



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Starpperiodu finanšu pārskats
par 2022. gada 1. ceturksni

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	11-30

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

1. Vispārīga informācija

Nosaukums	Ventspils brīvostas pārvalde
Juridiskais statuss	Atvasināta publisko tiesību juridiska persona
Dibināšana	Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs	90000284085
Juridiskā adrese	Jāņa iela 19, Ventspils, Latvija LV-3601
Pārvaldnieks	Andris Purmalis, <i>no 17.12.2019.</i>
Valdes priekšsēdētāja	Inguna Strautmane, <i>valdes priekšsēdētāja, LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019.</i>
Valdes locekļi	Ģirts Valdis Kristovskis, <i>valdes priekšsēdētājas vietnieks, LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019.</i> Laila Spaliņa, <i>LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.</i> Kaspars Rožkalns, <i>LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020.</i>
Finanšu pārskats	2022. gada 1. janvāris – 31. marts

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums

Darbības veids

Ventspils brīvostas pārvalde ir institūcija, kas saskaņā ar Likumu par ostām un Ventspils brīvostas likumu nodarbojas ar ostas pārvaldīšanu, nodrošina kuģošanas drošību, ostas infrastruktūras uzturēšanu, uzlabošanu un attīstību ilgtermiņā. Šim nolūkam nepieciešamais finansējums 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 2022. gadā strādā saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2022. gada 1.ceturksnī sasniedza 4.96 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 3.966 milj. tonnas ceturksnī. Investīciju programma tika finansēta 0.15 milj. EUR apjomā.

2022.gada 1.ceturksnī Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.-2020.g. ietvaros turpinās 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 tiek izmantots piešķirtais ES Kohēzijas fonda un Eiropas Reģionālā attīstības fonda līdzfinansējums, un Valsts Kases kredītlīdzekļi.

2021.gada sākumā Ventspils brīvostas pārvalde ieguva 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 remontu.

2022.gada 1.ceturksnī Ventspils ostā tika apkalpoti 351 kuģis, kas ir par četriem kuģiem mazāk nekā 2021.gada 1.ceturksnī. Kravu apgrozījums 2022.gada 1.ceturksnī bija 3.966 milj.t., kas ir par 10,6% vairāk salīdzinājumā ar 2021.gada 1.ceturksni.

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2022.gada 1.ceturksņa pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās. Likumprojekts 2022.gada 26.aprīlī tika apstiprināts, kā rezultātā Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim.

Būtiskākie faktori, kas ietekmē brīvostas darbību, ir saistīti ar Krievijas 24.02.2022. lēmumu par militāru operāciju veikšanu Ukrainā un šobrīd redzamās faktiskās karadarbības, kā arī tam sekojošajām starptautiskajām sankcijām. Lai arī 2022.gada

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nākotnes perspektīva (turpinājums)

pirmā ceturkšņa rezultāti uzrāda kravu plūsmas pieaugumu, kas galvenokārt ir pateicoties Kazahstānas ogļu tranzīta atjaunošanai 2021.gada nogalē, kopējā situācija par ietekmi uz ostu saimniecību ir neskaidra un nav izslēdzama pilnīga Krievijas un Baltkrievijas kravu, kā arī šo valstu šķērsojošo tranzīta kravu 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 24. piezīmē.

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



Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022.gada 27. jūnijā

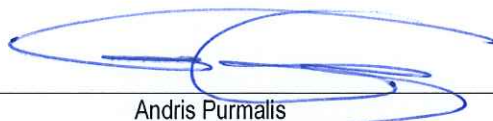
2022.gada 1. ceturkšņa finanšu pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2022.gada 29. jūnijā N. 14/12

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2022. gada 1. ceturksni

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	4 964 586	4 138 528
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(3 527 030)	(3 232 765)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 437 556	905 763
Administrācijas izmaksas	5	(477 460)	(532 901)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	887 812	401 635
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(4 668)	(104 064)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(160 382)	(69 535)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 682 858	600 898

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 27. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 31. martā (1)

