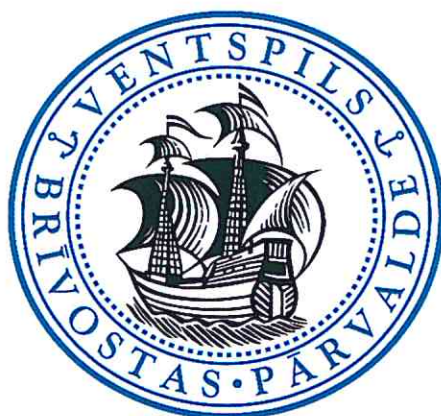




VENTSPILS BRĪVOSTAS PĀRVALDE

Reģistrācijas numurs 90000284085

Nerevidēts starpperiodu finanšu pārskats
par 2021. 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	11-33

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	2021. 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 tiek iegūts, iekasējot ostas maksas, iznomājot nekustamo īpašumu (zeme, piestātnes, ēkas), sniedzot maksas pakalpojumus, piesaistot kredītus un ES fondu līdzekļus.

Pārvaldes darbība pārskata periodā

Ventspils brīvostas pārvalde 2021. gada 1.ceturksnī strādāja saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Ventspils brīvostas pārvaldes Nolikumu, lai realizētu budžetā un Investīciju programmā izvirzītos mērķus un uzdevumus.

Kopējais neto apgrozījums 2021. gada 1.ceturksnī sasniedza 4,14 milj. EUR ar kravu apgrozījumu 3.6 milj. tonnas ceturksnī. Investīciju programma tika finansēta 1,48 milj. EUR apjomā,

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

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

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

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

2021. gada 1.ceturksnī Ventspils ostā apkalpoti 355 kuģi, kas ir par vienu vairāk nekā attiecīgā periodā pērn. Kravu apgrozījums sasniedz 3,585 milj.t., kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir par 3,7% mazāk nekā pērn, taču ir par 10,3% vairāk nekā vidēji 2021.gadā plānotais apjoms.

Apstākļi un notikumi pēc bilances

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu 2021.gada 1. ceturkšņa pārskata rezultātus.

Nākotnes perspektīva

Ministru Kabinets ir izstrādājis grozījumus Likumā par ostām, kas paredz mainīt ostu pārvaldības modeli Latvijas lielākajās ostās un tie ir iesniegti Saeimā. Likumprojekts paredz, lai nodrošinātu Ventspils ostas darbības nepārtrauktību, Ventspils ostas pārvaldīšanu īstenos akciju sabiedrība "Ventas osta". Tā pamatkapitālā deviņu mēnešu laikā kas no dienas, kad stāsies spēkā likuma grozījumi par 7. panta 1.1 daļas izteikšanu jaunā redakcijā, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajā kārtībā ieguldīs Ventspils brīvostas pārvaldei piederošo mantu un aktīvus no valsts puses. Ja tiks panākta vienošanās ar Ventspils pilsētas pašvaldību par tās dalību kapitālsabiedrībā, tad tiks ieguldīta pašvaldībai piederošā manta un aktīvi ostas teritorijā no pašvaldības puses ar nosacījumu, ka valsts pusei ir ne mazāk kā divas trešdaļas kapitāldaļu.

Būtiskākie faktori, brīvostas darbību, ir vispārējā lejupslīde Latvijas tranzīta jomā un kopējā ekonomiskā situācija COVID-19 krīzes apstākļos. 2020.gadā Ventspils brīvostā strādājošajos termināļos kopā pārkrauti 12,9 miljoni tonnu kravu, kas bija par 37% mazāk nekā pirms gada. Galvenais kravu samazinājuma iemesls 2020. gadā bija gandrīz pilnībā apstājies akmeņogļu eksports – pārkrauto akmeņogļu daudzums samazinājies par 90%, salīdzinot ar 2019.gadu. Krievija, kas ir šo kravu izcelsmes

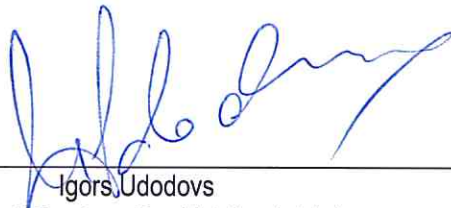
Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

valsts, lielāko daļu pārkrauj savās ostās. Tas mērķtiecīgi tika plānots daudzu gadu garumā. Kritās pieprasījums pēc tādiem energoresursiem kā naftas produkti, kas ir viens no lielākajiem kravu segmentiem Ventspils ostā. Šo kravu apjoms ostā krities par 18%. 2021. gada pirmā ceturkšņa darbības rezultāti uzrāda līdzīgu apjomu kā 2020. gadā, kas nozīmē, ka 2021. gadā nav gaidāms būtisks kravas pieaugums vai atgriešanās iepriekšējo gadu līmenī.

