



VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

(Nodokļa maksātāja reģistrācijas numurs 90000284085)

2019. GADA PĀRSKATS

(26. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU UN
KONSOLIDĒTO PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMU**

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

SATURS

<u>Neatkarīga revidenta ziņojums</u>	2-4
<u>Vispārīga informācija</u>	6-7
<u>Vadības ziņojums</u>	8-9
<u>Finanšu pārskats:</u>	
<u>Ieņēmumu un izdevumu pārskats</u>	10
<u>Bilance</u>	11-12
<u>Naudas plūsmas pārskats</u>	13
<u>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</u>	14
<u>Finanšu pārskata pielikums</u>	15-35

Neatkarīga revidenta ziņojums

Ventspils brīvostas pārvaldes valdei

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 9. līdz 35. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ventspils brīvostas pārvaldes (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Finanšu pārskats ietver:

- ieņēmumu un izdevumu pārskatu par 2019. gadu,
- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par 2019. gadu,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2019. gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar šīm prasībām un SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Būtiska nenoteiktība attiecībā uz darbības turpināšanu

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 29. pielikumu, kurā ir aprakstīts, ka Sabiedrības spēja turpināt darbību ir atkarīga no Sabiedrības spējas pārfinansēt kredītsaistības un no Latvijas valdības pieņemtajiem lēmumiem attiecībā uz Sabiedrības funkciju nodošanu. Šie apstākļi kopā ar citiem finanšu pārskata 29. pielikumā norādītajiem apstākļiem, norāda uz to, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Mūsu atzinums nav ar iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 7. līdz 8. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā

tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.

- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

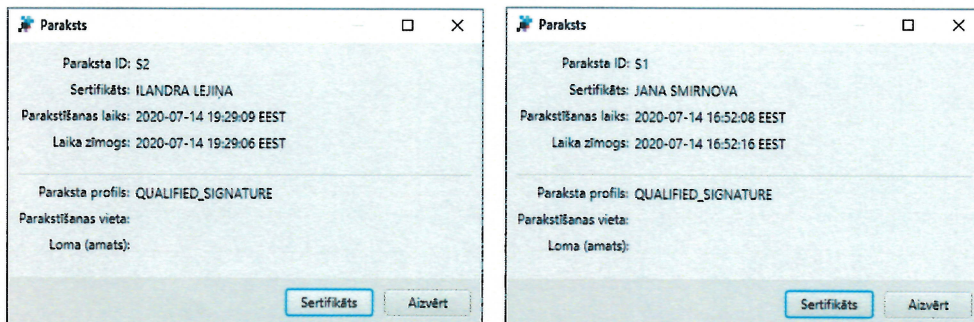
PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle

Jana Smirnova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 188

Rīga, Latvija
2020. gada 14. jūlijā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.



Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vispārīga informācija

Nosaukums

Ventspils brīvostas pārvalde

Juridiskais statuss

Atvasināta publisko tiesību juridiska persona

Dibināšana

Pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs

90000284085

Juridiskā adrese

Jāņa iela 19,
Ventspils, Latvija
LV-3601

Pārvaldnieks

Imants Sarmulis, *līdz 13.12.2019.*

Andris Purmalis, *no 17.12.2019.*

Valdes locekļi

Inguna Strautmane, *LR Satiksmes ministra pārstāve no 26.02.2019, valdes priekšsēdētāja*

Ģirts Valdis Kristovskis, *LR Finanšu ministra pārstāvis no 26.02.2019, valdes priekšsēdētājas vietnieks*

Kaspars Rožkalns, *LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 18.06.2020.*

Laila Spaliņa, *LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāve no 26.02.2019.*

Rūdolfs Nerets, *LR Ekonomikas ministra pārstāvis no 26.02.2019. līdz 18.06.2020.*

Kaspars Ozoliņš, *LR Satiksmes ministra pārstāvis līdz 26.02.2019.*

Ringolds Beinarovičs, *LR Finanšu ministra pārstāvis līdz 26.02.2019.*

Sandra Sondore, *LR Ekonomikas ministra pārstāve līdz 26.02.2019.*

Edijs Vaznis, *LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministra pārstāvis līdz 26.02.2019.*

Aivars Lembergs, *Ventspils Domes pārstāvis, valdes priekšsēdētājs līdz 10.12.2019.*

Jānis Vītoliņš, *Ventspils Domes pārstāvis, valdes priekšsēdētāja vietnieks līdz 13.12.2019.*

Didzis Ošeniņš, *Ventspils Domes pārstāvis līdz 13.12.2019.*

Guntis Blumbergs, *Ventspils Domes pārstāvis līdz 13.12.2019.*

Uldis Boitmanis, *Ventspils Domes pārstāvis no 10.12. līdz 13.12.2019*

Finanšu gads

2019. gada 1. janvāris – 31. decembris

Revidenti

Jana Smirnova
Latvijas Republikas
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 188

SIA „PricewaterhouseCoopers”
Kr. Valdemāra iela 21-21,
Rīga, Latvija, LV – 1010
Komercedarbības licence Nr. 5

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Vadības ziņojums

Darbības veids

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

Pārvaldes darbība pārskata gadā

Ventspils brīvostas pārvalde 2019. 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 2019. gadā sasniedza 23,24 milj.EUR ar kravu apgrozījumu ~20,46 milj.tonnas gadā. Investīciju programma tika finansēta 18,8 milj.EUR apjomā.

2019.gadā Eiropas struktūrfondu plānošanas perioda 2014.g.- 2020.g. ietvaros tiek realizēti virkne dažādu ES līdzfinansējuma programmu projekti.

- Kohēzijas fonda līdzfinansēti projekti: "Pievadceļi Ventspils brīvostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvostas hidrobūvju remonts".
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs", 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" līdzfinansēti trīs rūpniecisko ēku būvniecības projekti - Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6 un Nr.7, kā arī Ganību ielā 103.
- Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.6.2. specifiskā atbalsta mērķa "Teritoriju revitalizācija, reģenerējot degradētās teritorijas atbilstoši pašvaldību integrētajām attīstības programmām" līdzfinansēti divi projekti: "Degradēto teritoriju atjaunošana Ganību ielas industriālajā zonā" un "Degradēto teritoriju atjaunošana Pārventas industriālajā zonā", kopā izbūvējot 3 stāvlaukumus brīvostas rūpnieciskajās teritorijās.