		AKTĪVS			
		Pielikums	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR	31.03.2021. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
* Programmatūru licences			-	-	34 434
KOPĀ			-	-	34 434
Pamatlīdzekļi					
* Zemes gabali, ēkas un būves			-	-	144 710 770
* Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			-	-	139 265
* Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos			-	-	9 044 962
* Iekārtas un mašīnas			-	-	893 361
* Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			-	-	809 681
* Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			-	-	10 273 257
* Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			-	-	1 949 187
KOPĀ			-	-	167 820 483
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Citi ilgtermiņa debitori			-	-	33 899
KOPĀ			-	-	33 899
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			-	-	167 888 816
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			543 281	543 224	531 415
Avansa maksājumi par precēm			13 500	13 560	13 857
* Pārdošanai turētie nemateriālie ieguldījumi		10	40 610	42 447	-
* Pārdošanai turētie pamatlīdzekļi		11	162 867 985	164 611 511	-
KOPĀ			163 465 376	165 210 742	545 272
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi		12	1 713 921	1 444 182	1 854 596
Citi debitori		13	111 646	91 219	107 189
Nākamo periodu izmaksas		14	103 674	77 145	635 023
KOPĀ			1 929 241	1 612 546	2 596 808
Nauda		15	7 703 050	5 605 327	3 634 076
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			173 097 667	172 428 615	6 776 156
KOPĀ AKTĪVS			173 097 667	172 428 615	174 664 972

* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 27. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2022. gada 31. martā (2)

		PASĪVS			
		Pielikums	31.03.2022.	31.12.2021.	31.03.2021.
			EUR	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pārējās rezerves			1 415 430	1 415 430	1 415 430
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			53 085 572	50 566 385	50 560 683
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			1 682 858	2 519 187	600 898
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			56 183 860	54 501 002	52 577 011
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
* Aizņēmumi no kredītiestādēm			-	-	27 014 563
* Nākamo periodu ieņēmumi			-	-	84 734 228
KOPĀ			-	-	111 748 791
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		17	28 142 530	28 957 081	4 329 222
No pircējiem saņemtie avansi			213 270	2 000	9 500
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			1 318 059	1 237 804	1 080 858
Parādi saistītām personām		18	40	32 630	99
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.		19	301 843	281 829	294 558
Pārējie kreditori		20	326 766	371 647	271 597
Nākamo periodu ieņēmumi		21	86 611 299	86 610 654	4 353 336
Uzkrātās saistības		22	-	433 968	-
KOPĀ			116 913 807	117 927 613	10 339 170
KOPĀ KREDITORI			116 913 807	117 927 613	122 087 961
KOPĀ PASĪVS			173 097 667	172 428 615	174 664 972

* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi.

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

2022. gada 27. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gada 1. ceturksni

	Pielikums	01.01.2022.- 31.03.2022. EUR	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR
Naudas plūsmas saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		1 682 858	600 898
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	10;11	1 951 498	1 776 590
Procentu izmaksas	9	160 382	69 535
Uzkrāto saistību samazinājums	22	(433 968)	(365 160)
Nākamo periodu izmaksu palielinājums	14	(26 529)	(33 142)
Ieņēmumos atzītais ES finansējums		-	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		531	307 488
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		3 334 772	2 356 209
Krājumu samazinājums/ (pieaugums)		3	(7 156)
Debitoru parādu pieaugums		(290 166)	(273 920)
Kreditoru parādu pieaugums/(samazinājums)		234 068	(1 478 128)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 278 677	597 005
Samaksātie procenti		(160 382)	(69 535)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		3 118 295	527 470
Naudas plūsmas ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(206 666)	(325 801)
Saņemtie procenti		-	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(206 666)	(325 801)
Naudas plūsmas finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(951 732)	(1 390 001)
Saņemtie aizdevumi		137 181	440 342
Saņemtais līdzfinansējums no ES		645	17 651
Saņemtie dāvinājumi un ziedojumi		-	101 536
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(813 906)	(830 472)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		2 097 723	(628 803)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		5 605 327	4 262 879
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	15	7 703 050	3 634 076