Finanšu risku vadība

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

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



Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2021.gada 18. jūnijā

2021.gada 1.ceturkšņa pārskats pieņemts zināšanai Ventspils brīvostas valdes sēdē 2021.gada 30. Jūnijā

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Ieņēmumu un izdevumu pārskats par 2021. gada 1. ceturksni

	Pielikums	31.03.2021. EUR	31.03.2020. EUR
Pamatdarbības ieņēmumi	3	4 138 528	4 763 353
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4	(3 232 765)	(3 437 038)
Bruto ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		905 763	1 326 315
Administrācijas izmaksas	5	(532 901)	(649 364)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	401 635	78 048
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(104 064)	(1 766)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	-	5 510
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(69 535)	(100 128)
Ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		600 898	658 615

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



Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. martā (1)

AKTĪVS		Pielikums	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Programmatūru licences			34 434	37 394	46 879
Citi nemateriālie ieguldījumi			-	-	-
KOPĀ	11		34 434	37 394	46 879
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves			144 710 770	133 856 770	128 424 523
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			139 265	144 706	263 315
Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos			9 044 962	9 158 890	9 500 675
Iekārtas un mašīnas			893 361	949 487	1 014 633
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			809 681	840 214	560 338
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			10 273 257	22 104 912	21 066 180
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			1 949 187	2 520 821	8 266 816
KOPĀ	12		167 820 483	169 575 800	169 096 480
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Citi ilgtermiņa debitori	13		33 899	33 899	93 698
Nākamo periodu izmaksas			-	-	1 081 383
KOPĀ			33 899	33 899	1 175 081
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			167 888 816	169 647 093	170 318 440
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			531 415	524 616	264 366
Avansa maksājumi par precēm			13 857	13 500	2 117
KOPĀ			545 272	538 116	266 483
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	14		1 854 596	1 583 348	1 614 918
Citi debitori	15		107 189	104 517	57 322
Nākamo periodu izmaksas	16		635 023	601 881	149 930
KOPĀ			2 596 808	2 289 746	1 822 170
Nauda					
	17		3 634 076	4 262 879	4 177 442
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			6 776 156	7 090 741	6 266 095
KOPĀ AKTĪVS			174 664 972	176 737 834	176 584 535

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

Igors Udodovs

Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

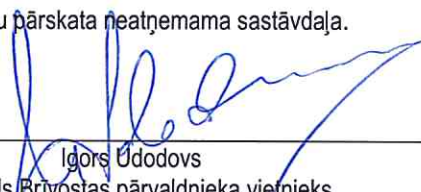
2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Bilance 2020. gada 31. martā (2)

PASĪVS		Pielikums	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pārējās rezerves	18		1 415 430	1 415 430	1 438 158
Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			50 560 683	47 364 512	47 364 512
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem			600 898	3 196 171	658 615
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			52 577 011	51 976 113	49 461 285
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)	19		27 014 563	27 543 423	19 450 424
Nākamo periodu ieņēmumi	24		84 734 228	84 882 944	87 473 073
KOPĀ			111 748 791	112 426 367	106 923 497
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)	20		4 329 222	4 750 021	13 344 273
No pircējiem saņemtie avansi			9 500	3 320	18 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			1 080 858	2 475 092	2 455 652
Parādi saistītām personām	21		99	99	99
Nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas u.c.	22		294 558	281 417	238 112
Pārējie kreditori	23		271 597	374 812	250 605
Nākamo periodu ieņēmumi	25		4 353 336	4 085 433	3 893 012
Uzkrātās saistības	26		-	365 160	-
KOPĀ			10 339 170	12 335 354	20 199 753
KOPĀ KREDITORI			122 087 961	124 761 721	127 123 250
KOPĀ PASĪVS			174 664 972	176 737 834	176 584 535

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


Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs

2021. gada 18. jūnijā

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 1.ceturksni

	Pielikums	01.01.2021.- 31.03.2021. EUR	01.01.2020.- 31.03.2020. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā			
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem		600 898	658 615
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11;12	1 776 590	1 710 638
Procentu izmaksas	10	69 535	100 128
Procentu ieņēmumi	9	-	(5 510)
Uzkrājumu (samazinājums)	26	(365 160)	(669 918)
Nākamo periodu izmaksu palielinājums	16	(33 142)	(58 269)
Ieņēmumos atzītais ES finansējums		-	-
(Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/norakstīšanas		307 488	(124 586)
Saimnieciskās darbības ieņēmumu pieaugums pār izdevumiem pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		2 356 209	1 611 098
Krājumu (pieaugums)/samazinājums		(7 156)	49 275
Debitoru parādu (pieaugums)		(273 920)	(506 023)
Kreditoru parādu (samazinājums)		(1 478 128)	(963 277)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā		597 005	191 073
Samaksātie procenti		(69 535)	(100 128)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā		527 470	90 945
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(325 801)	(389 673)
Saņemtie procenti		-	-
Neto nauda ieguldījumu darbības rezultātā		(325 801)	(389 673)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Izdevumi aizdevumu atmaksāšanai		(1 390 001)	(2 703 429)
Saņemtie aizdevumi		440 342	2 405 087
Saņemtais līdzfinansējums no ES		17 651	41 853
Saņemtie dāvinājumi un ziedojumi		101 536	-
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā		(830 472)	(256 489)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata periodā		(628 803)	(555 217)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		4 262 879	4 732 659
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	3 634 076	4 177 442

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gada 1. ceturksni

	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	Kopā
2019. gada 31. decembrī	1 438 158	40 869 736	6 494 776	48 802 670
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	6 494 776	(6 494 776)	-
Pamatlīdzekļu pārklassifikācija ārpusbilancē	(22 728)	-	-	(22 728)
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	3 196 171	3 196 171
2020. gada 31. decembrī	1 415 430	47 364 512	3 196 171	51 976 113
Iepriekšējo periodu ieņēmumu pārsnieguma pār izdevumiem sadale	-	3 196 171	(3 196 171)	-
Pamatlīdzekļu pārklassifikācija ārpusbilancē	-	-	-	-
Pārskata perioda ieņēmumu pārsniegums pār izdevumiem	-	-	600 898	600 898
2021. gada 31. martā	1 415 430	50 560 683	600 898	52 577 011