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

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

Reaģējot uz brīvostas iekļaušanu sankcionēto personu sarakstā steidzamības kārtā Saeimā tika pieņemti un 2019.gada 14.decembrī stājās spēkā grozījumi likumā "Par ostām", kas noteica, ka Ventspils brīvostas valde sastāv no četriem valdes locekļiem - ekonomikas ministra, finanšu ministra, satiksmes ministra un vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministra izvirzīti pārstāvjiem, tādējādi no valdes sastāva izslēdzot pašvaldības pārstāvjus. 2019. gada 17. decembrī Ministru kabinets nolēma par jaunas akciju sabiedrības "Ventas osta" izveidi, kas nākotnē īstenotu Ventspils ostas pārvaldīšanu, tādējādi aizstājot sankcionēto Ventspils brīvostas pārvaldi.

2019. gada 18. decembrī ASV Ārvalstu aktīvu kontroles birojs (OFAC) paziņoja par sankciju atcelšanu pret Ventspils brīvostu un Ventspils brīvostas pārvaldi. Tika uzsākts darbs krīzes situācijas seku samazināšanai un situācijas normalizēšanai.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

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

Citi būtiskākie faktori, kuri ietekmē brīvostas darbību ir vispārējā lejupslīde tranzīta jomā, kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzē, kā arī pārmaiņu process pārejai no Ventspils brīvostas pārvaldes uz akciju sabiedrību.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

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

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

Nākotnes perspektīva

Kravu apjoma samazinājums viennozīmīgi ietekmēs Ventspils brīvdostas pārvaldes pieejamos līdzekļus investīciju programmas īstenošanai nākotnē. Šobrīd Baltijas reģiona ostās notiek aktīva atlikušo Austrumu-Rietumu virziena kravu pārdale un jaunu kravu piesaiste no Baltkrievijas. Neskatoties uz valstī izsludināto ārkārtas situāciju, Ventspils brīvdostas pārvalde uzsāks darbu pie jaunā ostas attīstības plāna. Attiecīgi Ventspils brīvdostas pārvalde arī veic optimizācijas, izdevumu samazināšanas un neuzsāktu projektu pārvērtēšanas pasākumus, tajā pašā laikā turpinot uzsāktu projektu īstenošanu. 2020. gadā turpinās:

- Abu Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu "Pievadceļi Ventspils brīvdostas teritorijā esošajiem termināļiem un industriālajām zonām" un "Ventspils brīvdostas hidrobūvju remonts" īstenošana.
- Visu trīs rūpniecisko ēku būvniecība darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 3.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Sekmēt MVK izveidi un attīstību, īpaši apstrādes rūpniecībā un RIS3 prioritārajās nozarēs" 3.1.1.5. pasākuma "Atbalsts ieguldījumiem ražošanas telpu un infrastruktūras izveidei vai rekonstrukcijai" ietvaros.
- Tiek turpināta hidrotehnisko būvju apsekošana un kārtējo remontu veikšana dažādām būvēm, kā arī ikdienas ostas darbības nodrošināšana (t.sk.ostas padziļināšana).

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

Finanšu risku vadība

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

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

Andris Purmalis
Ventspils brīvdostas pārvaldnieks

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.
Datums skatāms dokumenta paraksta laika zīmogā.*

2019.gada pārskats apstiprināts Ventspils brīvdostas valdes sēdē 2020.gada 29. Jūlijā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019	2018
		EUR	EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	23 243 013	21 939 952
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(15 839 020)	(15 742 584)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		7 403 993	6 197 368
Administrācijas izmaksas	5	(4 977 474)	(4 792 292)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	6 175 051	5 993 070
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 731 673)	(1 741 544)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	9 342	2 952
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(384 463)	(446 848)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		6 494 776	5 212 706

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andris Purmalis
Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.
Datums skatāms dokumenta paraksta laika zīmogā.*

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2019. gada 31. decembrī (1)

		AKTĪVS	
		Pielikums	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
		31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	52 483
Programmatūru licences		50 240	18 129
KOPĀ		50 240	70 612
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		129 774 564	126 654 918
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		327 880	586 141
Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos		9 614 603	10 070 315
Iekārtas un mašīnas		1 036 850	1 085 232
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		586 477	581 201
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		19 361 069	7 413 014
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		9 588 055	9 208 333
KOPĀ		170 289 498	155 599 154
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori		93 698	154 344
Nākamo periodu izmaksas		1 081 383	1 622 074
KOPĀ		1 175 081	1 776 418
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		171 514 819	157 446 184
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		315 294	315 184
Avansa maksājumi par precēm		464	48 495
KOPĀ		315 758	363 679
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 053 221	771 619
Citi debitori		107 486	112 933
Nākamo periodu izmaksas		91 661	114 968
KOPĀ		1 252 368	999 520
Nauda			
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		4 732 659	7 820 320
KOPĀ AKTĪVS		6 300 785	9 183 519
		177 815 604	166 629 703

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Purmalis
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.
 Datums skatāms dokumenta paraksta laika zīmogā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2019. gada 31. decembrī (2)

		PASĪVS		
	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR	
PAŠU KAPITĀLS				
Pārējās rezerves	18	1 438 158	1 531 628	
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		40 869 736	35 657 030	
Pārskata gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		6 494 776	5 212 706	
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		48 802 670	42 401 364	
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19	18 144 908	23 195 430	
Nākamo periodu ieņēmumi	25	87 435 006	84 116 224	
KOPĀ		105 579 914	107 311 654	
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20	14 948 131	10 815 393	
No pircējiem saņemtie avansi		8 000	23 500	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 251 222	1 099 003	
Parādi saistītām personām	22	218	99	
Nodokļi, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	23	355 611	519 477	
Pārējie kreditori	24	310 694	266 723	
Nākamo periodu ieņēmumi	25	3 889 226	3 364 791	
Uzkrātās saistības	26	669 918	827 699	
KOPĀ		23 433 020	16 916 685	
KOPĀ KREDITORI		129 012 934	124 228 339	
KOPĀ PASĪVS		177 815 604	166 629 703	