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gada 1. ceturksni

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
2020. gada 31. decembrī (korigēts)*	1 415 430	47 373 467	3 192 918	51 981 815
iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	3 192 918	(3 192 918)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	2 519 187	2 519 187
2021. gada 31. decembrī	1 415 430	50 566 385	2 519 187	54 501 002
iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	2 519 187	(2 519 187)	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	1 682 858	1 682 858
2022. gada 31. martā	1 415 430	53 085 572	1 682 858	56 183 860

*2021.gadā veikts kļūdu labojums salīdzinošajos rādītājos par iepriekšējiem periodiem

Pielikums no 11. līdz 30. 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 likumā par ostām un Ventspils brīvostas likumā. Saskaņā ar Ventspils brīvostas likuma grozījumiem tika nodibināta akciju sabiedrība “Ventas osta”, kas 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. 2022. gada 27. aprīlī stājās spēkā grozījumi Likumā par ostām, kurā paredzēts, ka Ventspils brīvostas pārvalde līdz 2022. gada 31. decembrim tiks likvidēta.

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. pants 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 25. pielikumā.

2022. gada 31. martā Pārvalde atbilst vidējās sabiedrības kategorijai.

Ieņēmumu un izdevumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. martam Pārvalde ir noslēgusi ar 1 682 858 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2022. gada 31. martā Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 56 183 860 EUR. Investīciju programma realizēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, kredīt līdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem.

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
2022. gada 31. marts	0.9740
2021. gada 31. marts	0.9033

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Zeme

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

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra, un kuru īpašumtiesības tiek reģistrētas uz Pārvaldes vārda. Tāpat valdījumā saņemto pamatlīdzekļu kapitalizētās rekonstrukcijas izmaksas, kas radušās pēc 2010. gada 11. augusta, tiek uzskaitītas bilancē. Pārvalde bilancē atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums. 2021. gadā Pārvalde konstatēja, ka autotransports, kuģi un pamatlīdzekļi, kas saistīti ar kuģiem un autotransportu, uzskaitīti ārpusbilancē kā Ventspils valstspilsētas pašvaldības domes vai valsts īpašums. Taču Latvijas kuģu reģistrā (pamatojums Jūras kodeksa 16. pants) un CSDD Transportlīdzekļu reģistrā (pamatojums Ceļu satiksmes likuma 13. pants) kuģi un automašīnas reģistrētas kā Ventspils brīvostas pārvaldes īpašums. Tādēļ par iepriekšējiem periodiem tika veikts kļūdas labojums salīdzinošajos rādītājos un šie pamatlīdzekļi no ārpusbilances kontiem tika 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 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 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:

*Ēkas un būves 240 – 600 mēneši
Iekārtas un mašīnas 120 – 360 mēneši
Pārējie pamatlīdzekļi 60 – 300 mēneši*

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

Gadījumos, kad pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

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.

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

pārklasificēja ārpusbilancē, veicot retrospektīvu korekciju. Ārpusbilancē pārklasificēti arī no Latvijas Jūras administrācijas valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, no valsts valdījumā saņemtie nekustāmie īpašumi, kurus brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Nemateriālie ieguldījumi

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

2012. gadā pēc izmaiņām grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem, nemateriālie ieguldījumi, kuri iegādāti līdz 2010. gada 23. februārim, tiek atspoguļoti Pārvaldes ārpusbilancē, izņemot programmatūru, kas paredzēta jūras un upes kanāla padziļināšanai, kuru 2021.gadā pārklasificēja bilancē, veicot retrospektīvu korekciju.

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

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.

Finanšu pārskata pielikums (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 aizņēmumiem, norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas postenī „Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatā atspoguļotās summas un datus. Tādējādi faktiskie rezultāti varētu atšķirties no šīm aplēsēm.

Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Pārvaldes darbību, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole. Par saistīto pusi tiek uzskatīta Ventspils pilsētas dome.