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par pārvaldi

Ventspils Ostas pārvalde izveidota pamatojoties uz 1994. gada 12. jūlija Latvijas Republikas likumu „Likums par ostām” un 1994. gada 18. augusta Ventspils pilsētas domes lēmumu Nr. 67 „Par Ventspils Ostas Administrācijas reorganizāciju un Ostas pārvaldes izveidošanu”. Ventspils brīvostas pārvalde ir Ventspils Ostas administrācijas aktīvu un saistību pārņēmēja. Saskaņā ar 1997. gada 16. jūnija Ventspils pilsētas domes (turpmāk arī – Domes) lēmumu Ventspils Ostas pārvaldi pārdēvēja par Ventspils Brīvostas pārvaldi (turpmāk tekstā Pārvalde). Līdz 2010. gada 11. augustam tā bija koleģiāla pašvaldības pārvaldes iestāde. Saskaņā ar 2010. gada 28. jūlija grozījumiem LR likumā par ostām, Pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona sākot ar 2010. gada 11. augustu.

2019. gada 19. decembrī veikti grozījumi „Likums par ostām” un Ventspils brīvostas likumā. Saskaņā ar Ventspils brīvostas likuma grozījumiem tika nodibināta akciju sabiedrība „Ventas osta”, kas turpmāk pildīs ostas pārvaldītāja funkcijas. 2020. gada 25. februārī Ministru kabinets izdeva noteikumus Nr. 119 „Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā”, kas nosaka ostas pārvaldīšanas kārtību pārejas periodā.

Pārvaldes galvenie darbības virzieni ir ostas maksu un nomas maksājumu iekasēšana, ostas darbību regulējošo noteikumu izstrāde un infrastruktūras attīstība, kuģu tauvošanas un citu pakalpojumu sniegšana Ventspils ostā. Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15. punktā noteikto, līdz dienai, kad stāties spēkā likums, ar kuru mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7. panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils brīvostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiska persona) un šā likuma 7. panta 12. daļā kapitālsabiedrība – akciju sabiedrība „Ventas osta”.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Ventspils brīvostas pārvaldes finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu, līdz brīdim, kad Pārvaldes funkcijas pārņems akciju sabiedrība „Ventas osta”. Pārvaldes darbības turpināšana pārskatāmā periodā aprakstīta 29. pielikumā.

2021. gada 31. martā Pārvalde atbilst vidējās sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 31. martam Pārvalde ir noslēgusi ar 600 898 EUR ieņēmumu pārsniegumu pār izdevumiem. 2021. gada 31. martā Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 3 563 014 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 4 353 336 EUR. Pārvaldes vadība ir sagatavojusi naudas plūsmu 2021. gadam. Investīciju programmas realizācija paredzēta, izmantojot ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, kredītīdzekļus un Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļus. Esošās kredītsaistības un pārējās īstermiņa saistības tiks finansētas no Ventspils Brīvostas pārvaldes līdzekļiem, kā arī piesaistot valsts aizdevumu esošo kredītsaistību refinansēšanai. Skatīt arī 29. pielikumu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa (dienas sākumā), kuru nosaka pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas ieņēmumu un izdevumu pārskatā neto vērtībā.

Pārvaldes finanšu pārskata sagatavošanā izmantotais Eiropas Centrālās Bankas noteiktais valūtas maiņas kurss (EUR pret ārvalstu valūtas vienību) bija šāds:

	CHF
2021. gada 31. marts	0.9033
2020. gada 31. marts	0.9447

Pamatlīdzekļi

Zeme

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Citi pamatlīdzekļi

Pārvaldes bilanci 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 bilanci. Pārvalde bilanci atspoguļo visus pamatlīdzekļus, t. sk. valdījumā saņemtos pamatlīdzekļus, kuru iegādei vai rekonstrukcijai piesaistīts līdzfinansējums.

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 ievadmu nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļu komponentu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā aktīvu lietderīgās lietošanas laiku, izmantojot lineāro metodi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas beigās. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katra atsevišķa pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laiku nosaka pārvaldnieka izveidota un apstiprināta Pamatlīdzekļu izvērtēšanas komisija. Pamatlīdzekļiem vidēji tiek piemērots šāds derīgās lietošanas laiks:

*Ēkas u 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 izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

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

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

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

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

Saskaņā ar 2010. gada 11. augusta izmaiņām likumā „Par ostām”, kopējās hidrotehniskās būves (moli, straumes regulēšanas dambji, viļņlauži, krasta nostiprinājumi), kuģu ceļi Ventspils ostā ir valsts vai pašvaldības īpašums, kas atrodas attiecīgās ostas pārvaldes valdījumā vai ir brīvostas īpašums. 2020. gadā Domes īpašumā esošo pamatlīdzekļu apsaimniekošana tiek veikta saskaņā ar noslēgto līgumu ar Ventspils Pilsētas domi par Ventspils brīvostas pārvaldei valdījumā nodoto pamatlīdzekļu apsaimniekošanu. Noslēgtais līgums paredz, ka valdītājam ir tiesības pārvaldīt, apsaimniekot un iznomāt pamatlīdzekļus un iegūt no tiem augļus.