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Purmalis
 Ventspils Brīvostas pārvaldnieks

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.
 Datums skatāms dokumenta paraksta laika zīmogā.*

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		6 494 776	5 212 706
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	6 526 129	6 038 406
Procentu izmaksas	10	384 463	446 848
Procentu ieņēmumi	9	(9 342)	(2 952)
Uzkrājumu (samazinājums)/palielinājums	26	(157 781)	279 542
Nākamo periodu izmaksu samazinājums	16	563 998	518 447
Ieņēmumos atzītais ES finansējums	7	(3 639 950)	(3 211 982)
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas		48 061	38 663
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		10 210 354	9 319 678
Krājumu samazinājums		47 919	44 172
Debitoru parādu pieaugums/(samazinājums)		(206 167)	124 403
Kreditoru parādu pieaugums		2 016 943	1 047 301
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		12 069 049	10 535 554
Samaksātie procenti		(384 463)	(446 848)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		11 684 586	10 088 706
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(21 337 630)	(20 870 755)
Saņemtie procenti		-	15
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		(21 337 630)	(20 870 740)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(9 479 560)	(7 540 979)
Saņemtie aizdevumi		8 561 776	46 109
Saņemtais līdzfinansējums no ES		7 483 167	19 219 636
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		6 565 383	11 724 766
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/palielinājums pārskata gadā		(3 087 661)	942 732
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		7 820 320	6 877 588
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17	4 732 659	7 820 320

Pielikums no 14. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata gada ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem pārklasifikācija	KOPĀ
2017. gada 31. decembrī	1 610 241	31 280 147	4 376 883	37 267 271
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	4 376 883	(4 376 883)	-
Pamatlīdzekļu pārklasifikācija ārpusbilancē	(78 613)	-	-	(78 613)
Pārskata gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	5 212 706	5 212 706
2018. gada 31. decembrī	1 531 628	35 657 030	5 212 706	42 401 364
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	5 212 706	(5 212 706)	-
Pamatlīdzekļu pārklasifikācija ārpusbilancē	(93 470)	-	-	(93 470)
Pārskata gada ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	6 494 776	6 494 776
2019. gada 31. decembrī	1 438 158	40 869 736	6 494 776	48 802 670

Pielikums no 14. līdz 35. 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 valsts kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība “Ventas osta”, kas turpmāk pildīs ostas pārvaldītāja funkcijas. 2020. gada 25. februārī Ministru kabinets izdeva noteikumus Nr. 119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā”, kas nosaka ostas pārvaldīšanas kārtību pārejas periodā.

Pārvaldes galvenie darbības virzieni ir ostas maksu un nomas maksājumu iekasēšana, ostas darbību regulējošo noteikumu izstrāde un infrastruktūras attīstība, kuģu tauvošanas un citu pakalpojumu sniegšana Ventspils ostā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu, līdz brīdim, kad Pārvaldes funkcijas pārņems valsts kapitālsabiedrība - akciju sabiedrība “Ventas osta”. 2019. gada 31. decembrī Pārvalde atbilst lielas sabiedrības kategorijai. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata gadu Pārvalde ir noslēgusi ar 6 494 776 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2019. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 17 132 235 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 3 889 226 EUR Pārvaldes vadība ir sagatavojusi naudas plūsmu 2020. gadam. Investīciju programmas realizācija paredzēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, AS Danske Bank un Valsts kases vēl neizmantotos kredītlīdzekļus, un Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības tiks finansētas no Ventspils brīvostas pārvaldes līdzekļiem, kā arī piesaistot valsts aizdevumu esošo kredītsaistību refinansēšanai, kam 2020. gadā ir gala maksājumi. Skatīt arī 29. pielikumu.

Finanšu pārskatā par naudas vienību tiek lietots *euro* (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

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 visvairāk izmantotie Eiropas Centrālās Bankas noteiktie valūtas maiņas kursi (EUR pret ārvalstu valūtas vienību) bija šādi:

	GBP	HKD
2019. gada 31. decembris	0.85080	8.74730
2018. gada 31. decembris	0.89453	8.96750

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Zeme

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

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilancē tiek uzskaitīti pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra, un kuru īpašumtiesības tiek reģistrētas uz Pārvaldes vārda. Tāpat valdījumā saņemto pamatlīdzekļu kapitalizētās rekonstrukcijas izmaksas, kas radušās pēc 2010. gada 11. augusta, tiek uzskaitītas bilancē. Pārvalde bilancē atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kā arī tos, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums.

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Sākotnējā vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Pamatlīdzekļu komponentu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā aktīvo lietderīgās lietošanas laiku, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā un pamatlīdzekļa iegādes līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda 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 360 – 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 izslēgti no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti ieņēmumu un izdevumu pārskatā. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmašīnas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. 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.

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

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 tiesās 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 jauni veidoti objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Saskaņā ar 2010. gada 11. augusta izmaiņām likumā „Par ostām”, kopējās hidrotehniskās būves (moli, straumes regulēšanas dambji, vijņlauži, krasta nostiprinājumi), kuģu ceļi Ventspils ostā ir valsts vai pašvaldības īpašums, kas atrodas attiecīgās ostas pārvaldes valdījumā vai ir brīvostas īpašums. 2019. gadā Domes īpašumā esošo pamatlīdzekļu apsaimniekošana tika 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.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatojoties uz LR Ministru kabineta noteikumiem Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kāro grāmatvedības uzskaiti”, kas precizē valdījuma uzskaiti, Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem. No Domes valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus un līdz 2010. gada 11. augusta par saviem līdzekļiem veiktos ieguldījumus tajos Pārvalde pārklasificēja ārpusbilancē, veicot retrospektīvu korekciju. Ārpusbilancē pārklasificēti arī no Latvijas Jūras administrācijas valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi, no valsts valdījumā saņemtie nekustāmie īpašumi, kurus brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu atzīšanu un derīgās lietošanas laiku nosaka un apstiprina pārvaldnieka izveidota komisija. Nemateriāliem ieguldījumiem vidēji tiek piemērots 36 – 60 mēnešu derīgās lietošanas laiks.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

2012. gadā pēc izmaiņām grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz valdījumā saņemtajiem pamatlīdzekļiem, nemateriālie ieguldījumi, kuri iegādāti līdz 2010. gada 23. februārim, tiek atspoguļoti Pārvaldes ārpusbilancē.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodes. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, izvērtējot katru atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. 2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbs ar parādniekiem.