Dotācijas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Pārdošanai turēti nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa aktīvi tiek klasificēti kā turēti pārdošanai, ja to bilances vērtība tiks atgūta galvenokārt ar pārdošanas darījumu, nevis turpinot izmantošanu, un pārdošana tiek uzskatīta par ļoti ticamu. Pārdošanai turētie aktīvi novērtēti zemākajā no bilances vērtības un patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Tonnāžas maksa	1 227 684	1 030 343
Kanāla maksa	971 648	686 541
Zemes iznomāšana	638 074	620 923
Loču maksa	583 570	421 032
Piestātņu iznomāšana	546 089	532 253
Sanitārā maksa	145 761	65 037
Tauvošanas pakalpojumi	101 744	97 632
Pasažieru maksa	28 342	-
Mazo kuģu maksa	1 743	2 323
Kravas maksa	979	1 148
Prāmja maksa	-	37 862
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	718 952	643 434
KOPĀ:	4 964 586	4 138 528

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Amortizācija un nolietojums	1 921 923	1 744 396
Ražošanas objektu uzturēšana	756 375	493 504
Personāla izmaksas	486 909	664 296
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	220 206	172 036
Nekustamā īpašuma nodoklis	73 255	80 475
Apdrošināšana	29 435	34 565
Degvielas, eļļas izlietojums	29 427	28 931
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	6 062	11 414
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	3 180	2 836
Pamatlīdzekļu noma	258	312
KOPĀ:	3 527 030	3 232 765

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	350 079	397 819
Pārējās administrācijas izmaksas	35 895	19 520
Amortizācija un nolietojums	29 574	32 192
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	21 524	48 177
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	11 964	12 911
Apdrošināšanas izmaksas	10 538	7 312
Transporta izmaksas	8 430	7 820
Dalība izstādēs un citos pasākumos	6 815	2 144
Kancelejas un pasta izmaksas	1 975	2 694
Komandējumu izmaksas	666	104
Reklāmas izmaksas	-	2 208
KOPĀ:	477 460	532 901

6. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu	680 687	863 606
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	156 301	198 509
KOPĀ:	836 988	1 062 115

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	273 943	303 110
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 224	71 010
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	9 638	19 245
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 274	4 454
KOPĀ:	350 079	397 819

Pārskata periodā Pārvalde vidēji nodarbināja 190 darbiniekus (2021. gada beigās: 212 darbinieku).

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

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

	2022 EUR	2021 EUR
Atbildība par darbu	397 106	541 251
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 803	123 045
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	<u>486 909</u>	<u>664 296</u>
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atbildība par darbu	283 581	322 355
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 498	75 464
Kopā administrācijas izmaksās:	<u>350 079</u>	<u>397 819</u>
KOPĀ:	<u>836 988</u>	<u>1 062 115</u>

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	877 307	362 463
Ieņēmumi no uzņēmumiem	5 619	24 342
Soda nauda no maksājumu kavējumiem (Neto)	4 508	6 453
Atgūti šaubīgie parādi	378	8 377
KOPĀ:	<u>887 812</u>	<u>401 635</u>

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4 668	104 064
KOPĀ:	<u>4 668</u>	<u>104 064</u>

9. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	159 904	69 347
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	478	188
KOPĀ:	<u>160 382</u>	<u>69 535</u>

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2020. (koriģēta)*	203 324
legāde	18 353
Pārvietots no ārpusbilances	14 157
Izslēgšana	(5 221)
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	230 613
legāde	1 500
Pārvietots no ārpusbilances	-
Izslēgšana	-
Sākotnējā vērtība 31.03.2022.	232 113
Uzkrātā amortizācija 31.12.2020. (koriģēta)*	165 930
Amortizācija	13 300
Pārvietots no ārpusbilances	14 157
Likvidēto aktīvu amortizācija	(5 221)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2021.	188 166
Amortizācija	3 337
Pārvietots no ārpus bilances	-
Likvidēto aktīvu amortizācija	-
Uzkrātā amortizācija 31.03.2022.	191 503
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	42 447
Atlikusī vērtība 31.03.2022.	40 610

*2021.gadā veikts kļūdu labojums salīdzinošajos rādītājos par iepriekšējiem periodiem

