



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

**Nerevidēts 2021. gada pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim**

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

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	11-34

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vispārīga informācija

Nosaukums	Ventspils brīvostas pārvalde
Juridiskais statuss	Atvasināta publisko tiesību juridiska persona
Dibināšana	Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs 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 – 31. decembris

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

Kopējais neto apgrozījums 2021. gada 12 mēnešos sasniedza 15,28 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 11,081 milj. tonnas gadā. Investīciju programma tika finansēta 3,56 milj. EUR apjomā.

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

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievedceļu attīstība Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana".
- 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 izmantots piešķirtais ES Kohēzijas fonda un Eiropas Reģionālā attīstības fonda līdzfinansējums, un Valsts Kases kredīt līdzekļi.

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.

Turpinājās ostas teritorijas sakārtošanas un uzturēšanas darbi, kā arī neatliekami hidrotehnisko būvju remontu.

2021.gadā Ventspils ostā tika apkalpoti 1310 kuģi, kas ir par septiņiem kuģiem mazāk nekā 2020.gadā. Kravu apgrozījums 2021.gadā bija 11,081 milj.t., kas ir par 14,1% mazāk salīdzinājumā ar 2020.gadu.

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 pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās. Likumprojekts 2022.gada 10.februārī ir apstiprināts Saeimā. Tomēr, ņemot vērā 36 Saeimas deputātu prasību, prezidents ir uz diviem mēnešiem apturējis likuma publicēšanu, un Centrālā vēlēšanu komisija uzsākusi parakstu vākšanu tautas nobalsošanas ierosināšanai. Likumprojekts paredz, ka, lai nodrošinātu Ventspils ostas darbības nepārtrauktību, Ventspils ostas pārvaldīšanu īsteno akciju sabiedrība "Ventas osta". Tā pamatkapitālā deviņu mēnešu laikā no dienas, kad stāsies spēkā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

likuma grozījumi par 7. panta 1.1 daļas izteikšanu jaunā redakcijā, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajā kārtībā ieguldīs Ventspils brīvostas pārvaldei piederošo mantu un aktīvus no valsts puses. Ja tiks panākta vienošanās ar Ventspils valstspilsētas 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. 2021.gadā Ventspils brīvostā strādājošajos termināļos kopā pārkrauti 11,081 miljoni tonnu kravu, kas bija par 14 % mazāk nekā pirms gada. 2021. gadā kravu apgrozījuma samazinājums bija prognozējams jau gada sākumā Krievijas ilgtermiņa plānu dēļ pārkraut savas kravas caur Krievijas ostām. Lai arī 2021. gada 3. ceturksnī ostā atsākās ogļu pārkraušana, 2021. gada darbības rezultāti uzrāda zemāku apjomu kā 2020. gadā. Papildus riska faktors ir viena no Ventspils brīvostas mērķa tirgus reģioniem – Baltkrievijas starptautisko politisko attiecību pasliktināšanās (sankcijas), kas ietekmē kravu plūsmu uz Latvijas ostām.

2022.gada pirmo divu mēnešu rezultāti uzrādīja kravu plūsmas pieaugumu, taču pēc Krievijas 24.02.2022. lēmuma par militāru operāciju veikšanu Ukrainā un šobrīd redzamās faktiskās karadarbības, kā arī tam sekojošajām starptautiskajām sankcijām, situācija par ietekmi uz ostu saimniecību ir neskaidra un nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu tranzīta apstāšanās, kas būtiski ietekmēs kopējos ostas darbības rezultātus.

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

2022.gada 25.martā

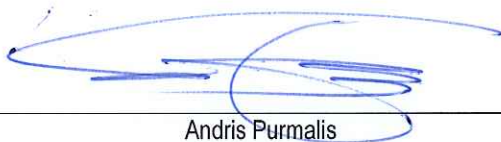
Nerevidētu 2021.gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2022.gada 6. APRĪLĪ

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēts ieņēmumu un izdevumu pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

	Pielikums	2021. EUR	2020. EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	15 281 705	15 602 202
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	-15 386 166	-14 970 891
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		-104 461	631 311
Administrācijas izmaksas	5	-2 887 963	-2 917 975
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	9 747 623	10 311 437
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	-3 550 751	-4 378 704
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	3 102	31 652
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	-682 661	-481 550
ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		2 524 889	3 196 171

