



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

**Nerevidēts starpperiodu finanšu pārskats
par 2021. gada 9 mēnešiem**

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4-5
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	6
Finanšu pārskats:	
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 attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.</i> Kaspars Rožkalns, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020.</i>
Finanšu pārskats	2021. gada 1. janvāris – 30. septembris

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 2021. gada 9 mēnešos strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2021. gada 9 mēnešos sasniedza 11,29 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 8.31 milj. tonnas trīs ceturkšņos. Investīciju programma tika finansēta 2,11 milj. EUR apjomā.

2021.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās vairāku ES līdzfinansējuma programmu projektu realizācija:

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļi Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrobūvju remonts".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" līdzfinansēti divi rūpniecisko ēku būvniecības projekti: Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6 un Ganību ielā 103, kas tika nodota ekspluatācijā 2021.gada 16. jūnijā.

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

2021.gada sākumā Ventspils brīvostas pārvalde ir ieguvusi tiesības īstenot Norvēģijas finanšu instrumenta 2014. – 2021. gada perioda programmas "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" atklātā konkursa "Ar vēsturiski piesārņotajām teritorijām saistīto risku samazināšana" Nr. NFI/AK/04 "Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI "ŪDEKA" (Kad. Nr. 27000290133) teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase (Kad. Nr. 27000290007) - sanācija" jeb "Ventspils brīvostas pārvaldes vēsturiski piesārņoto vietu sanācija" projektu. Atbalsta programmu administrē Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija. Projekta kopējā summa ~5,1 milj. EUR, atbalsta likme 85 %. Īstenošanas termiņš no 01.07.2021. līdz 30.04.2024. Projekts paredz vēsturiski ar naftas produktiem piesārņotas teritorijas sanāciju.

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

2021. gada 9 mēnešos Ventspils ostā apkalpoti 987 kuģi, kas ir par diviem mazāk nekā attiecīgā periodā pērn. Kravu apgrozījums sasniedz 8.3 1 milj.t., kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir par 13,8 % mazāk nekā pērn.

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2021.gada 9 mēnešu pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās un tie ir iesniegti Saeimā. Likumprojekts paredz, lai nodrošinātu Ventspils ostas darbības nepārtrauktību, Ventspils ostas pārvaldīšanu īstenošos akciju sabiedrība "Ventas osta". Tā pamatkapitālā deviņu mēnešu laikā no dienas, kad stāsies spēkā likuma grozījumi par 7. panta 1.1 daļas izteikšanu jaunā redakcijā, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajā kārtībā ieguldīs Ventspils brīvostas pārvaldei piederošo mantu un aktīvus no valsts puses. Ja tiks

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

panākta vienošanās ar Ventspils pilsētas pašvaldību par tās dalību kapitālsabiedrībā, tad tiks ieguldīta pašvaldībai piederošā manta un aktīvi.

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir vispārējā lejupslīde Latvijas tranzīta jomā un kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzes apstākļos. 2020.gadā Ventspils brīvostā strādājošajos termināļos kopā pārkrauti 12,9 miljoni tonnu kravu, kas bija par 37% mazāk nekā pirms gada. Galvenais kravu samazinājuma iemesls 2020. gadā bija gandrīz pilnībā apstājies akmeņogļu eksports – pārkrauto akmeņogļu daudzums samazinājies par 90%, salīdzinot ar 2019.gadu. Krievija, kas ir šo kravu izcelsmes valsts, lielāko daļu pārkrauj savās ostās. Tas mērķtiecīgi tika plānots daudzu gadu garumā. Kritās pieprasījums pēc tādiem energoresursiem kā naftas produkti, kas ir viens no lielākajiem kravu segmentiem Ventspils ostā. Šo kravu apjoms ostā krities par 18%. Lai arī 2021. gada 3. ceturksnī ostā atsākās ogļu pārkraušana, 2021. gada 9 mēnešu darbības rezultāti uzrāda zemāku apjomu kā 2020. gadā, kas nozīmē, ka 2021. gadā nav gaidāma atgriešanās iepriekšējo gadu līmenī. Papildus riska faktors ir viena no Ventspils brīvostas mērķa tirgus reģioniem – Baltkrievijas starptautisko politisko attiecību pasliktināšanās (sankcijas), kas var ietekmēt kravu plūsmu uz Latvijas ostām.