Nauda

Bilancē atspoguļotā nauda ietver naudu bankā un kasē.

Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar 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:

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 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.

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.

Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Tonnāžas maksa	6 680 308	6 239 511
Kanāla maksa	5 243 713	4 982 886
Loču maksa	2 994 281	2 794 899
Zemes iznomāšana	2 522 741	2 478 826
Piestātņu iznomāšana	2 211 394	2 150 464
Sanitārā maksa	452 858	462 209
Tauvošanas pakalpojumi	372 532	257 359
Prāmja maksa	146 202	144 235
Mazo kuģu maksa	8 655	10 795
Kravas maksa	2 582	2 366
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	2 607 747	2 416 402
KOPĀ:	23 243 013	21 939 952

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Amortizācija un nolietojums	6 404 941	5 888 562
Personāla izmaksas	4 152 205	4 078 224
Ražošanas objektu uzturēšana	3 066 803	3 562 257
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	1 193 526	1 123 555
Degvielas, eļļas izlietojums	399 946	452 235
Nekustamā īpašuma nodoklis	310 751	314 584
Apdrošināšana	131 546	121 364
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	129 671	180 506
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	48 382	20 048
Pamatlīdzekļu noma	1 249	1 249
KOPĀ:	15 839 020	15 742 584

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Personāla izmaksas	2 327 081	2 193 294
Reklāmas izmaksas	1 107 260	1 097 019
Pārējās administrācijas izmaksas	501 158	413 220
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	473 235	487 115
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	172 560	162 482
Amortizācija un nolietojums	132 814	149 844
Dalība izstādēs un citos pasākumos	109 950	107 072
Komandējumu izmaksas	71 725	75 632
Transporta izmaksas	39 583	54 461
Apdrošināšanas izmaksas	23 912	26 437
Kancelejas un pasta izmaksas	18 196	25 716
KOPĀ:	4 977 474	4 792 292

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

	2019 EUR	2018 EUR
Gada pārskata revīzija	10 250	10 250
KOPĀ:	10 250	10 250

6. Personāla izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Atlīdzība par darbu	5 256 679	5 086 736
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 222 607	1 184 782
KOPĀ:	6 479 286	6 271 518

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	1 501 465	1 404 172
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	351 655	330 482
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	384 007	371 569
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 954	87 071
KOPĀ:	2 327 081	2 193 294

Pārskata gadā Pārvalde vidēji nodarbināja 269 darbiniekus (2018. gadā: 275 darbinieku).

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

	2019 EUR	2018 EUR
<u>Sniegto pakalpojumu izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	3 371 207	3 310 995
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	780 998	767 229
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	4 152 205	4 078 224
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	1 885 472	1 775 741
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	441 609	417 553
Kopā administrācijas izmaksās:	2 327 081	2 193 294
KOPĀ:	6 479 286	6 271 518

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES līdzfinansējums *	3 639 950	3 211 982
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 299 307	2 562 884
Ieņēmumi no uzņēmumiem	163 192	124 104
Soda nauda no maksājumu kavējumu (Neto)	42 295	74 287
Atgūti šaubīgie parādi	30 307	19 813
KOPĀ:	6 175 051	5 993 070

*Ieņēmumos atzītais Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums (skat. arī 25. pielikumu).

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem, t.sk.:	1 725 206	1 730 048
<i>Baltic Coal terminal</i>	1 324 716	1 689 246
<i>Maksātnespējīgais SIA Latvian Port</i>	351 556	-
<i>Wasserkabel Baltic</i>	42 160	30 549
<i>Pārējie šaubīgie debitori</i>	6 774	10 253
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6 467	11 496
KOPĀ:	1 731 673	1 741 544

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Procentu ieņēmumi	9 342	2 952
KOPĀ:	9 342	2 952

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	383 710	446 020
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	753	828
KOPĀ:	384 463	446 848

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	181 881	52 483	234 364
Izslēgšana	(1 300)	-	(1 300)
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	180 581	52 483	233 064
Iegāde	8 009	-	8 009
Izslēgšana	(1 408)	(52 483)	(53 891)
Pārvietots/pārklasificēts	3 616	-	3 616
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	190 798	-	190 798
Uzkrātā amortizācija 31.12.2017.	109 685	8 747	118 432
Amortizācija	19 078	26 242	45 320
Likvidēto aktīvu amortizācija	(1 300)	-	(1 300)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2018.	127 463	34 989	162 452
Amortizācija	14 504	17 494	31 998
Likvidēto aktīvu amortizācija	(1 409)	(52 483)	(53 892)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2019.	140 558	-	140 558
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	53 118	17 494	70 612
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	50 240	-	50 240

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 9000028408

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomatājos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījuma saņemtajos pamatlīdzekļos	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
legādes vērtība 31.12.2017.	147 000 435	1 729 585	2 564 857	2 180 219	1 838 063	772 328	16 211 793	172 297 280
2018	20 052	31 054	35 302	145 362	12 202 980	10 812 862	-	23 247 612
	6 441 362	-	-	-	(6 628 029)	(2 376 857)	-	(2 563 524)
Likvidācija	-	-	(45 322)	(91 777)	-	-	(49 843)	(186 942)
legādes vērtība 31.12.2018.	153 461 849	1 760 639	2 554 837	2 233 804	7 413 014	9 208 333	16 161 950	192 794 426
2019	12 817	-	229 392	97 218	7 691 448	13 375 482	-	21 406 357
	8 513 257	-	6 578	74 251	4 398 058	(12 995 760)	-	(3 616)
Likvidācija	-	-	-	(22 793)	(141 451)	-	-	(164 244)
legādes vērtība 31.12.2019.	161 987 923	1 760 639	2 790 807	2 382 480	19 361 069	9 588 055	16 161 950	214 032 923
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	22 036 242	911 395	1 274 630	1 550 486	-	-	5 685 766	31 458 519
2018	4 878 743	263 103	213 357	182 171	-	-	455 712	5 993 086
	(108 054)	-	-	-	-	-	-	(108 054)
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(18 382)	(80 054)	-	-	(49 843)	(148 279)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	26 806 931	1 174 498	1 469 605	1 652 603	-	-	6 091 635	37 195 272
2019	5 406 371	258 261	219 298	166 115	-	-	455 712	6 505 757
	57	-	65 054	-	-	-	-	65 111
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	-	(22 715)	-	-	-	(22 715)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	32 213 359	1 432 759	1 753 957	1 796 003	-	-	6 547 347	43 743 425
Atlikusi vērtība 31.12.2018.EUR	126 654 918	586 141	1 085 232	581 201	7 413 014	9 208 333	10 070 315	155 599 154
Atlikusi vērtība 31.12.2019.EUR	129 774 564	327 880	1 036 850	586 477	19 361 069	9 588 055	9 614 603	170 289 498