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

Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

Pārvalde saskaņā ar LR Satiksmes ministrijas rīkojumiem un Domes lēmumiem vairāku gadu laikā no valsts un Domes ir saņēmusi valdījumā pietātnes un hidrotehniskās būves atbilstoši likuma „Par ostām” 4.panta prasībām, kā arī šīs būves rekonstruēja par saviem līdzekļiem, un šos pamatlīdzekļus uzskaitīja savā bilanci.

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi

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

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Bilancē atspoguļotā nauda ietver naudu bankā un kasē.

Aizņēmumi

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Nomas ieņēmumi

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Finanšu izdevumi

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus par periodu līdz objekta pieņemšanai ekspluatācijā iekļauj nepabeigtās celtniecības sākotnējā vērtībā atbilstoši pamatlīdzekļu uzskaites politikai. Pārējās izmaksas, kas saistītas ar aizdevumiem, norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas postenī „Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”.

Aplēšu izmantošana

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

Darījumi ar saistītām personām

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

Dotācijas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatdarbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Tonnāžas maksa	1 030 343	1 370 364
Kanāla maksa	686 541	905 029
Zemes iznomāšana	620 923	618 992
Piestātņu iznomāšana	532 253	558 816
Loču maksa	421 032	523 908
Tauvošanas pakalpojumi	97 632	78 399
Sanitārā maksa	65 037	83 785
Prāmja maksa	37 862	36 374
Mazo kuģu maksa	2 323	1 941
Kravas maksa	1 148	650
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	643 434	585 095
KOPĀ:	<u>4 138 528</u>	<u>4 763 353</u>

4. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Amortizācija un nolietojums	1 744 396	1 682 089
Personāla izmaksas	664 296	757 556
Ražošanas objektu uzturēšana	493 504	517 634
Ostu maksu atskaitījumi pašvaldības budžetā	172 036	227 798
Nekustamā īpašuma nodoklis	80 475	81 608
Apdrošināšana	34 565	34 735
Degvielas, eļļas izlietojums	28 931	110 043
Pārējās pārdoto pakalpojumu izmaksas	11 414	22 897
Transporta uzturēšanas un remontu izmaksas	2 836	2 366
Pamatlīdzekļu noma	312	312
KOPĀ:	<u>3 232 765</u>	<u>3 437 038</u>

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Personāla izmaksas	397 819	400 211
Ēku un telpu uzturēšanas izmaksas un noma	48 177	77 020
Amortizācija un nolietojums	32 192	28 549
Pārējās administrācijas izmaksas	19 520	34 770
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 911	13 330
Transporta izmaksas	7 820	8 582
Apdrošināšanas izmaksas	7 312	7 353
Kancelejas un pasta izmaksas	2 694	7 109
Reklāmas izmaksas	2 208	64 924
Dalība izstādēs un citos pasākumos	2 144	4 427
Komandējumu izmaksas	104	3 089
KOPĀ:	532 901	649 364

6. Personāla izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	863 606	935 350
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	198 509	222 417
KOPĀ:	1 062 115	1 157 767

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Personāla izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, Pārvaldes vadības atlīdzība:

	2021. EUR	2020. EUR
<u>Vadības atlīdzība</u>		
Atlīdzība par darbu	303 110	282 409
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 010	70 946
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	19 245	37 760
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 454	9 096
KOPĀ:	397 819	400 211

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

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

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	541 251	615 181
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	123 045	142 375
Kopā sniegto pakalpojumu izmaksās:	664 296	757 556
<u>Administrācijas izmaksas</u>		
Atlīdzība par darbu	322 355	320 169
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 464	80 042
Kopā administrācijas izmaksās:	397 819	400 211
KOPĀ:	1 062 115	1 157 767

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	362 463	23 536
Ieņēmumi no uzņēmumiem	24 342	46 331
Atgūti šaubīgie parādi	8 377	6 474
Soda nauda no maksājumu kavējumu (Neto)	6 453	1 707
KOPĀ:	401 635	78 048

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	104 064	1 766
KOPĀ:	104 064	1 766

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu ieņēmumi	-	5 510
KOPĀ:	-	5 510

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	69 347	99 748
Izmaksas no valūtas konvertācijas, neto	188	380
KOPĀ:	69 535	100 128

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Programmu licences	KOPĀ EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	190 798	190 798
Iegāde	517	517
Izslēgšana	(2 149)	(2 149)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	189 166	189 166
Iegāde	360	360
Izslēgšana	(5 221)	(5 221)
Sākotnējā vērtība 31.03.2021.	184 305	184 305
Uzkrātā amortizācija 31.12.2019.	140 558	140 558
Amortizācija	13 363	13 363
Likvidēto aktīvu amortizācija	(2 149)	(2 149)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2020.	151 772	151 772
Amortizācija	3 320	3 320
Likvidēto aktīvu amortizācija	(5 221)	(5 221)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2021.	149 871	149 871
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	37 394	37 394
Atlikusī vērtība 31.03.2021.	34 434	34 434

