu, pārcēla uz vēlāku laiku aizdevumu pamatsummu atmaksu, kas 2020. gadā samazināja maksājumus par kredītiem 0,95 milj. EUR. Pārskatot 2020. gada investīciju programmas projektu termiņus un to realizācijas lietderību, tika panākts budžeta izdevumu samazinājums par 1,2 milj. EUR.

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 un ERAF līdzfinansējums, Valsts Kases un AS Danske Bank kredītīdzekļi.



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums ( turpinājums )

### 29. Pārvaldes darbības turpināšana

Tā kā 2019.gada 18.decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.<sup>2</sup> 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.<sup>2</sup> daļā minētā valsts kapitālsabiedrība.

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

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.

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

Pārvaldes vadība uzskata, ka pārvaldes darbības turpināšanas princips līdz brīdim, kad valsts kapitālsabiedrība AS "Ventas osta" pārņems visas Ventspils brīvostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā, finanšu pārskata sagatavošanā ir pamatots.

### 30. Notikumi pēc bilances datuma


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.

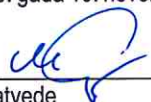
Ņemot vērā pašreizējos notikumus saistībā ar COVID-19 izplatību visā pasaulē un Latvijā, reaģējot uz ārkārtējo situāciju, kas ieviesta 2020. gada 12. martā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", Ventspils brīvostas pārvalde ir veikusi pasākumu 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 9 mēnešu pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2020. gada 9 mēnešu finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 33. lappusei, 2020. gada 10. novembrī ir parakstījuši:

  
Ventspils Brīvostaš Pārvaldnieks  
A. Purmalis

  
Galvenā grāmatvede  
M. Cēbere