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



Andris Purmalis
Ventspils Brīvdostas pārvaldnieks

2022. gada 25.martā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēta bilance 2021. gada 31. decembrī (1)

		AKTĪVS		
		Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Programmatūru licences		42 447	37 394
	KOPĀ	11	42 447	37 394
Pamatlīdzekļi				
	Zemes gabali, ēkas un būves		144 967 879	133 856 770
	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		170 197	144 706
	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos		8 703 178	9 158 890
	Iekārtas un mašīnas		885 896	949 487
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		897 516	840 214
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		6 980 847	22 104 912
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 005 998	2 520 821
	KOPĀ	12	164 611 511	169 575 800
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
	Citi ilgtermiņa debitori	13	30 509	33 899
	KOPĀ		30 509	33 899
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		164 684 467	169 647 093
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		543 224	524 616
	Avansa maksājumi par precēm		13 560	13 500
	KOPĀ		556 784	538 116
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 444 182	1 583 348
	Citi debitori	15	60 710	104 517
	Nākamo periodu izmaksas	16	77 145	601 881
	KOPĀ		1 582 037	2 289 746
Nauda				
		17	5 605 327	4 262 879
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		7 744 148	7 090 741
	KOPĀ AKTĪVS		172 428 615	176 737 834

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

Andris Purmalis
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 25.martā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēta bilance 2021. gada 31. decembrī (2)

		PASĪVS	
		Pielikums	
		31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pārējās rezerves	18	1 415 430	1 415 430
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		50 560 683	47 364 512
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		2 524 889	3 196 171
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		54 501 002	51 976 113
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19	25 051 829	27 543 423
Nākamo periodu ieņēmumi	24	82 055 933	84 882 944
KOPĀ		107 107 762	112 426 367
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20	3 905 252	4 750 021
No pircējiem saņemtie avansi		2 000	3 320
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 237 804	2 475 092
Parādi saistītām personām	21	32 630	99
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	22	281 829	281 417
Pārējie kreditori	23	371 647	374 812
Nākamo periodu ieņēmumi	24	4 554 721	4 085 433
Uzkrātās saistības	25	433 968	365 160
KOPĀ		10 819 851	12 335 354
KOPĀ KREDITORI		117 927 613	124 761 721
KOPĀ PASĪVS		172 428 615	176 737 834

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

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 25.martā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidētas naudas plūsmas pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

	Pielikums	01.01.2021.- 31.12.2021. EUR	01.01.2020.- 31.12.2020. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		2 524 889	3 196 171
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	7 470 215	6 913 770
Procentu izmaksas	10	682 661	481 550
Procentu ieņēmumi	9	(3 102)	(31 652)
Uzkrāto saistību palielinājums/(samazinājums)	25	68 808	(304 758)
Nākamo periodu izmaksu samazinājums/(palielinājums)	16	524 736	571 163
Ieņēmumos atzītais ES finansējums		(4 510 771)	(4 283 560)
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas		492 625	181 517
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		7 250 061	6 724 201
Krājumu (pieaugums)		(18 668)	(222 358)
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)		189 465	(461 154)
Kreditoru parādu (samazinājums)		(1 208 830)	(791 005)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		6 212 028	5 249 684
Samaksātie procenti		(682 661)	(481 550)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		5 529 367	4 768 134
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(3 003 604)	(6 391 471)
Saņemtie procenti		-	25 447
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(3 003 604)	(6 366 024)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(5 873 913)	(13 948 401)
Saņemtie aizdevumi		2 537 550	13 148 806
Saņemtais līdzfinansējums no ES		2 153 048	1 927 705
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(1 183 315)	1 128 110
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		1 342 448	(469 780)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		4 262 879	4 732 659
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	5 605 327	4 262 879

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Nerevidēts pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

	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	-	-	2 524 889	2 524 889
2021. gada 31. decembrī	1 415 430	50 560 683	2 524 889	54 501 002

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 stāties 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 31. decembrī Pārvalde atbilst vidējās 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 31.decembrim Pārvalde ir noslēgusi ar 2 524 122 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2021. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 3 103 470 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 4 554 721 EUR. Pārvaldes vadība ir sagatavojusi 2021. gada naudas plūsmu. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, kredītlīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem. 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 31. decembris	0.9680	1,1900
2020. gada 30. decembris	0.9258	1.1123

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 zebilances 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 ievadmulas 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 atbilstības darbi.