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 9000028408

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilancē tiek uzrādīta zeme un nekustamais īpašums, kurš iegādāts vai rekonstruēts pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra. Bilancē tiek atspoguļoti Pārvaldes ieguldījumi no Domes valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kuru iegādē vai rekonstrukcijai ir piesaistīts līdzfinansējums. Zeme, kas tika saņemta valdījumā no Domes, kā arī pamatlīdzekļi un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. 2019. gadā ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā. (skatīt 27.d pielikumu).

2019. gadā tika kapitalizēti 55 194 EUR aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām.

Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 334 hektāri (piederošā – 1 215 ha; piekrītošā – 20 ha; piekrītošās ielas – 99 ha); uz valsts iestāžu vārda reģistrēta zeme ir 619 hektāri (piederošā – 586 ha; piekrītošā – 33 ha); fizisko personu zemes ir 140 ha (piederošā – 137 ha; piekrītošā – 3 ha) un juridisko personu zemes ir 87 ha, Ventspils brīvostas pārvaldes zeme ir 25,5 ha, jaukta statusa zemes ir 2.9 ha (fiziskās un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ziemeļu mola pārbūve	7 375 725	-
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	3 962 002	184 033
Ostas ielas izbūve	2 986 517	924 631
Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	2 373 001	-
Durbes ielas pārbūve	968 921	458 880
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	831 944	32 926
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	-
Pārējie būvniecības darbi	83 710	157 457
Elektrotīklu izbūve K. Valdemāra ielā Nr. 12	68 932	9 380
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	-
Kraujlūkuma izbūve Kustes dambī Nr. 2	60 260	24 650
Ēku demontāža Maskavas ielā Nr. 6	54 565	-
Celtņa sliežu ceļu izbūve piestātnē Nr. 12	41 770	41 770
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	40 527	-
Pazemes gāzes tvertnes uzstādīšana Kustes dambī Nr. 30 A	38 109	-
Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7	24 934	24 767
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	24 934	24 767
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 767
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	16 258
Piestātnes Nr. 11 krasta nostiprinājums	19 436	19 436
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	14 193	14 193

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība (turpinājums)	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Piestātnes Nr. 5 remonts	13 355	13 355
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	21 086
Ventas tilta paceļamās daļas pilnveidošana	9 010	10 208
Apļa ielas pārbūve	6 353	502 680
Rāvas ielas pārbūve	5 487	30 102
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Kurzemes ielas pārbūve posmā no Embūtes ielas līdz Mazajai Kurzemes ielai	-	1 969 628
Kuldīgas ielas pārbūve posmā no Jēkaba ielas līdz Tērauda ielai	-	846 329
Krasta nostiprinājuma pārbūve Dienvidu molā Nr. 5	-	653 232
Maskavas ielas viadukta atjaunošana pār Dzintaru ielu	-	587 337
Piestātnes Nr. 35 būvniecība	-	227 953
Molu remonts	-	136 664
Sliežu ceļu remonts Fabrikas ielā Nr. 6 C	-	111 855
Dzelzceļa svaru izbūve uz 301.sliežu ceļa	-	90 320
Tehnoloģiju centra ražošanas ēkas papildus būvniecības darbi	-	66 073
Piestātnes Nr. 12 papildus būvniecības darbi	-	33 238
Auto stāvlaukuma izbūve pie Ventspils Augsto tehnoloģiju ēkas Nr. 7	-	30 309
Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	-	30 232
Piestātnes Nr. 18 atjaunošana	-	28 428
Autostāvlaukuma izbūve pie Ventspils Augsto tehnoloģiju ēkas Nr. 6	-	25 955
Ražošanas ēkas Kustes dambī Nr. 30 A labiekārtošana	-	20 420
Teritorijas Ganību ielā Nr. 103 revitalizācija	-	13 060
Talsu ielas Nr. 200 pievedceļa izbūve	-	1 196
Piestātnes Nr. 36 atjaunošana	-	980
Stāvlaukuma Ganību ielā Nr. 101 izbūve	-	309
KOPĀ:	19 361 069	7 413 014

Uzsāktos projektus 2020.gadā plānots turpināt, saskaņā ar apstiprinātajiem projektu laika grafikiem.
Informācija par ārpusbilances saistībām attiecībā uz kapitālieguldījumiem sniegta 27.c pielikumā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2019. gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi AS "BMGS" par Ventspils brīvostas Ziemeļu mola atjaunošanu un kraujlūkuma projektēšanu un būvniecību Kustes dambī Nr.2, SIA "Ostas celtnieks" par Ostas ielas izbūvi posmā no Kr.Valdemāra ielas līdz Ostas kapteiņa dienestam un ražošanas ēkas Nr.6 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā, kā arī ražošanas ēkas būvniecību Ganību ielā Nr. 103, SIA "CTB" par Durbes ielas pārbūvi, SIA "Aimasa" par ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecību Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā.