Finanšu risku vadība

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu politiku Uzņēmums kontrolē finanšu riskus, kas atspoguļoti gada pārskata pielikuma 27. piezīmē.

Ventspils brīvostas pārvaldē izveidotais Finanšu uzraudzības un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus.

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2021.gada 15. novembrī

2021.gada 9 mēnešu pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2021.gada 30. NOVEMBRĪ N: 28/3

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2021. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2021. EUR	2020. EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	11 289 062	11 678 004
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(10 909 361)	(10 537 395)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		379 701	1 140 609
Administrācijas izmaksas	5	(1 884 719)	(2 061 470)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 381 657	1 343 743
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(104 812)	(39 839)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	3 102	6 205
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(433 671)	(372 978)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(658 742)	16 270

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

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2021. gada 15. novembrī

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2021. gada 30. septembrī (1)

		AKTĪVS			
		Pielikums	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR	30.09.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
	Programmatūru licences		27 772	37 394	40 707
	KOPĀ	11	<u>27 772</u>	<u>37 394</u>	<u>40 707</u>
Pamatlīdzekļi					
	Zemes gabali, ēkas un būves		146 703 817	133 856 770	128 601 781
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		176 774	144 706	149 542
	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos		8 817 106	9 158 890	9 272 818
	Iekārtas un mašīnas		797 828	949 487	949 575
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		893 253	840 214	865 820
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 719 674	22 104 912	24 461 603
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 658 638	2 520 821	4 743 585
	KOPĀ	12	<u>164 767 090</u>	<u>169 575 800</u>	<u>169 044 724</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
	Citi ilgtermiņa debitori	13	33 899	33 899	93 698
	Nākamo periodu izmaksas		-	-	1 081 383
	KOPĀ		<u>33 899</u>	<u>33 899</u>	<u>1 175 081</u>
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		<u>164 828 761</u>	<u>169 647 093</u>	<u>170 260 512</u>
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		544 341	524 616	261 353
	Avansa maksājumi par precēm		13 599	13 500	13 956
	KOPĀ		<u>557 940</u>	<u>538 116</u>	<u>275 309</u>
Debitori					
	Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 580 850	1 583 348	1 195 138
	Citi debitori	15	74 910	104 517	43 241
	Nākamo periodu izmaksas	16	664 380	601 881	172 426
	KOPĀ		<u>2 320 140</u>	<u>2 289 746</u>	<u>1 410 805</u>
Nauda					
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	17	<u>5 131 356</u>	<u>4 262 879</u>	<u>4 454 010</u>
	KOPĀ AKTĪVS		<u>172 838 197</u>	<u>176 737 834</u>	<u>176 400 636</u>

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

Andris Pūrmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2021. gada 15. novembrī

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2021. gada 31. septembrī (2)

	PASĪVS	Pielikums	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2020.
			EUR	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pārējās rezerves	18		1 415 430	1 415 430	1 415 430
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			50 560 683	47 364 512	47 364 512
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			(658 742)	3 196 171	16 270
		KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	51 317 371	51 976 113	48 796 212
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19		24 830 748	27 543 423	27 133 404
Nākamo periodu ieņēmumi	24		86 609 574	84 882 944	88 480 924
		KOPĀ	111 440 322	112 426 367	115 614 328
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20		3 799 870	4 750 021	5 122 714
No pircējiem saņemtie avansi			20 200	3 320	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			1 220 006	2 475 092	2 462 325
Parādi saistītām personām	21		99	99	99
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	22		301 049	281 417	225 880
Pārējie kreditori	23		226 996	374 812	225 472
Nākamo periodu ieņēmumi	25		4 512 284	4 085 433	3 953 606
Uzkrātās saistības	26		-	365 160	-
		KOPĀ	10 080 504	12 335 354	11 990 096
		KOPĀ KREDITORI	121 520 826	124 761 721	127 604 424
KOPĀ PASĪVS			172 838 197	176 737 834	176 400 636