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

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 parādnikiem.

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 (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

	2021 EUR	2020 EUR
Tonnāžas maksa	3 289 966	3 771 988
Zemes iznomāšana	2 561 275	2 543 775
Kanāla maksa	2 221 127	2 576 096
Piestātņu iznomāšana	2 151 332	2 239 056
Loču maksa	1 337 904	1 471 681
Tauvošanas pakalpojumi	344 009	240 994
Sanitārā maksa	219 062	235 534
Prāmja maksa	153 709	146 652
Mazo kuģu maksa	7 338	8 031
Kravas maksa	3 139	2 712
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	2 992 844	2 365 683
KOPĀ:	15 281 705	15 602 202

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Amortizācija un nolietojums	7 442 147	6 791 513
Ražošanas objektu uzturēšana	3 551 968	3 026 210
Personāla izmaksas	3 164 972	3 746 029
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	552 157	635 883
Nekustamā īpašuma nodoklis	304 388	320 624
Degvielas, eļļas izlietojums	146 555	221 288
Apdrošināšana	137 802	144 747
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	75 077	74 468
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	9 851	8 880
Pamatlīdzekļu noma	1 249	1 249
KOPĀ:	15 386 166	14 970 891

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas	1 996 531	1 877 534
Pārējās administrācijas izmaksas	300 219	320 186
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	140 684	137 370
Amortizācija un nolietojums	126 119	122 256
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	116 882	285 526
Reklāmas izmaksas	67 177	68 424
Apdrošināšanas izmaksas	41 119	46 662
Dalība izstādēs un citos pasākumos	35 808	6 083
Transporta izmaksas	33 536	31 131
Kancelejas un pasta izmaksas	16 477	19 181
Komandējumu izmaksas	13 411	3 622
KOPĀ:	2 887 963	2 917 975

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

	2021 EUR	2020 EUR
Gada pārskata revīzija	10 250	10 250
KOPĀ:	10 250	10 250

6. Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu	4 196 211	4 557 394
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	965 292	1 066 169
KOPĀ:	5 161 503	5 623 563

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	1 458 293	1 351 043
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	342 288	322 439
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	158 617	164 438
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 333	39 614
KOPĀ:	1 996 531	1 877 534

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 212 darbiniekus (2020. gada beigās: 237 darbinieku).

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

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	2 579 301	3 041 913
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	585 671	704 116
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	3 164 972	3 746 029
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 616 910	1 515 481
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	379 621	362 053
Kopā administrācijas izmaksās:	1 996 531	1 877 534
KOPĀ:	5 161 503	5 623 563

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 007 583	5 928 061
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums*	4 510 771	3 977 909
Soda nauda no maksājumu kavējumu (Neto)	111 800	96 075
Atgūti šaubīgie parādi	71 987	131 625
Ieņēmumi no uzņēmumiem	45 482	177 767
KOPĀ:	9 747 623	10 311 437

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem, t.sk.:	3 430 528	4 338 845
<i>Baltic Coal terminal</i>	3 217 501	3 936 939
<i>Light Wood technologies</i>	142 189	-
<i>Wasserkabel Baltic</i>	69 484	82 445
<i>Pārējie šaubīgie debitori</i>	1 354	19 905
<i>Immer Digital</i>	-	224 961
<i>Maksātnespējīgais SIA Latvian Port</i>	-	74 595
Tiesas spriedums Hochtief Solution, LNK Industries lietā	85 305	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	34 918	39 859
KOPĀ:	3 550 751	4 378 704

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu ieņēmumi	3 102	31 652
KOPĀ:	3 102	31 652

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	682 454	481 167
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	207	383
KOPĀ:	682 661	481 550