Ventspils brīvostas pārvalde

Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2022. gada 1. ceturksnis

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. 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
legādes vērtība 31.12.2020. (korģēts)*	171 880 211	1 776 597	10 978 325	2 905 081	22 104 912	2 520 821	16 161 950	228 327 897
legāde	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)	-	-
Likvidācija	(181 808)	-	(232 379)	(46 141)	(71 445)	(256 490)	-	(788 263)
legādes vērtība 31.12.2021.	189 604 843	1 825 366	10 871 691	3 074 190	6 980 847	2 005 998	16 161 950	230 524 885
legāde	-	-	51 207	14 355	130 054	9 550	-	205 166
2022	235 121	-	-	2 843	(197 205)	(40 759)	-	-
Likvidācija	-	-	-	(6 089)	-	-	-	(6 089)
legādes vērtība 31.03.2022.	189 839 964	1 825 366	10 922 898	3 085 299	6 913 696	1 974 789	16 161 950	230 723 962
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020. (korģēts)*	38 023 441	1 631 891	10 023 136	2 064 867	-	-	7 003 060	58 746 395
2021	6 668 388	23 278	160 146	155 093	-	-	455 712	7 462 617
Likvidēto aktīvu nolietojums	(54 865)	-	(197 487)	(43 286)	-	-	-	(295 638)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	44 636 964	1 655 169	9 985 795	2 176 674	-	-	7 458 772	65 913 374
2022	1 750 364	6 578	45 429	31 861	-	-	113 929	1 948 161
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.03.2022.	46 387 328	1 661 747	10 031 224	2 202 977	-	-	7 572 701	67 855 977
Atlikusi 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
Atlikusi vērtība 31.03.2022. EUR	143 452 636	163 619	891 674	882 322	6 913 696	1 974 789	8 589 249	162 867 985

*2021.gadā veikts kļūdu labojums saistīznosājos rādītājos par iepriekšējiem periodiem

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. 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 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).

2022. gada 1.ceturksnī aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām nav 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

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	5 096 859	5 085 745
Kaiju ielas pārbūve	541 974	541 974
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Ventas tilta seguma atjaunošana	212 583	212 583
Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	127 456	44 610
Kraujlaukuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	125 546
Fenderu uzstādīšana Ventspils brīvostas pārvaldes piestātnēs	73 980	-
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"	60 260	60 260
Būvprojekts "Piestātnes Nr. 12 akvatorijas gultnes padziļināšana un nostiprināšana līdz atzīmei -14,5"	57 660	57 660
Piestātnes Nr. 35 A remonts	48 418	48 418
Pārējie būvniecības darbi	40 236	40 236
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)

11. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Projekts "Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums"	19 436	19 436
Naftas muliņa 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 pienemšanas punkta izbūve kuģu piestātnēm Nr. 16 un 18	12 700	12 700
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Kraujlaukuma seguma atjaunošana piestātnē Nr. 12	6 569	6 539
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	-	235 121
KOPĀ:	6 913 696	6 980 847

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

Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 23.c pielikumā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2022. gada 31. martā 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.

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14 103 545	14 047 276
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(12 389 624)	(12 603 094)
KOPĀ:	1 713 921	1 444 182

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	12 603 094	9 450 401
Izveidotie uzkrājumi	-	3 436 473
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	-	(107 838)
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(213 092)	(103 955)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(378)	(71 987)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	12 389 624	12 603 094

13. Citi debitori

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	40 632	21 602
Citi debitori	40 505	39 108
SIA "Karavela"	30 509	30 509
KOPĀ:	111 646	91 219

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pārējās nākamo periodu izmaksas	52 868	10 799
Apdrošināšana	46 364	58 851
Atlīdzība par darbu	4 442	7 495
KOPĀ:	103 674	77 145

15. Nauda

	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nauda bankā	7 702 760	5 605 176
Nauda kasē	290	151
KOPĀ:	7 703 050	5 605 327