Ventspils brīvostas pārvalde

Adrese: Jāņa iela 19, Ventspils, LV-3601

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi valdījumā sarēmtajos pamatlīdzekļos	KOPĀ EUR
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
2020								
legāde	21 971	12 886	176 862	48 166	5 578 640	552 429	-	6 390 954
Pārvietots/ pārklasificēts	9 898 028	3 072	112 459	391 831	(2 711 429)	(7 589 709)	-	104 252
Likvidācija	(27 711)	-	(271 958)	(14 223)	(123 368)	(29 954)	-	(467 214)
legādes vērtība 31.12.2020.	171 880 211	1 776 597	2 808 170	2 808 254	22 104 912	2 520 821	16 161 950	220 060 915
2021								
legāde	101 536	-	-	9 903	211 780	2 222	-	325 441
Pārvietots/ pārklasificēts	12 314 134	-	-	2 222	(11 971 990)	(344 366)	-	-
Likvidācija	(9 620)	-	(407)	(35 526)	(71 445)	(229 490)	-	(346 488)
legādes vērtība 31.03.2021.	184 286 261	1 776 597	2 807 763	2 784 853	10 273 257	1 949 187	16 161 950	220 039 868
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	32 213 359	1 432 759	1 753 957	1 796 003	-	-	6 547 347	43 743 425
2020								
Nolietojums	5 831 063	199 132	260 203	154 296	-	-	455 713	6 900 407
Pārvietots/ pārklasificēts	-	-	73 350	30 902	-	-	-	104 252
Likvidēto aktīvu nolietojums	(20 981)	-	(228 827)	(13 161)	-	-	-	(262 969)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	38 023 441	1 631 891	1 858 683	1 968 040	-	-	7 003 060	50 485 115
2021								
Nolietojums	1 558 167	5 441	55 930	39 804	-	-	113 928	1 773 270
Pārvietots/pārklasificēts	-	-	-	-	-	-	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	(6 117)	-	(211)	(32 672)	-	-	-	(39 000)
Uzkrātais nolietojums 31.03.2020.	39 575 491	1 637 332	1 914 402	1 975 172	-	-	7 116 988	52 219 385
Atlikusī vērtība 31.12.2020. EUR	133 856 770	144 706	949 487	840 214	22 104 912	2 520 821	9 158 890	169 575 800
Atlikusī vērtība 31.03.2021. EUR	144 710 770	139 265	893 361	809 681	10 273 257	1 949 187	9 044 962	167 820 483

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pārvaldes bilanciē tiek uzrādīta zeme un nekustamais īpašums, kurš iegādāts vai rekonstruēts pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kas iegādāti pēc 2010. gada 23. februāra. Bilancē tiek atspoguļoti Pārvaldes ieguldījumi no Domes valdījumā saņemtajos pamatlīdzekļos pēc 2010. gada 11. augusta un pamatlīdzekļi, kuru iegādē vai rekonstrukcijai ir piesaistīts līdzfinansējums. Zeme, kas tika saņemta valdījumā no Domes, kā arī pamatlīdzekļi un tajos veiktie ieguldījumi līdz 2010. gada 11. augustam tiek atspoguļoti ārpusbilancē. 2020. gadā ārpusbilancē atspoguļota no valsts valdījumā saņemtā zeme un piestātnes, kā arī no valsts valdījumā saņemtās ēkas, kuru brīvostas pārvalde uz valsts iestāžu vārda reģistrējusi Zemesgrāmatā. (skatīt 27.d pielikumu).

2021. gada 1. ceturksnī aizdevuma procenti pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksām netika kapitalizēti.

Ventspils brīvostas kopējā teritorija ir 2 451 hektāri, no tās uz Domes vārda reģistrēta zeme ir 1 330 hektāri (piederošā – 1 210 ha; piekrītošā – 21 ha; piekrītošās ielas – 99 ha); uz valsts iestāžu vārda reģistrēta zeme ir 619 hektāri (piederošā – 586 ha; piekrītošā – 33 ha); fizisko personu zemes ir 140 ha (piederošā – 137 ha; piekrītošā – 3 ha) un juridisko personu zemes ir 91 ha, Ventspils brīvostas pārvaldes zeme ir 25,5 ha, jaukta statusa zemes ir 2.9 ha (fiziskās un pašvaldības), Ventas upe ir 242,6 ha.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā	4 681 910	4 681 910
Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	4 524 873	4 269 096
Rūpniecības ielas pārbūve	237 051	231 491
Tehniskais projekts "Piestātne Nr. 35"	227 953	227 953
Kraujlūkuma izbūve Fabrikas ielā Nr. 6 C	125 546	94 594
Būvprojekts "Ražošanas ēkas pārbūve, transformatoru apakšstacijas izveide Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 5"	66 073	66 073
Dienvidu mola skatu platformas izbūve Dienvidu molā Nr. 5	60 600	60 600
Kraujlūkuma izbūve Kustes dambī Nr. 2	60 260	60 260
Pārējie būvniecības darbi	53 466	124 911
Ražošanas ēkas būvniecība Kaiju ielā Nr. 7	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 8	24 934	24 934
Ražošanas ēkas būvniecība Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr. 3	24 934	24 934
Ventas tilta seguma atjaunošana	24 245	24 245
Piestātnes Nr. 35 A remonts	23 188	23 188
Kaiju ielas pārbūve	21 073	21 073

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
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
Piebraucamā ceļa izbūve Plosta iela Nr. 20/14	12 190	12 190
Ēkas atjaunošana K. Valdemāra ielā Nr. 12	11 086	11 086
Meliorācijas sistēmas pārbūve Maurciema teritorijā	4 150	4 150
Ziemeļu mola pārbūve	-	12 038 306
Ziemeļu mola transporta estakādes būvniecība	-	14 193
KOPĀ:	10 273 257	22 104 912

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

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

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

2021. gada 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 un ražošanas ēkas būvniecību Ganību ielā Nr. 103, SIA "CTB" par Ventas tilta seguma atjaunošanu pārbūvi, SIA "Ventbetons-V" par Rūpniecības ielas pārbūvi.