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

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	18 353	18 353
Pārvietots no zembilances	14 157	14 157
Izslēgšana	(5 221)	(5 221)
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	216 455	216 455
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	13 300	13 300
Pārvietots no zembilances	14 157	14 157
Likvidēto aktīvu amortizācija	(5 221)	(5 221)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	174 008	174 008
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	37 394	37 394
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	42 447	42 447

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 saņemtajos 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
iegāde	21 971	12 886	176 862	48 166	5 578 640	552 429	-	6 390 954
2020	9 898 028	3 072	112 459	391 831	(2 711 429)	(7 589 709)	-	104 252
Likvidācija	(27 711)	-	(271 956)	(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
iegāde	226 868	48 769	125 745	184 083	1 805 281	594 505	-	2 985 251
2021	17 679 572	-	-	31 167	(16 857 901)	(852 838)	-	-
Pārvietots no zembalances	-	-	8 170 153	96 827	-	-	-	8 266 980
Likvidācija	(181 808)	-	(232 379)	(46 141)	(71 445)	(256 490)	-	(788 263)
iegādes vērtība 31.12.2021.	189 604 843	1 825 366	10 871 689	3 074 190	6 980 847	2 005 998	16 161 950	230 524 883
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	32 213 359	1 432 759	1 753 957	1 796 003	-	-	6 547 347	43 743 425
2020	5 831 063	199 132	260 203	154 296	-	-	455 713	6 900 407
Likvidēto aktīvu nolietojums	(20 981)	-	73 350	30 902	-	-	-	104 252
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	1 858 683	1 968 040	-	-	7 003 060	50 485 115
2021	6 668 388	23 278	233 615	168 258	-	-	455 712	7 549 251
Likvidēto aktīvu nolietojums	(54 865)	-	(197 487)	(43 286)	-	-	-	(295 638)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	44 636 964	1 655 169	9 985 793	2 176 674	-	-	7 458 772	65 913 372
Atilikust 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
Atilikust vērtība 31.12.2021. EUR	144 967 879	170 197	885 896	897 516	6 980 847	2 005 998	8 703 178	164 611 511

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. Ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā. (skatīt 26.d pielikumu).

2021. gadā aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām kapitalizēti 84 817 EUR.

Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 330 hektāri (piederušā – 1 210 ha; piekrītošā – 21 ha; piekrītošās ielas – 99 ha); uz valsts iestāžu vārda reģistrēta zeme ir 619 hektāri (piederušā – 586 ha; piekrītošā – 33 ha); fizisko personu zemes ir 140 ha (piederušā – 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

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	5 085 745	4 681 910
Kaiju ielas pārbūve	541 974	21 073
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	235 121	12 190
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Ventas tilta seguma atjaunošana	212 583	24 245
Kraujlaukuma 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
Būvprojekts minimālās sastāvā "Kraujlaukuma izbūve Kustes dambī Nr. 2" Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14.5"	60 260	60 260
	57 660	-
Piestātnes Nr. 35 A remonts	48 418	23 188
Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	44 610	-
Pārējie būvniecības darbi	40 236	124 911
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7"	24 934	24 934
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8"	24 934	24 934
Būvprojekts minimālā sastāvā "Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3"	24 934	24 934

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Projekts "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
Piesātināto notekūdeņu pieņemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16 un 18	12 700	-
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Kraujlaukuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12	6 539	-
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:	6 980 847	22 104 912

Uzsāktos celtniecības darbus 2022.gadā turpina, saskaņā ar apstiprinātajiem laika grafikiem, vai arī tie vēl atrodas procesā, kurā tiek pieņemts lēmums par objekta tālāku attīstību.

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

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2021. 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, AS "BMGS" par Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošanu, SIA "CTB" par Ventas tilta seguma atjaunošanu un piestātnes Nr. 12 kraujlaukuma 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.