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



Andris Purmalis
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2021. gada 15. novembrī

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	01.01.2021.- 30.09.2021. EUR	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		(658 742)	16 270
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	5 624 748	5 187 820
Procentu izmaksas	10	433 671	372 978
Procentu ieņēmumi	9	(3 102)	6 205
Uzkrājumu (samazinājums)	26	(365 160)	(669 918)
Nākamo periodu izmaksu palielinājums	16	(62 499)	(80 765)
Ieņēmumos atzītais ES finansējums (Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas		-	-
		373 289	(3 498 707)
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		5 342 205	1 333 883
Krājumu (pieaugums)/ samazinājums		(19 824)	40 449
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)		35 207	(83 877)
Kreditoru parādu (samazinājums)		(1 366 390)	(1 011 969)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 991 198	278 486
Samaksātie procenti		(433 671)	(372 978)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 557 527	(94 492)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(1 179 705)	(457 534)
Saņemtie procenti		-	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(1 179 705)	(457 534)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(4 902 103)	(12 606 855)
Saņemtie aizdevumi		1 239 277	11 769 934
Saņemtais līdzfinansējums no ES		2 153 481	1 110 298
Saņemtie dāvinājumi un ziedojumi		-	-
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(1 509 345)	273 377
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		868 477	(278 649)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		4 262 879	4 732 659
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	5 131 356	4 454 010

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gada 9 mēnešiem

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
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	(22 728)	-	-	(22 728)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	3 196 171	3 196 171
2020. gada 31. decembrī	1 415 430	47 364 512	3 196 171	51 976 113
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	3 196 171	(3 196 171)	-
Pamatlīdzekļu pārklasifikācija ārpusbilancē	-	-	-	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	(658 742)	(658 742)
2021. gada 30. septembrī	1 415 430	50 560 683	(658 742)	51 317 371

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 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. Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7.pantra trešās daļas 2.,3.,4.,8. un 9.punktā minētās funkcijas veic Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) un šā likuma 7.panta 12.daļā kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība “Ventas osta”.

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 akciju sabiedrība “Ventas osta”. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

2021. 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 2021. gada 1. janvāra līdz 30.septembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 658 742 EUR izdevumu pārsniegumu pār ieņēmumiem. 2021. gada 30. septembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 2 071 068 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 4 512 284 EUR. Pārvaldes vadība ir sagatavojusi naudas plūsmu 2021. gadam. Investīciju programmas realizācija paredzēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, 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. Skatīt arī 29.pielikumu.

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	GBP
2021. gada 30. septembris	0.9234	1,1621
2020. gada 30. septembris	0.9256	1.0959

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 bilancē tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra, un kuru īpašumtiesības tiek reģistrētas uz Pārvaldes vārda. Tāpat valdījumā saņemto pamatlīdzekļu kapitalizētās rekonstrukcijas izmaksas, kas radušās pēc 2010. gada 11. augusta, tiek uzskaitītas bilancē. Pārvalde bilancē atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums. Saskaņā ar Pārvaldes 2021. gada 10. jūnijā rīkojumiem Nr.110/O un Nr. 111/O, no 2021. gada 1. jūlija automašīnas, kuģus un ar kuģiem saistītos pamatlīdzekļus uzskaita kā Pārvaldes īpašumu un tie no zembalances kontiem pārcelti uz bilances kontiem.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Sākotnējā vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmašīnas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļu komponentu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā aktīvo lietderīgās lietošanas laiku, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā un pamatlīdzekļa iegādes 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>240 – 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.

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

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

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

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

Saskaņā ar 2010. gada 11. augusta izmaiņām Likumā par ostām kopējās hidrotehniskās būves (moli, straumes regulēšanas dambji, viļņlauži, krasta nostiprinājumi), kuģu ceļi Ventspils ostā ir valsts vai pašvaldības īpašums, kas atrodas attiecīgās ostas pārvaldes valdījumā vai ir brīvostas īpašums. 2021. gada 9 mēnešos 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.