16. 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 posteņi „Pamatkapitāls” netiek atspoguļoti. Pārējās rezerves veidojas, uzskaitot pamatlīdzekļus, kas iegūti valdījumā no Ventspils valstspilsētas pašvaldības domes un valsts, kuru iegāde nav notikusi par Pārvaldes līdzekļiem. Bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi no Domes un Latvijas Jūras administrācijas, kuri reģistrēti zemes grāmatā, tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”. 2022. gada 31.martā Ventspils brīvostas pārvaldes pārējās rezerves ir 1 415 430 EUR.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa) *

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta	Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem					
Valsts Kase	10 000 000	0.574 % + 2,2 % + 0,5 %	20.12.2038.	7 747 411	7 863 044
Latvijas Republika	4 600 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	4 344 452	4 472 230
AS Luminor bank	5 300 000	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	4 114 437	4 211 629
Latvijas Republika	2 800 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	2 644 452	2 722 230
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 245 962	2 327 141
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 768 432	1 855 404
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 624 676	1 687 975
Latvijas Republika	3 200 000	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	1 049 841	1 032 165
Latvijas Republika	2 600 000	0,597 % + 2 %	01.07.2030.	533 457	500 000
Latvijas Republika	1 200 000	4 % + 0,597 %	01.07.2030.	165 948	79 900
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā					
AS Luminor Bank	11 100 000	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	1 884 186	2 166 813
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	3 mēn. Euribor +0.80%	20.06.2022.	19 276	38 550
KOPĀ:				28 142 530	28 957 081

* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtos grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa kreditori.

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
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

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

2022. gada 1. ceturksnis

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Aizņēmums no	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
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
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; Komerckāpa pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2020.gada 14. augusta lēmumu Nr. 26/1.

Informācija par attiecīgo aizņēmumu ķīlām, kur ieķīlāts Domes nekustamais īpašums, ir sniegta pārskata 23. (b) pielikumā

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	3 862 818	4 100 000
	3 862 818	4 100 000

18. Parādi saistītām personām

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Par ieķīlāto īpašumu apgrūtināšanu	-	32 531
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	40	99
KOPĀ:	40	32 630

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

	(Parāds) 31.03.2022.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds) 31.12.2021.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(59 091)	167 775	(168 755)	(58 111)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(111 644)	310 053	(312 721)	(108 976)
Pievienotās vērtības nodoklis	(81 555)	433 607	(423 111)	(92 051)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	73 255	(73 255)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(49 553)	256 111	(282 973)	(22 691)
KOPĀ:	(301 843)	1 404 136	(1 424 150)	(281 829)

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Pārējie kreditori

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	181 980	176 252
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	123 224	171 532
Pārējie kreditori	21 562	23 863
KOPĀ:	326 766	371 647

21. Nākamo periodu ieņēmumi *

<i>Īstermiņa daļa:</i>	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	18 938 705	18 938 705
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	13 091 904	13 091 904
Ziemeļu mola atjaunošana	9 948 027	9 948 027
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 854 487	6 854 487
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlaukuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 923 016	5 923 016
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 591 915	4 591 270
Apvedtilta būvniecība	4 246 919	4 246 919
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 756 399	3 756 399
Ventas tilta rekonstrukcija	3 035 894	3 035 894
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 491 850	2 491 850
Dienvidu mola atjaunošana	1 918 197	1 918 197
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 265 031	1 265 031
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	1 253 038	1 253 038
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 205 500	1 205 500
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	1 130 975	1 130 975
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 042 721	1 042 721
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	994 499	994 499
Vēsturiski piesārņoto teritoriju sanācija	913 151	913 151
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	708 771	708 771
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	499 219	499 219

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)*

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
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	402 501
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	145 147
KOPĀ:	86 611 299	86 610 654

* Ņemot vērā 2022.gada 26.aprīlī pieņemtās grozījumus likumā par ostām, Ventspils brīvostas pārvalde tiks likvidēta līdz 2022.gada 31.decembrim. Līdz ar to no 2021.gada 31.decembra bilancē ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi.

2022.gada 1.ceturksnī Ventspils brīvostas pārvalde nav saņēmusi līdzfinansējumu esošo projektu realizācijai.