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

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Citi ilgtermiņa debitori *

Uzņēmums	Atmaksas termiņš	31.03.2021.	31.12.2020.
SIA „Karavela”	31.12.2032.	33 899	33 899
KOPĀ:		33 899	33 899

* Pārvalde veica ilgtermiņa ieguldījumus publiskās infrastruktūras attīstības realizācijā.

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 305 206	11 033 749
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(9 450 610)	(9 450 401)
KOPĀ:	1 854 596	1 583 348

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem pārskata gada sākumā	9 450 401	5 320 695
Izveidotie uzkrājumi	5 945	4 338 845
Atgūtie šaubīgie Baltic Coal Terminal debitoru parādi	-	(93 554)
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	(5 736)	(96 075)
Norakstīti šaubīgie debitoru parādi	-	(19 510)
Uzkrājumi nedrošajiem parādiem pārskata perioda beigās	9 450 610	9 450 401

15. Citi debitori

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ventspils Augsto tehnoloģiju parks*	56 409	56 409
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	9 561	8 715
Citi debitori	41 219	39 393
KOPĀ:	107 189	104 517

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
<i>Ilgtermiņa daļa:</i>			
Pirmā naftas moliņa demontāža*	-	-	1 081 383
<i>Īstermiņa daļa:</i>			
Pirmā naftas moliņa demontāža*	540 691	540 691	-
Apdrošināšana	70 939	49 385	58 248
Pārējās nākamo periodu izmaksas	20 083	6 911	75 268
Atlīdzība par darbu	3 310	4 894	16 414
Kopā īstermiņa daļa:	635 023	601 881	149 930
KOPĀ nākamo periodu izmaksas:	635 023	601 881	1 231 313

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

17. Nauda

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.03.2020. EUR
Nauda bankā	3 626 617	4 255 377	4 174 997
Nauda kasē	7 459	7 502	2 445
KOPĀ:	3 634 076	4 262 879	4 177 442

18. Pārējās rezerves

Ventspils brīvostas pārvalde ir atvasināta publisko tiesību juridiska persona. Tā kā Ventspils Brīvostas pārvalde nav ne statūsabiedrība, ne valsts vai pašvaldības uzņēmums, kura pamatkapitālu veido nodalītā īpašnieku manta, Pārvaldes uzskaitē postenis „Pamatkapitāls” netiek atspoguļots. Pārējās rezerves veidojas, uzskaitot pamatlīdzekļus, kas iegūti valdījumā no Ventspils pilsētas domes un valsts, kuru iegāde nav notikusi par Pārvaldes līdzekļiem. Izmaiņas rezervēs saistītas ar Grāmatvedības politikas uzskaites izmaiņām 2012. gadā, kuru rezultātā bez atlīdzības valdījumā saņemtie pamatlīdzekļi no Domes un Latvijas Jūras administrācijas, kuri reģistrēti zemes grāmatā, tiek izslēgti no bilances, samazinot „Pārējās rezerves”.

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2021.	31.12.2020.
Aizņēmumi atmaksājami pēc 5 gadiem						
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	8 368 690	8 061 450
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	4 344 452	4 472 230
AS Luminor bank *	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	4 114 437	4 211 629
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	2 644 452	2 722 230
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	2 245 963	2 327 142
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.94%	15.04.2027.	1 768 432	1 855 404
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	1 624 677	1 687 976
Aizņēmumi atmaksājami 5 gadu laikā						
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.19%	29.07.2023.	1 884 185	2 166 813
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0.80%	20.06.2022.	19 275	38 549
KOPĀ:					27 014 563	27 543 423

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	Sākotnējā līguma summa un līguma valūta		Spēkā esošā procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2021.	31.12.2020.
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2,19%	29.07.2023.	1 130 511	1 130 511
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,68%	20.06.2021.	405 000	578 571
AS Luminor Bank *	5 300 000	EUR	3 mēn. Euribor +2.30 %	26.10.2032.	388 766	388 766
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,05%	30.06.2021.	377 552	755 103
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1,94%	15.04.2027.	347 888	347 888
Nordea Bank Abp	2 500 000	EUR	3 mēn. Euribor + 1.27%	01.08.2021.	347 222	555 556
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	4 100 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	324 717	324 717
Valsts Kase	10 000 000	EUR	0.574 % + 1 % + 0,5 %	20.12.2038.	266 176	133 075
Latvijas Republika	4 600 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	255 548	127 770
OP Corporate Bank filiāle Latvijā	3 800 000	EUR	3 mēn. Euribor + 2.90%	18.02.2029.	253 196	253 196
Latvijas Republika	2 800 000	EUR	4,597 %	01.07.2030.	155 548	77 770
Nordea Bank filiāle Abp	1 850 000	EUR	3 mēn. Euribor + 0,80%	20.06.2022.	77 098	77 098
KOPĀ:					4 329 222	4 750 021

*Aizņēmums cedēts no AS Danske bank, sākot ar 2021. gada 16. martu.