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 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 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 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Tonnāžas maksa	2 486 640	2 862 086
Zemes iznomāšana	1 920 116	1 907 736
Piestātņu iznomāšana	1 619 082	1 676 476
Kanāla maksa	1 589 393	1 936 578
Loču maksa	981 711	1 105 328
Tauvošanas pakalpojumi	264 858	175 835
Sanitārā maksa	161 135	176 508
Prāmja maksa	115 595	110 351
Mazo kuģu maksa	5 369	5 858
Kravas maksa	1 915	1 463
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	2 143 248	1 719 785
KOPĀ:	11 289 062	11 678 004

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Amortizācija un nolietojums	5 527 694	5 097 597
Personāla izmaksas	2 363 012	2 699 604
Ražošanas objektu uzturēšana	2 088 376	1 663 095
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	408 332	480 598
Nekustamā īpašuma nodoklis	231 367	239 561
Degvielas, eļļas izlietojums	120 029	192 199
Apdrošināšana	104 671	103 959
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	58 132	53 932
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	6 811	5 913
Pamatlīdzekļu noma	937	937
KOPĀ:	10 909 361	10 537 395

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Personāla izmaksas	1 316 867	1 313 683
Pārējās administrācijas izmaksas	170 989	176 325
Amortizācija un nolietojums	97 053	90 221
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	93 583	122 549
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	79 371	214 231
Reklāmas izmaksas	34 200	65 974
Apdrošināšanas izmaksas	30 412	33 196
Dalība izstādēs un citos pasākumos	22 692	5 647
Transporta izmaksas	21 471	23 610
Komandējumu izmaksas	9 576	3 480
Kancelejas un pasta izmaksas	8 505	12 554
KOPĀ:	1 884 719	2 061 470

6. Personāla izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	2 992 163	3 252 143
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	687 716	761 144
KOPĀ:	3 679 879	4 013 287

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2021. EUR	2020. EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	973 346	948 800
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	228 497	227 077
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	93 138	111 053
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21 886	26 753
KOPĀ:	1 316 867	1 313 683

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 218 darbiniekus (2020. gada beigās: 237 darbinieku).

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

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	1 925 679	2 192 290
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	437 333	507 314
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	2 363 012	2 699 604
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 066 484	1 059 853
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	250 383	253 830
Kopā administrācijas izmaksās:	1 316 867	1 313 683
KOPĀ:	3 679 879	4 013 287

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 244 078	1 002 685
Atgūti šaubīgie parādi	71 981	96 043
Ieņēmumi no uzņēmumiem	43 416	127 053
Soda nauda no maksājumu kavējumu (Neto)	22 182	117 962
KOPĀ:	1 381 657	1 343 743

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Tiesas spriedums Hochtief Solution, LNK Industries lietā	85 305	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19 507	39 839
KOPĀ:	104 812	39 839

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu ieņēmumi	3 102	6 205
KOPĀ:	3 102	6 205

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	433 467	372 595
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	204	383
KOPĀ:	433 671	372 978

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	190 798	190 798
legāde	517	517
Izslēgšana	(2 149)	(2 149)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	189 166	189 166
legāde	360	360
Pārvietots no zembilances	14 157	14 157
Izslēgšana	(5 221)	(5 221)
Sākotnējā vērtība 30.09.2021.	198 462	198 462
Uzkrātā amortizācija 31.12.2019.	140 558	140 558
Amortizācija	13 363	13 363
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 149)	(2 149)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2020.	151 772	151 772
Amortizācija	9 982	9 982
Pārvietots no zembilances	14 157	14 157
Likvidēto aktīvu amortizācija	(5 221)	(5 221)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2021.	170 690	170 690
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	37 394	37 394
Atlikusī vērtība 30.09.2021.	27 772	27 772

Ventspils brīvostas pārvalde

Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2021. gada 9 mēnešu pārskats