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi ilgtermiņa debitori *

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	31.12.2021.	31.12.2020.
SIA „Karavela”	31.12.2032.	30 509	33 899
	KOPĀ:	30 509	33 899

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 047 276	11 033 749	
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(12 603 094)	(9 450 401)	
	KOPĀ:	1 444 182	1 583 348

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	9 450 401	5 320 695
Izveidotie uzkrājumi	3 436 473	4 338 845
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(107 838)	(19 510)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(103 955)	(93 554)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(71 987)	(96 075)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	12 603 094	9 450 401

15. Citi īstermiņa debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	
Citi debitori	39 108	39 393	
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	21 602	8 715	
Ventspils Augsto tehnoloģiju parks*	-	56 409	
	KOPĀ:	60 710	104 517

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Īstermiņa daļa:		
Apdrošināšana	58 851	49 385
Pārējās nākamo periodu izmaksas	10 799	6 911
Atlīdzība par darbu	7 495	4 894
Pirmā naftas moliņa demontāža*	-	540 691
Kopā īstermiņa daļa:	77 145	601 881
KOPĀ nākamo periodu izmaksas:	77 145	601 881

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

17. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nauda bankā	5 605 176	4 255 377
Nauda kasē	151	7 502
KOPĀ:	5 605 327	4 262 879

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. 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”.

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem					
Valsts Kase	9 915 966,74	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	7 400 512	8 061 450
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	3 961 118	4 472 230
AS Luminor bank *	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 822 863	4 211 629
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 411 118	2 722 230
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 002 424	2 327 142
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 507 516	1 855 404
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 434 779	1 687 976
Latvijas Republika	3 200 000	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	932 165	-
Latvijas Republika	2 600 000	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	500 000	-
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	43 032	-
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā					
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	1 036 302	2 166 813
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	-	38 549
KOPĀ:				25 051 829	27 543 423

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
Latvijas Republika	4 600 000	4% + 0,597 %	01.07.2030.	511 112	127 770
Valsts Kase	9 915 966,74	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	462 532	133 075
AS Luminor Bank *	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	388 766	388 766
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1,94%	15.04.2027.	347 888	347 888
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	324 717	324 717
Latvijas Republika	2 800 000	4% + 0,597 %	01.07.2030.	311 112	77 770
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	253 196	253 196
Latvijas Republika	3 200 000	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	100 000	-
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	38 550	77 098
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	36 868	-
Nordea Bank Abp	2 500 000	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	-	555 556
AS Luminor Bank	4 860 000	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	-	578 571
Nordea Bank Abp	18 500 000	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	-	755 103
KOPĀ:				3 905 252	4 750 021

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

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	9 915 966,74	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 2021. gada 25. augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 21/16; Komerķīla 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 26. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	4 100 000	4 489 418
	4 100 000	4 489 418

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Parādi saistītām personām

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Par iekļāto īpašumu apgrūtināšanu	32 531	-
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	99
KOPĀ:	32 630	99

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

	(Parāds) 31.12.2021.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2020.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(58 111)	748 845	(737 706)	(69 250)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(108 976)	1 391 548	(1 369 137)	(131 387)
Pievienotās vērtības nodoklis	(92 051)	1 446 712	(1 480 154)	(58 609)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	304 388	(304 388)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(22 691)	563 187	(563 707)	(22 171)
KOPĀ:	(281 829)	4 454 680	(4 455 092)	(281 417)

23. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	176 252	194 812
Pārējie kreditori	23 863	147 029
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	171 532	32 971
KOPĀ:	371 647	374 812

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	17 469 757	18 938 705
Pievadceļu atbilstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	12 225 406	13 112 565
Ziemeļu mola atjaunošana	9 606 952	-
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 561 685	6 885 635
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 608 661	5 953 178
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 384 755	4 486 638
Apvedtilta būvniecība	4 133 448	4 246 918
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 600 424	3 797 326
Ventas tilta rekonstrukcija	2 958 050	3 035 893
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 337 174	2 491 849
Dienvīdu mola atjaunošana	1 830 341	-
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvīdu molā Nr. 5	1 226 933	-
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 169 902	1 205 500
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 163 472	1 265 302
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 098 032	394 592
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 007 976	1 042 720
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	959 456	994 499
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	913 151	-
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	647 582	708 771
Mazā zvejas osta	470 487	483 260
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	454 177	499 220
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	432 496	451 855
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	391 476	408 013
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	340 735	361 130
Fabrikas ielas rekonstrukcija	278 499	302 524
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	231 728	246 363
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. – 2020. finansēšanas gads)	145 147	13 162 457
KOPĀ:	82 055 933	84 882 944