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

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

Aizņēmums no	Summa	Valūta	Ķīlas objekts
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamais īpašums – ražošanas ēka Kustes dambī Nr. 30 A, Ventspilī, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 7, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17. decembra lēmumu Nr. 19/1 Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils brīvostas valdes 2018.gada 17.decembra lēmumu Nr. 19/1
AS Luminor Bank (cedēts no Danske Bank)	5 300 000	EUR	Nekustamais īpašums – jaunbūve ražošanas ēka Ventspils Augsto tehnoloģiju parks Nr. 6, pamatojoties uz 2017.gada 4.augusta Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr. 8/20
AS Luminor Bank	4 860 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru ielā 17, Ventspils, piestātne Nr.5, pamatojoties uz 2013. gada 28. februāra Ventspils brīvostas valdes lēmumu Nr.1/19. 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

Neizmantojie aizņēmumi var tikt atspoguļoti šādi:

	31.03.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ar termiņu viena gada laikā	4 049 077	4 489 418
	4 049 077	4 489 418

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Parādi saistītām personām

	31.03.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Citi parādi Ventspils pilsētas domei	99	99
KOPĀ:	99	99

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

	(Parāds)/ pārmaksa 31.03.2021.	Samaksāts	Aprēķināts	(Parāds)/ pārmaksa 31.12.2020.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(67 213)	188 336	(186 299)	(69 250)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(125 873)	353 099	(347 585)	(131 387)
Pievienotās vērtības nodoklis	(64 616)	332 167	(338 174)	(58 609)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	80 475	(80 475)	-
Ostu maksas pašvaldībai	(36 856)	157 351	(172 036)	(22 171)
KOPĀ:	(294 558)	1 111 428	(1 124 569)	(281 417)

23. Pārējie kreditori

	31.03.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	231 343	194 812
Pārējie kreditori	30 992	147 029
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem	9 262	32 971
KOPĀ:	271 597	374 812

22.

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi

<i>Ilgtermiņa daļa:</i>	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	18 938 705	18 938 705
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.-2020. finansēšanas gads)	13 112 565	13 112 565
Ziemeļu mola atjaunošana	9 231 065	-
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	6 885 635	6 885 635
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	5 953 178	5 953 178
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 584 367	4 486 638
Apvedtilta būvniecība	4 246 918	4 246 918
Piestātņu Nr. 2 un 3 nostiprināšana	3 797 326	3 797 326
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. – 2020. finansēšanas gads)	3 684 947	13 162 457
Ventas tilta rekonstrukcija	3 035 893	3 035 893
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	2 491 849	2 491 849
Autotransporta pievadceļu būvniecība	1 265 302	1 265 302
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	1 205 500	1 205 500
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	1 042 720	1 042 720
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros**	994 499	994 499
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	708 771	708 771
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	499 220	499 220
Mazā zvejas osta	483 260	483 260
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	451 855	451 855
Ražošanas ēka Nr. 6 VATP	408 031	408 031
Ražošanas ēka Ganību ielā Nr. 103	408 013	408 013
Ražošanas ēka Nr. 7 VATP	394 592	394 592
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
KOPĀ:	84 734 228	84 882 944

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

Īstermiņa daļa:

	31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievadceļi pie termināliem un industriālajām zonām	1 471 440	1 471 440
Pievadceļu attīstība termināliem un industriālajām zonām (2014.–2020.finansēšanas gads)	784 448	784 448
Ziemeļu mola atjaunošana	263 745	-
Sauskravu termināla piestātnes, kraujlūkuma un dzelzceļa uz terminālu izbūve	262 647	262 647
Piestātnes Nr.12 rekonstrukcija	239 404	239 404
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	225 984	221 826
Prāmju termināla komplekss Dārza ielā Nr. 6	154 676	154 676
Pirmā naftas moliņa demontāža	152 962	152 962
Hidrotehnisko būvju pārbūve un atjaunošana (2016. -2020. finansēšanas gads)	116 267	116 267
Apvedtilta būvniecība	113 471	113 471
Autotransporta pievadceļu būvniecība	101 829	101 829
Piestātņu Nr. 2 un Nr. 3 rekonstrukcija	85 815	85 815
Ventas tilta rekonstrukcija	77 844	77 844
Rūpniecības ielas rekonstrukcija	61 189	61 189
Sarkanmuižas dambja rekonstrukcija	45 042	45 042
Tehnoloģiju centrs VATP Nr. 5	35 598	35 598
Finansējums ES TEN – T* projekta ietvaros	35 043	35 043
Elektronikas centrs VATP Nr. 2	34 745	34 745
Fabrikas ielas rekonstrukcija	24 025	24 025
Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā	20 395	20 395
Kurzemes Zivju termināls Loču ielā Nr. 2 b	19 359	19 359
Autostāvlaukuma paplašināšana Ganību ielā Nr. 101 A	14 635	14 635
Mazā zvejas osta	12 773	12 773
KOPĀ:	4 353 336	4 085 433

*TEN-T project – Trans-European Transport Networks (Eiropas transporta tīkla projekts)

2021. gada 1. ceturksnī saņemts līdzfinansējums ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 17 299 EUR. SIA "Lidl Latvija" finansēja un nodeva Ventspils Brīvostas pārvaldes īpašumā gājēju ietvi un labiekārtojumu Durbes ielā 101 536 EUR.

2020. gadā saņemts ERAF līdzfinansējumu 40 697 EUR projekta "Degradētās teritorijas atjaunošana Pārventas industriālajā zonā" realizēšanai. Saņemts līdzfinansējums ES Kohēzijas fonda ietvaros Ventspils brīvostas hidrotehnisko būvju pārbūves un atjaunošanas projekta īstenošanai 1 418 821 EUR un 162 702 EUR pievadceļu attīstībai.