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 sanemtajos pamatlīdzekļos	KOPĀ EUR
iegādes vērtība 31.12.2019.	161 987 923	1 760 639	2 790 807	2 382 480	19 361 069	9 588 055	16 161 950	214 032 923
legāde	21 971	12 886	176 862	48 166	5 578 640	552 429	-	6 390 954
2020 Pārvietots/ pārklasificēts	9 898 028	3 072	112 459	391 831	(2 711 429)	(7 589 709)	-	104 252
Likvidācija	(27 711)	-	(271 958)	(14 223)	(123 368)	(29 954)	-	(467 214)
iegādes vērtība 31.12.2020.	171 880 211	1 776 597	2 808 170	2 808 254	22 104 912	2 520 821	16 161 950	220 060 915
legāde	220 440	48 769	2 204	147 904	698 560	61 468	-	1 179 345
2021 Pārvietots/ pārklasificēts	17 679 572	-	-	26 942	(17 012 353)	(694 161)	-	-
Pārvietots no zembalances	-	-	8 170 153	96 827	-	-	-	8 266 980
Likvidācija	(181 808)	-	(231 332)	(38 573)	(71 445)	(229 490)	-	(752 648)
iegādes vērtība 30.09.2021.	189 598 415	1 825 366	10 749 195	3 041 354	5 719 674	1 658 638	16 161 950	228 754 592
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	32 213 359	1 432 759	1 753 957	1 796 003	-	-	6 547 347	43 743 425
Nolietojums	5 831 063	199 132	260 203	154 296	-	-	455 713	6 900 407
2020 Pārvietots/ pārklasificēts	-	-	73 350	30 902	-	-	-	104 252
Likvidāto aktīvu nolietojums	(20 981)	-	(228 827)	(13 161)	-	-	-	(262 969)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	1 858 683	1 968 040	-	-	7 003 060	50 485 115
Nolietojums	4 926 022	16 701	198 142	132 117	-	-	341 784	5 614 766
2021 Pārvietots/ pārklasificēts	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārvietots no zembalances	-	-	8 090 982	83 662	-	-	-	8 174 644
Likvidāto aktīvu nolietojums	(54 865)	-	(196 440)	(35 718)	-	-	-	(287 023)
Uzkrātais nolietojums 30.09.2021.	42 894 598	1 648 592	9 951 367	2 148 101	-	-	7 344 844	63 987 502
Ailīkusi vērtība 31.12.2020. EUR	133 856 770	144 706	949 487	840 214	22 104 912	2 520 821	9 158 890	169 575 800
Ailīkusi vērtība 30.09.2021. EUR	146 703 817	176 774	797 828	893 253	5 719 674	1 658 638	8 817 106	164 767 090

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 daļa pamatlīdzekļu un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. No 2021. gada 1. jūlija automašīnas, kuģi un ar kuģiem saistītie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti kā Pārvaldes īpašums un no zembilances kontiem pārcelti bilancē. 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).

2021. gada 9 mēnešu 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 1 330 hektāri (piederošā – 1 210 ha; piekrītošā – 21 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 91 ha, Ventspils brīvostas pārvaldes zeme ir 25,5 ha, jaukta statusa zemes ir 2.9 ha (fiziskās un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 700 826	4 681 910
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kaiju ielas pārbūve	144 049	21 073
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	94 594
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	60 600
Kraujlūkuma izbūve Kustes dambī Nr. 2	60 260	60 260
Pārējie būvniecības darbi	49 836	124 911
Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	44 610	-
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	37 659	12 190
Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 934
Ventas tilta seguma atjaunošana	24 245	24 245
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	23 188

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums	19 436	19 436
Naftas moliņa Nr. 3 tehniskā stāvokļa apsekošana	18 000	18 000
Elektroapgādes jaudas palielināšana piestātnē Nr. 12	14 000	14 000
Piestātnes Nr. 5 remonta tehniskais projekts	13 355	13 355
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Ziemeļu mola pārbūve	-	12 038 306
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	-	4 269 096
Rūpniecības ielas pārbūve	-	231 491
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	-	14 193
KOPĀ:	5 719 674	22 104 912

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

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

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2021. 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 un SIA "CTB" par Ventas tilta seguma atjaunošanu.