22. Uzkrātās saistības

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	276 172
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	112 067
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	45 729
KOPĀ:	-	433 968

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	15 461	15 653
KOPĀ:	15 461	15 653

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

b) *Ķīlas*

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

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
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	9 915 967	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
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. martā 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	
		31.03.2022. EUR	31.12.2021. EUR
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	2 555 035	1 633 946
AS BMGS	Ventspils priekšostas krasta nostiprinājuma atjaunošana	1 529 414	1 606 500
SIA CTB	Kaiju ielas pārbūve	229 652	229 652
SIA CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	165 855	165 855
KOPĀ:		4 479 956	3 635 953

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. 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.

Līdz 2021. gadam automašīnas, kuģi un pamatlīdzekļi, kas saistīti ar kuģiem un autotransportu, tika uzskaitīti ārpusbilancē kā Ventspils valstspilsētas pašvaldības domes vai valsts īpašums. 2021.gadā Pārvalde veica retrospektīvu labojumu saistībā ar autotransporta, kuģu un ar tiem saistīto pamatlīdzekļu iegrāmatošanu no ārpusbilances bilancē, jo kuģi un automašīnas Latvijas Kuģu reģistrā un Ceļu satiksmes drošības direkcijas Transportlīdzekļu reģistrā reģistrētas kā Ventspils brīvostas pārvaldes īpašums.

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Domes:	31.03.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	180 573 287	180 624 639
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	484 566	484 566
Iekārtas un mašīnas	3 748	3 748
Nemateriālie ieguldījumi	237	240
KOPĀ:	181 061 838	181 113 193
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)

24. 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 darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam 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 un naudu. Pārvalde kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. 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 gadā jānodrošina 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 izveidotais 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 pandēmija ir būtiski ietekmējusi ekonomikas attīstību globālā mērogā un tai skaitā Latvijā. Tomēr līdz ar pavasari, atsākoties sezonas darbiem un uzlabojoties epidemioloģiskajai situācijai, ko veicināja vakcinācija, ekonomiskā aktivitāte pakāpeniski ir palielinājusies. Pateicoties apjomīgajiem valdības un Eiropas Savienības fondu atbalsta pasākumiem, Latvijas ekonomika turpina atveseļoties. Tomēr, 2022.gada 24.februārī Krievijai uzbrūkot Ukrainā, ir pasliktinājusies ģeopolitiskā situācija un pastāv liela nenoteiktība attiecībā uz to kā karš un ar to saistītās sankcijas ietekmēs ekonomisko attīstību. Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, vērojama vispārēja lejupslīde Latvijas tranzīta jomā, īpaši ņemot vērā Krievijai un Baltkrievijai noteiktās starptautiskās sankcijas. Līdz ar to situācija Latvijas ostās ir neskaidra.

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2022. gada 10. februārī Latvijas Republikas Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām un tie stājās spēkā 2022.gada 27.aprīlī. Grozījumi Likumā par ostām paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2022.gada 31.decembrim. Akciju sabiedrība "Ventas osta" ir likumiska līdējāmās Ventspils brīvostas pārvaldes saistību (tiesību un pienākumu) un mantas pārņēmēja.

26. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gada 27. aprīlī stājās spēkā Latvijas Republikas Saeimas pieņemtie grozījumi Likumā par ostām. Grozījumi Likumā par ostām paredz, ka Ventspils brīvostas pārvalde likvidējama līdz 2022. gada 31. decembrim. 2022.gada 24.februārī Krievijas armija iebruka Ukrainas teritorijā. Karš Ukrainā un sankcijas Krievijai un Baltkrievijai atstās milzīgu ietekmi uz pasaules ekonomiku, it īpaši Austrumeiropas valstīm, tai skaitā Latviju. Līdz ar to situācija Latvijas ostās ir neskaidra, tai skaitā Ventspils ostā. Izņemot augstāk minēto, no pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu vai būtu citādi nozīmīgi.

Nerevidētu 2022. gada 1. ceturkšņa pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes nerevidētu 2022. gada 1. ceturkšņa finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, 2022. gada 27. jūnijā ir parakstījuši:



Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks



Māra Cēbere
Galvenā grāmatvede