2018. gada 31. decembrī lielāko avansa maksājumu daļu par pamatlīdzekļiem veido Pārvaldes veiktie maksājumi AS "BMGS" par Ventspils brīvostas krasta nostiprinājuma pārbūvi Dienvidu molā Nr.5, Ziemeļu mola atjaunošanu un kraujlūkuma projektēšanu un būvniecību Kustes dambī Nr.2, SIA "VIA" par Kurzemes ielas pārbūvi posmā no Embūtes ielas līdz Mazajai Kurzemes ielai, SIA "Ostas celtnieks" par Ostas ielas izbūvi posmā no Kr.Valdemāra ielas līdz Ostas kapteiņa dienestam un Kr.Valdemāra ielai Nr.12/14 teritorijas labiekārtojumam, SIA "CTB" par Durbes ielas pārbūvi, SIA "Ventbetons" par auto stāvlūkuma izbūvi Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.6, Ventspilī un PSIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" par auto stāvlūkuma izbūvi Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.7, Ventspilī.

13. Citi ilgtermiņa debitori

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	31.12.2019.	31.12.2018.
Augsto Tehnoloģiju Parks*	03.09.2021.	56 409	112 818
SIA „Stema Real”	31.12.2032.	37 289	41 526
	KOPĀ:	93 698	154 344

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	6 373 916	5 190 401
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(5 320 695)	(4 418 782)
	KOPĀ:	771 619
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	4 418 782	4 251 572
Izveidotie uzkrājumi	1 725 206	1 730 048
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	(709 541)	(867 089)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(30 307)	(19 813)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	(83 445)	(675 936)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata gada beigās	5 320 695	4 418 782

Uzkrājumu izveides izmaksas ir iekļautas Postenī Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

15. Citi debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	19 176	13 345
Citi debitori	88 310	99 588
	KOPĀ:	112 933

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa daļa:		
Pirmā naftas moliņa demontāža*	1 081 383	1 622 074
Īstermiņa daļa, t.sk.:		
Apdrošināšana	57 719	70 796
Pārējās nākamo periodu izmaksas	26 700	30 635
Atlīdzība par darbu	7 242	13 537
KOPĀ:	1 173 044	1 737 042

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

17. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nauda bankā	4 728 633	7 810 416
Nauda kasē	4 026	9 904
KOPĀ:	4 732 659	7 820 320

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 (reģistrējot zemes grāmatā) tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

	<i>Sākotnējā līguma summa un līguma valūta</i>		<i>Spēkā esošā procentu likme</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem						
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	3 947 260	-
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	3 129 523	-
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 501 754	2 810 543
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	2 047 732	2 371 108
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 824 702	2 062 706
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	2 920 488	4 050 999
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.05%	30.06.2021.	755 103	2 265 306
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	555 556	1 411 411
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.68%	20.06.2021.	347 143	1 041 429
Nordea Bank Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	115 647	192 745
Nordea Bank Abp	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	-	2 625 000
AS Swedbank	4 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.98%	09.06.2020.	-	2 457 143
Nordea Bank Abp	3 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	-	1 750 000
AS Swedbank	1 208 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.15%	25.11.2019.	-	157 040
KOPĀ					18 144 908	23 195 430

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	<i>Sākotnējā līguma summa un līguma valūta</i>		<i>Spēkā esošā procentu likme</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2019..	31.12.2018..
AS Swedbank	5 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.65%	01.06.2020.	2 741 935	3 709 677
Nordea Bank Abp	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	2 625 000	750 000
AS Swedbank	4 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.98%	09.06.2020.	2 457 143	685 715
Nordea Bank Abp	3 000 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.07%	01.06.2020.	1 750 000	500 000
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	1 510 203	1 510 203
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	833 333	810 811
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	694 286	694 286
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,94%	15.04.2027.	323 376	323 376
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	306 337	301 635
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	260 905	-
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	238 004	238 004
Nordea Bank Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	77 098	77 098
AS Swedbank	1 208 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,15%	25.11.2019.	-	84 077
KOPĀ:					14 948 131	10 815 393

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

Pārvaldes ķīlas saistības aizņēmumiem, kuri ir atspoguļoti 19. un 20. pielikumos, kur iekļāti brīvostas pārvaldes nekustāmie īpašumi, atspoguļojas šādi:

Aizņēmums no	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – ražošanas ēka Kustes dambī Nr. 30 A, Ventspilī, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17. decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1
AS Danske Bank	5 300 000	EUR	Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 6, pamatojoties uz 2017.gada 4.augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 8/20
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru ielā 17, Ventspils, piestātne Nr.5, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19. Nekustamais īpašums – piestātne Nr.34, Ventspils, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto Tehnoloģiju parks 2, Ventspils, pamatojoties uz 2012. gada 2. aprīļa Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.6/8.
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 1 A, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 900 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 5, pamatojoties uz 2014. gada 14. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmuma Nr. 2/13
Nordea Bank Abp	3 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Sauskravu terminālis, Ventspils, pamatojoties uz 2015. gada 12.marta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.3/2.
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – piestātne Nr. 12, Ventspils, pamatojoties uz 2016. gada 2. septembra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 12/28

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

Neizmantotie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	5 358 224	85 839
KOPĀ:	5 358 224	85 839

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Parādi saistītām personām

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	218	99
KOPĀ:	218	99

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

	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2019.	Atgūts no valsts	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2018.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(99 150)	-	940 920	(961 182)	(78 888)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(176 534)	-	1 758 826	(1 784 389)	(150 971)
Pievienotās vērtības nodoklis	(11 273)	(20 581)	1 111 120	(872 388)	(229 424)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	310 751	(310 751)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(68 654)	-	1 263 904	(1 272 364)	(60 194)
KOPĀ:	(355 611)	(20 581)	5 385 521	(5 201 074)	(519 477)
No tā atspoguļots bilancē kā:					
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(344 338)				(290 053)
Citi kreditori	(11 273)				(229 424)

24. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	234 667	243 280
Pārējie kreditori	42 217	2 833
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	33 810	20 610
KOPĀ:	310 694	266 723