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi ilgtermiņa debitori *

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	30.09.2021.	31.12.2020.
SIA „Karavela”	31.12.2032.	33 899	33 899
KOPĀ:		33 899	33 899

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	10 857 377	11 033 749
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(9 276 527)	(9 450 401)
KOPĀ:		1 580 850

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	9 450 401	5 320 695
Izveidotie uzkrājumi	5 945	4 338 845
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	-	(93 554)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(71 981)	(96 075)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(107 838)	(19 510)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	9 276 527	9 450 401

15. Citi īstermiņa debitori

	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Citi debitori	70 931	39 393
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	3 979	8 715
Ventspils Augsto tehnoloģiju parks*	-	56 409
KOPĀ:		74 910

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR	30.09.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa:			
Pirmā naftas muliņa demontāža*	-	-	1 081 383
Īstermiņa daļa:			
Pirmā naftas muliņa demontāža*	540 691	540 691	-
Apdrošināšana	77 276	49 385	97 358
Pārējās nākamo periodu izmaksas	40 187	6 911	67 786
Atlīdzība par darbu	6 226	4 894	7 282
Kopā īstermiņa daļa:	664 380	601 881	172 426
KOPĀ nākamo periodu izmaksas:	664 380	601 881	1 253 809

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

17. Nauda

	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR	30.09.2020. EUR
Nauda bankā	5 069 533	4 255 377	4 449 506
Nauda kasē	61 823	7 502	4 504
KOPĀ:	5 131 356	4 262 879	4 454 010

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. Izmāņas 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	30.09.2021.	31.12.2020.
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem						
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	7 516 145	8 061 450
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	4 088 896	4 472 230
AS Luminor bank *	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 920 054	4 211 629
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 488 896	2 722 230
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 083 604	2 327 142
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 594 488	1 855 404
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 498 079	1 687 976
Latvijas Republika	3 200 000	EUR	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	272 191	-
Latvijas Republika	2 600 000	EUR	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	49 465	-
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	1 318 930	2 166 813
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	-	38 549
KOPĀ:					24 830 748	27 543 423

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	30.09.2021.	31.12.2020.
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4% + 0,597 %	01.07.2030.	511 104	127 770
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	462 524	133 075
AS Luminor Bank *	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	388 766	388 766
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,94%	15.04.2027.	347 888	347 888
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	324 717	324 717
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4% + 0,597 %	01.07.2030.	311 104	77 770
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	253 196	253 196
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	57 824	77 098
Latvijas Republika	1 200 000	EUR	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	12 236	
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	-	555 556
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	-	578 571
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	-	755 103
KOPĀ:					3 799 870	4 750 021

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 19. un 20. pielikumos, kur iekļāti 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 Luminor Bank (cedēts no 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. Ķīla dzēsta 01.07.2021. Nekustamais īpašums – piestātne Nr.34, Ventspils, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19. Ķīla dzēsta 05.07.2021.
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	3 800 000	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. Ķīla dzēsta 17.08.2021.
Latvijas Republika	7 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – sauskraavu termināls, Kaiju iela Nr.7, Mauru ceļš Nr. 75A, Mauru ceļš Nr. 12, "Brauni", Kustes dambis 28, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1; Nekustamais īpašums - piestātnes Nr. 12, Nr. 5 un Nr. 34 pamatojoties uz 2020. gada 14. augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 26/1; Komerckīla pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1.

Informācija par attiecīgo aizņēmumu ķīlām, kur iekļāts Domes nekustamais īpašums, ir sniegta pārskata 27. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	30.09.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	3 000 000	4 489 418
	3 000 000	4 489 418

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Parādi saistītām personām

	30.09.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	99
KOPĀ:	99	99

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

	(Parāds)/ pārmaksa 30.09.2021.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2020.
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	(55 212)	582 594	(568 556)	(69 250)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(97 655)	1 089 041	(1 055 309)	(131 387)
Pievienotās vērtības nodoklis	(131 565)	985 703	(1 058 659)	(58 609)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	231 367	(231 367)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(16 617)	413 885	(408 331)	(22 171)
KOPĀ:	(301 049)	3 302 590	(3 322 222)	(281 417)