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

<i>Istermiņa daļa:</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	1 468 948	1 471 440
Pievadceļu attīstība termināļiem un industriālajām zonām (2014.–2020.finansēšanas gads)	866 498	784 448
Ziemeļu mola atjaunošana	341 075	-
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	314 355	262 647
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	292 802	239 404
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	250 483	221 826
Piestātņu Nr. 2 un Nr. 3 rekonstrukcija	155 975	85 815
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Dienvidu mola atjaunošana	87 856	-
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	26 105	-
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
Pirmā naftas moliņa demontāža	-	152 962
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	-	116 267
KOPĀ:	4 554 721	4 085 433

2021. gadā 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.

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	276 172	134 308
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	112 067	140 849
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	45 729	90 003
KOPĀ:	433 968	365 160

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	15 653	16 636
KOPĀ:	15 653	16 636

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

b) Kīlas

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

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Kīlas 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. Kīla 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
Valsts Kase	9 915 966,74	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 2010.gada 27.jūlija lēmumu Nr.168
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 2018.gada 9.novembra lēmumu Nr. 129
			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

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

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 31. decembrī 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	
		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	1 633 946	3 456 289
AS BMGS	Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	1 606 500	-
SIA CTB	Kaiju ielas pārbūve	229 652	-
SIA CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	165 855	-
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	-	765 739
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	-	528 734
SIA Ventbetons-V	Rūpniecības ielas seguma atjaunošana	-	213 771
KOPĀ:		3 635 953	4 964 533

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

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 uzskaitīta no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī ēkas, kuras brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

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

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Domes:	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	180 624 639	186 893 975
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	484 566	501 755
Iekārtas un mašīnas	3 748	82 918
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
KOPĀ:	181 113 193	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 darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Pārvaldes finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Procentu likmju risks

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. 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. Pārvalde nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Debitoru parādu samazinājums ir viens no Ventspils brīvostas pārvaldes nefinanšu mērķiem, kur noteikts, ka jānodrošina gadā vismaz 20 % parādu summas samazinājums, salīdzinot ar gada sākumu.

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

2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu uzraudzības un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus, veic sadarbības partneru izvērtēšanu, tai skaitā vērtējot dažādu sankciju riskus.

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.

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

Nerevidēts 2021. gada pārskats par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. Pārvaldes darbības turpināšana

2021. gada 19. aprīlī Saeimā iesniegti Ministru kabineta izstrādātie grozījumi Likumā par ostām. 2022. gada 10.februārī Latvijas Republikas Saeimas attālinātā ārkārtas sēdē tika pieņemti grozījumi Likumā par ostām. Tomēr, ņemot vērā 36 Saeimas deputātu prasību, prezidents ir uz diviem mēnešiem apturējis likuma publicēšanu, un Centrālā vēlēšanu komisija uzsākusi parakstu vākšanu tautas nobalsošanas ierosināšanai.

Pēc publiski pieejamās informācijas pie nosacījuma, ja tiks izsludināti grozījumi Likumā par ostām, līdz 2022. gada 1.septembrim Ventspils brīvostas pārvaldei piederošā manta un aktīvi tiek ieguldīti akciju sabiedrības "Ventas osta" pamatkapitālā. Lēmums par Ventspils brīvostas pārvaldes likvidēšanu līdz 2022. gada 31. martam jāpieņem Ministru kabinetam, izveidojot likvidācijas komisiju. Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2022. gada 31.decembrim, līdz šim pārjaunojot noslēgtos un spēkā esošos līgumus ar ostas pakalpojumu sniedzējiem, kad Ventspils brīvostas pārvaldes vietā stāsies kapitālsabiedrība.

29. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2022.gada 10.februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām. Pārskata sagatavošanas laikā likuma grozījumi vēl nav izsludināti.

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 Finanšu ministrijas kredītlīdzekļi.

Nerevidētu 2021. gada pārskatu par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31. decembrim ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes nerevidētu 2021. gada pārskatu par 12 mēnešu periodu līdz 2021. gada 31.decembrim, kas atspoguļots no 6. līdz 34. lappusei, 2022. gada 25. martā ir parakstījuši:

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

Māra Cēbere
Galvenā grāmatvede