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Uzkrātās saistības

	31.03.2021.	31.12.2020.	31.03.2020.
	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās izmaksas par pārējiem pakalpojumiem	-	140 849	-
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	134 308	-
Uzkrājumi prēmijām un valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	-	90 003	-
KOPĀ:	-	365 160	-

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi

a) Saņemtie pamatlīdzekļi nomā no Domes

	31.03.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ēkas un būves	16 636	16 636
KOPĀ:	16 636	16 636

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

b) Kājas

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

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Kājas objekts
Nordea Bank Abp	18 500 000	EUR	Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 80, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 263
AS Luminor Bank	11 100 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 51b, un Dzintaru iela 51/3 Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 26.07.2013.g. lēmumu Nr.147 Nekustamais īpašums – Dzintaru iela 102C, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 27.07.2010.g. lēmumu Nr.168
Valsts Kase	10 000 000	EUR	Nekustamie īpašumi – Dzintaru iela 27/10, Dzintaru iela 20/14, Dzintaru iela 20/16, Ventspils pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 09.11.2018.g. 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 29.05.2020.g.lēmumu Nr.76

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

Aizņēmumi no kredītiestādēm	Summa	Valūta	Kīlas objekts
Nordea Bank Abp	1 850 000	EUR	Nekustamais īpašums – Rūpniecības iela 27, Ventspils, pamatojoties uz Ventspils pilsētas domes 10.07.2006.g. lēmumu Nr. 262 un 21.05.2007.g. lēmumu Nr.176

c) Kapitālieguldījumi

2021. gada 31. martā Pārvaldei ir saistības attiecībā uz noslēgtajiem līgumiem par celtniecības darbiem un iekārtu piegādi, kuri vēl nav izpildīti, no kuriem lielākās ārpusbilances saistības ir:

Darījuma partneris	Līguma priekšmets	Nākotnes saistību summa (bez PVN) uz attiecīgā perioda beigām	
		31.03.2021. EUR	31.12.2020. EUR
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas Nr. 6 būvniecība VATP	3 456 289	3 456 289
SIA Ostas celtnieks	Ražošanas ēkas būvniecība Ganību ielā Nr. 103	503 669	765 739
SIA CTB	Ventas tilta asfalta virskārtas atjaunošana	232 488	-
SIA Ventbetons-V	Rūpniecības ielas seguma atjaunošana	213 770	213 771
AS BMGS	Ziemeļu mola atjaunošana	-	528 734
KOPĀ:		4 406 216	4 964 533

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

26. Ārpusbilances saistības un aktīvi (turpinājums)

d) Pamatlīdzekļi ārpusbilancē

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

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

Pamatlīdzekļu vērtība atspoguļota šādi:

Saņemti valdījumā no Domes:	31.03.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Zemes gabali, ēkas, būves	186 217 123	186 893 975
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	501 537	501 755
Iekārtas un mašīnas	82 918	82 918
Nemateriālie ieguldījumi	240	240
KOPĀ:	186 801 818	187 478 888
Saņemti valdījumā no Latvijas Jūras administrācijas:		
Ēkas un būves	60 747	60 747
Saņemti valdījumā no Valsts		
Zemes gabali, ēkas un būves	24 818 529	24 818 529

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

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

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

2020. gadā Pārvaldē izveidotais Finanšu un kontroles dienests seko līdzi un identificē iespējamus finanšu riskus, tai skaitā darbu ar parādniekiem.

Likviditātes risks

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

Makroekonomiskie riski

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

28. Pārvaldes darbības turpināšana

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

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

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

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

2021. gada 19. aprīlī Saeimā iesniegti Ministru kabineta izstrādātie grozījumi Likumā par ostām. Likumprojekts 2021. gada 9. jūnijā atbalstīs LR Saeimas Tautsaimniecības, agrārās, vides un reģionālās politikas komisijā un nodots izskatīšanai LR Saeimā 1.lasījumā. Pavisam nepieciešams likumprojektu apstiprināt trijos lasījumos. Līdz likuma pieņemšanai nav skaidrs, kā un kad Ventspils brīvostas

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

2021. gada 1. ceturkšņa pārskats

Nodokļu maksātāja reģistrācijas numurs: 90000284085

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. Pārvaldes darbības turpināšana

pārvalde nodos atvasinātas publiskās personas tiesības, saistības, mantu un finanšu līdzekļus kopā ar visiem saistītajiem pienākumiem, tiesībām un apgrūtinājumiem minētajai kapitālsabiedrībai.

29. Notikumi pēc bilances datuma

2021. gadā turpinās pāreja uz jauno ostu pārvaldības modeli. 2021.gada 19.aprīlī Latvijas Republikas Saeimā ir iesniegti likumprojekta grozījumi "Likums par ostām". Šā gada 9. jūnijā LR Saeimas Tautsaimniecības, agrārās, vides un reģionālās politikas komisija ir atbalstījusi likuma grozījumus un tie ir iesniegti LR Saeimā izskatīšanai 1. lasījumā.

Ventspils brīvostas pārvalde darbojas, lai nodrošinātu 2021. gada budžeta izpildi. Tekošās saistības tiek segtas saņemot ostas maksas, zemes, piestātņu, telpu nomas maksas un citus ieņēmumus. Būvniecības projektu realizēšanai ir pieejams piešķirtais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums un Valsts Kases kredītlīdzekļi.

2021. gada 1. ceturkšņa pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Māra Cēbere.

Pārvaldes 2021. gada 1. ceturkšņa finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 33. lappusei, 2021. gada 18. jūnijā ir parakstījuši:



Igors Udodovs
Ventspils Brīvostas pārvaldnieka vietnieks,
Mārketinga un attīstības nodaļas vadītājs



Māra Cēbere
Galvenā grāmatvede