23. Pārējie kreditori

	30.09.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	193 201	194 812
Pārējie kreditori	25 590	147 029
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	8 205	32 971
KOPĀ:	226 996	374 812

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	18 938 705	18 938 705
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	13 092 163	13 112 565
Ziemeļu mola atjaunošana	9 948 028	-
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 854 486	6 885 635
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 923 015	5 953 178
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 589 934	4 486 638
Apvedtilta būvniecība	4 246 918	4 246 918
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 756 399	3 797 326
Ventas tilta rekonstrukcija	3 035 893	3 035 893
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 491 849	2 491 849
Dienvidu mola atjaunošana	1 918 197	-
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 265 302	1 265 302
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 253 038	-
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 205 500	1 205 500
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 130 975	394 592
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 042 720	1 042 720
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	994 499	994 499
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	913 151	-
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	708 771	708 771
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	499 220	499 220
Mazā zvejas osta	483 260	483 260
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	451 855	451 855
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	402 501	408 013
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	361 130	361 130
Fabrikas ielas rekonstrukcija	302 524	302 524
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	246 363	246 363
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. – 2020. finansēšanas gads)	145 147	13 162 457
KOPĀ:	86 609 574	84 882 944

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

<i>Īstermiņa daļa:</i>	30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	1 471 440	1 471 440
Pievadceļu attīstība termināļiem un industriālajām zonām (2014.–2020.finansēšanas gads)	804 850	784 448
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	292 810	262 647
Ziemeļu mola atjaunošana	284 229	-
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	270 553	239 404
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	248 110	221 826
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas moliņa demontāža	152 962	152 962
Piestātņu Nr. 2 un Nr. 3 rekonstrukcija	126 742	85 815
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Dienvidu mola atjaunošana	84 715	-
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 (Trans-European Transport Networks)	35 043	35 043
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	34 745	34 745
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	25 249	-
Fabrikas ielas rekonstrukcija	24 025	24 025
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	20 395	20 395
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	19 359	19 359
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 101 A	14 635	14 635
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	-	116 267
KOPĀ:	4 512 284	4 085 433

2021. gada 9 mēnešos saņemts līdzfinansējums ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 379 878 EUR, kā arī saņemts no ERAF līdzfinansējums 757 796 EUR ražošanas ēkas VATP Nr. 7 būvniecībai. SIA "Lidl Latvija" finansēja un nodeva Ventspils Brīvostas pārvaldes īpašumā gājēju ietvi un labiekārtojumu Durbes ielā 101 536 EUR. Norvēģijas finanšu instrumenta programmas "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" projekta "Vēsturiski piesārņoto ar naftas produktiem vietu Ventspilī – bijusī NAI "Ūdeka" teritorija un naftas produktu maģistrālo cauruļvadu trase - sanācija" ietvaros saņemts līdzfinansējums 869 890 EUR. Šī projekta ietvaros saņemts līdzfinansējums no sadarbības partnera "Ventspils Nafta termināls" 76 755 EUR.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Uzkrātās saistības

	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2020.
	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	140 849	-
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	134 308	-
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	90 003	-
KOPĀ:	-	365 160	-

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	30.09.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	16 636	16 636
KOPĀ:	16 636	16 636

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

b) Ķīlas

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kurī 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 2006.gada 10. jūlija lēmumu Nr. 263. Ķīla dzēsta 08.07.2021.g.
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 51b, un Dzintaru iela 51/3 Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2013.gada 26.jūlija lēmumu Nr.147 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2010.gada 27.jūlija lēmumu Nr.168
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 27/10, Dzintaru iela 20/14, Dzintaru iela 20/16, Ventspils pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2018.gada 9.novembra lēmumu Nr. 129
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 2020.gada 29. maija lēmumu Nr.76

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
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

2021. gada 30. septembrī Pārvaldei ir saistības attiecībā uz noslēgtajiem būvniecības līgumiem, par kuriem vēl nav saņemti celtniecības darbu izpildes akti. No tiem lielākās ārpusbilances saistības ir:

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnē plānotās izpildes uz attiecīgā perioda beigām	
		30.09.2021. EUR	31.12.2020. EUR
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	1 877 921	3 456 289
SIA CTB	Kaiju ielas pārbūve	548 373	-
SIA CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	323 488	-
SIA CTB	Ostas termināļu teritorijas piebrauktuves Plostu ielā 20/14 atjaunošana	146 492	-
SIA Ventbetons-V	Rūpniecības ielas seguma atjaunošana	-	213 771
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	-	765 739
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	-	528 734
KOPĀ:		2 896 274	4 964 533

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz pamatlīdzekļiem, kā rezultātā ārpusbilancē tika uzskaitīti no Latvijas Jūras administrācijas, Ventspils Domes valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi. No 2013. gada ārpusbilancē tiek uzskaitīti no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī ēkas, kuras brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Brīvostas pārvalde 2014. gadā ir mainījusi uzskaites politiku attiecībā uz ārpusbilancē uzskaitāmajiem pamatlīdzekļiem - pamatlīdzekļu nolietojums netiek rēķināts – un pamatlīdzekļi ārpusbilancē saglabājas ar vērtību, kāda tā bija pārklasifikācijas brīdī t.i. 2012. gada 31. decembrī. No jauna bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti ar vērtību, kāda tā ir pārņemšanas brīdī. Pamatlīdzekļi no ārpusbilances tiek izslēgti pēc to norakstīšanas.

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Domes:	30.09.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	186 166 312	186 893 975
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	488 373	501 755
Iekārtas un mašīnas	3 748	82 918
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
	KOPĀ: 186 658 673	187 478 888
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:		
Ēkas un būves	60 747	60 747
Saņemti valdījumā no Valsts		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 818 529	24 818 529

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Finanšu risku vadība

Pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no Valsts kases, 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 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 izveidotais Finanšu un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbu ar parādniekiem.

Likviditātes risks

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

Makroekonomiskie riski

Covid-19 pandēmijas izraisītā pasaules ekonomikas sabremzēšanās liecina par potenciāli dziļu ekonomikas recesiju. Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, turpinās samazināties Latvijas lielākajās ostās pārkrauto kravu apjoms. Vērojamas tendences atsevišķu kravu veidu (naftas produkti, čuguns) samazinājumam tuvākajā laika periodā.

28. Pārvaldes darbības turpināšana

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

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

Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, ka līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus.

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

2021. gada 19. aprīlī Saeimā iesniegti Ministru kabineta izstrādātie grozījumi Likumā par ostām. Pārskata sagatavošanas laikā likumprojekts tiek izskatīts otrajā lasījumā Latvijas Republikas Saeimā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. Pārvaldes darbības turpināšana

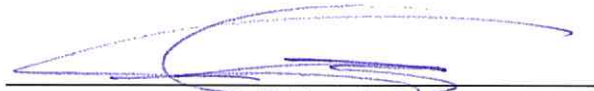
Līdz likuma pieņemšanai nav skaidrs, kā un kad Ventspils pārvalde nodos atvasinātas publiskās personas tiesības, saistības, mantu un finanšu līdzekļus kopā ar visiem saistītajiem pienākumiem, tiesībām un apgrūtinājumiem minētajai kapitālsabiedrībai.

29. Notikumi pēc bilances datuma

2021. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2021.gada 19.aprīlī Latvijas Republikas Saeimā ir iesniegti likumprojekta grozījumi Likumā par ostām. Pārskata sagatavošanas laikā likumprojekts otrajā lasījumā tiek izskatīts Latvijas Republikas Saeimā. Ventspils brīvostas pārvalde darbojas, lai nodrošinātu 2021. gada budžeta izpildi. Tekošās saistības tiek segtas saņemot ostas maksas, zemes, piestātņu, telpu nomas maksas un citus ieņēmumus. Būvniecības projektu realizēšanai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums un Valsts Kases kredītlīdzekļi.

2021. gada 9 mēnešu pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2021. gada 9 mēnešu finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 33. lappusei, 2021. gada 15. novembrī ir parakstījuši:



Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks



Māra Cēbere
Galvenā grāmatvede