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	20 410 145	25 039 764
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020.finansēšanas gads)	13 790 730	10 077 487
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	7 125 039	7 364 443
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	6 215 825	6 478 472
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana	8 963 033	5 663 112
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 696 278	4 920 011
Apvedtilta būvniecība	4 360 389	4 473 860
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 883 141	3 968 956
Ventas tilta rekonstrukcija	3 113 737	3 191 580
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	2 925 399	1 853 015
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 646 525	2 801 201
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 367 132	1 468 962
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 241 099	1 279 663
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 077 465	1 129 582
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	1 029 541	1 064 584
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	769 960	831 148
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	544 262	589 305
Mazā zvejas osta	496 034	508 807
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	471 215	490 574
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	-
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	408 044	-
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	408 013	-
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	343 459	265 200
Fabrikas ielas rekonstrukcija	326 548	350 573
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 103	260 999	-
Pirmā naftas moliņa demontāža	152 963	305 925
KOPĀ:	87 435 006	84 116 224

Īstermiņa daļa:

Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	1 471 440	1 632 539
Pievadceļu attīstība termināļiem un industriālajām zonām (2014.-2020.finansēšanas gads)	616 685	-
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	262 647	262 647
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	243 458	218 420
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	239 404	239 404
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas moliņa demontāža	152 962	152 962
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)	EUR	EUR
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	101 221	77 749
Piestātņu Nr. 2 un Nr. 3 rekonstrukcija	85 815	85 815
Ventas tilta rekonstrukcija	77 844	77 844
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	61 189	61 189
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	45 042	45 042
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	35 598	32 631
Finansējums ES TEN – T projekta ietvaros	35 043	35 043
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	34 745	17 373
Fabrikas ielas rekonstrukcija	24 025	24 025
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	19 359	19 359
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
	KOPĀ:	
	3 889 226	3 364 791

2019. gada laikā ES Kohēzijas fonda ietvaros tika saņemts līdzfinansējums 5 845 297 EUR apmērā, tai skaitā, Pievadceļu attīstības projekta ietvaros saņemtais līdzfinansējums 1 371 769 EUR apmērā, savukārt Hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta ietvaros saņemts līdzfinansējums 4 473 528 EUR apmērā.

Ventspils brīvostas pārvalde 2019.gadā saņēma arī ERAF līdzfinansējumu 1 637 698 EUR, tai skaitā projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" ietvaros saņemts līdzfinansējums 102 000 EUR, autostāvlaukuma būvniecībai Ganību ielā Nr. 103 saņemts līdzfinansējums 292 709 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Ganību ielā Nr. 103 saņemti 408 013 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Nr. 6 Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā saņemti 408 031 EUR, ražošanas ēkas būvniecībai Nr. 7 Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā saņemti 408 044 EUR, kā arī tika saņemts līdzfinansējums 18 901 EUR apmērā projekta "Industrial Heritage" (Industriālā mantojuma atdzīvināšana tūrisma attīstībai – Ovišu bākas ekspozīcija) ietvaros.

2019.gadā ieņēmumu un izdevumu pārskatā atzīti 3 639 950 EUR, no tiem Eiropas Savienības projektu ietvaros 3 472 308 EUR.

Saņemtais līdzfinansējums par dažādiem ES līdzfinansētajiem projektiem ir 56 378 EUR.

2018.gada laikā ES Kohēzijas fonda ietvaros tika saņemts līdzfinansējums 18 951 834.26 EUR apmērā. Tai skaitā, Pievadceļu attīstības projekta ietvaros tika saņemts līdzfinansējums 12 048 001.90 EUR apmērā, savukārt Hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta ietvaros tika saņemts līdzfinansējums 6 903 832.36 EUR apmērā.

Ventspils brīvostas pārvalde 2018.gadā saņēma arī ERAF līdzfinansējumu 265 200.00 EUR apmērā projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" ietvaros. Savukārt, līdzfinansējums 3 060.00 EUR apmērā tika saņemts projekta "Industrial Heritage" (Industriālā mantojuma atdzīvināšana tūrisma attīstībai – Ovišu bākas ekspozīcija) ietvaros.

2018.gadā ieņēmumu un izdevumu pārskatā atzīti 3 211 982 EUR, no tiem Eiropas Savienības projektu ietvaros 3 043 863 EUR.

Saņemtais līdzfinansējums par dažādiem ES līdzfinansētajiem projektiem ir 48 803.43 EUR.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	453 030	373 570
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	136 632	154 727
Uzkrājumi atvaļinājumiem	80 256	91 686
Uzkrātās izmaksas par celtniecības darbiem*	-	207 716
	KOPĀ:	
	669 918	827 699

* Saskaņā ar līgumu, daļa no izpildīto darbu vērtības par celtniecības darbiem tiek ieturēta un ir izmaksājama pēc darbu pabeigšanas un objekta nodošanas ekspluatācijā.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	17 620	18 603
KOPĀ:	17 620	18 603

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

b) Ķīlas

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

Aizņēmumi no	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
Nordea Abp	18 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 80, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 263
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51b, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 26.07.2013.g. lēmumu Nr.147 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51/3, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 26.07.2013.g. lēmumu Nr.147
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 27.07.2010.g. lēmumu Nr.168 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 27/10, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 20/14, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 20/16, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. lēmumu Nr. 129
AS Swedbank	5 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Ziemeļu mols 1, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 20.06.2014.g. lēmumu Nr.63. Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 15D, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 20.06.2014.g. lēmumu Nr.63
Nordea Abp	4 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 51/4A, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.04.2015.g. lēmumu Nr.30
AS Swedbank	4 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – Plostu iela 20/15, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.04.2015.g.lēmumu Nr.30
Nordea Abp	1 850 000	EUR	Nekustamais īpašums – Rūpniecības iela 27, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 262 un 21.05.2007.g. lēmumu Nr.176
AS Swedbank	1 208 000	EUR	Nekustamais īpašums – Kustes dambis 30B, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g.lēmumu Nr.263

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

c) Kapitālieguldījumi

2019. gada 31. decembrī Pārvaldei bija saistības attiecībā uz noslēgtajiem līgumiem par celtniecības darbiem un iekārtu piegādi, kuri vēl nav izpildīti, no kuriem lielākās ārpusbilances saistības ir:

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnes saistību summa (bez PVN) uz attiecīgā gada beigām	
		31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	5 947 055	12 857 024
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	3 677 252	7 700 006
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	3 351 603	-
SIA Aimasa	Ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecība VATP	3 024 767	-
SIA VIA	Kurzemes ielas pārbūve posmā no Embūtes ielas līdz Mazajai Kurzemes ielai	2 057 770	2 057 770
SIA Ostas celtnieks	Ostas ielas izbūve posmā no K.Valdemāra ielas līdz Ostas kapteiņdienestam un K.Valdemāra ielas Nr. 12/14 teritorijas labiekārtojums	1 004 753	3 106 063
SIA CTB	Durbes ielas pārbūve	582 094	1 052 938
SIA Firma L4	Būvuzraudzība ražošanas ēkas Nr. 7 būvniecībai VATP	44 495	94 646
SIA Pilsbūve	Darbnīcas ēku vienkāršotā atjaunošana K.Valdemāra ielā Nr. 12	-	84 692
SIA Isliena V	Būvuzraudzība ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecībai VATP	-	55 440
KOPĀ:		19 689 789	27 008 579

d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde 2012. gadā veica būtiskas izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos attiecībā uz pamatlīdzekļiem, kā rezultātā ārpusbilancē tika uzskaitīti no Latvijas Jūras administrācijas, Ventspils Domes valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi. No 2013. gada ārpusbilancē tiek uzskaitīti no valsts valdījumā saņemtā zeme, ēkas un piestātnes, 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:	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	186 606 202	186 606 344
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	503 856	506 504
Iekārtas un mašīnas	114 053	114 853
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
KOPĀ:	187 224 351	187 227 941
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:		
Ēkas un būves	60 747	60 747
Saņemti valdījumā no Valsts		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 832 443	24 327 557

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. Finanšu risku vadība

Pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Pārvaldes saimnieciskās darbības finansējumu. Pārvalde saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks

Pārvalde ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Pārvaldes politika paredz nodrošināt, lai lielākās tās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga. Pārvaldes aizņēmumu vidējās procentu likmes atspoguļotas 19. un 20. pielikumā.

Kredītrisks

Pārvalde ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Pārvalde kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Pārvalde nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

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

2020. gadā Pārvaldē izveidots Finanšu un kontroles dienests, kura kompetencē ir sekot līdzi un identificēt iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbs ar parādniekiem.

Likviditātes risks

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

Makroekonomiskie riski

2020. gada sākumā saasināta situācija ar Covid-19 pandēmijas izraisīto pasaules ekonomikas sabremzēšanos liecina par potenciāli dziļu ekonomikas recesiju. Palēninoties ekonomiskajai aktivitātei Latvijā, samazinās Latvijas lielākajās ostās pārkrauto kravu apjoms. Vērojamas tendences atsevišķu kravas veidu samazinājumam (naftas produkti, čuguns) tuvākajā laika periodā.

29. Pārvaldes darbības turpināšana

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

Ventspils Brīvostas pārvalde turpina darbu, lai nodrošinātu 2020. gada budžeta izpildi, vienlaikus veicot budžeta prognozes pārskatīšanu, samazinot kārtējos izdevumus vismaz par 1,64 milj. EUR un izvērtējot 2020. gada investīciju programmas realizējamo projektu lietderību un termiņu pārcelšanu uz vēlāku periodu.

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

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

Tā kā 2019.gada 18.decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.² daļā nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā valsts kapitālsabiedrība, kas atrodas Satiksmes ministrijas

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

29. Pārvaldes darbības turpināšana (turpinājums)

pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un kā kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai ieķīlājamas. Ar Ministru kabineta 2019.gada 18.decembra rīkojumu Nr.640 "Par valsts akciju sabiedrības "Ventas osta" dibināšanu nolemts dibināt valsts akciju sabiedrību "Ventas osta" un Akciju sabiedrība "Ventas osta" 2019.gada 27.decembrī reģistrēta Komercreģistrā.

Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, ka līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7. panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) un šā likuma 7. panta 1.2 daļā minētā valsts kapitālsabiedrība.

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

2020. gada 22. maija Ventspils brīvostas valdes sēdē izskatīja "Ventspils brīvostas pārvalde vidēja termiņa darbības programmu" un "Ventspils brīvostas pārvaldes Attīstības programmu 2020 - 2023". Attīstības programma paredz ostas infrastruktūras uzturēšanu un attīstību, identificējot galvenos attīstības projektus. Valsts kapitālsabiedrībai – akciju sabiedrība "Ventas osta", atsaucoties uz iepriekš minēto, būtu jāpārņem "Ventspils brīvostas pārvaldes Attīstības programmu 2020 - 2023".

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

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

Pārvaldes vadība uzskata, ka pārvaldes darbības turpināšanas princips notiks līdz brīdim, kad valsts kapitālsabiedrība AS "Ventas osta" pārņems visas Ventspils brīvostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā. Tādēļ Ventspils brīvostas pārvaldes vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā. Tomēr Pārvaldes vadība uzskata, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Ventspils brīvostas pārvaldes spēju turpināt darbību. Būtiska nenoteiktība ir saistīta ar Ventspils brīvostas pārvaldes spēju pārfinansēt kredītsaistības un kādā veidā un kad tiks veikta Ventspils Brīvostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu nodošana valsts AS "Ventas osta".

30. Notikumi pēc bilances datuma

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

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

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

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

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

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2019. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 9. līdz 35. lappusei, ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu. Datums skatāms dokumenta paraksta laika zīmogā.

Ventspils Brīvostas
Pārvaldnieks A. Purmalis

Galvenā grāmatvede
M. Cēbere

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Paraksts	Paraksts
Paraksta ID: S1	Paraksta ID: S2
Sertifikāts: ANDRIS PURMALIS	Sertifikāts: MĀRA CĒBERE
Parakstīšanas laiks: 2020-07-14 13:21:51 EEST	Parakstīšanas laiks: 2020-07-14 13:32:26 EEST
Laika zīmogs: 2020-07-14 13:21:59 EEST	Laika zīmogs: 2020-07-14 13:32:34 EEST
Paraksta profils: QUALIFIED_SIGNATURE	Paraksta profils: QUALIFIED_SIGNATURE
Parakstīšanas vieta:	Parakstīšanas vieta:
Loma (amats):	Loma (amats):
<input type="button" value="Sertifikāts"/> <input type="button" value="Aizvērt"/>	<input type="button" value="Sertifikāts"/> <input type="button" value="Aizvērt"/>