



**LIEPĀJAS SPECIĀLĀS EKONOMISKĀS
ZONAS PĀRVALDE**

2023. GADA PĀRSKATS

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12-22
Neatkarīga revidenta ziņojums	23-25

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Vispārīga informācija

Nosaukums	Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvalde
Juridiskais statuss	Valsts un pašvaldības izveidota atvasināta publisko tiesību juridiskā persona, kas atrodas Ministru Kabineta pārraudzībā
Reģistrācijas numurs	LV90000329402
Adrese	Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401 Latvija
Pārvaldnieks	Uldis Hmieļevskis
Valdes priekšsēdētājs	Uldis Sesks
Valdes locekļi	Jānis Vilnītis Jolanta Plūme līdz 18.12.2023. Gunārs Ansiņš Andris Ozols Āris Ozoliņš Inese Birziņa līdz 25.02.2024 Juris Burņevskis Edmunds Valantis
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Komerccabiedrības licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inna Talanova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 206

Vadības ziņojums

Darbības veids

Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvalde (turpmāk – Liepājas SEZ pārvalde) ir valsts, un pašvaldības izveidota atvasināta publisko tiesību juridiskā persona. Liepājas speciālā ekonomiskā zona izveidota ar mērķi attīstīt un veicināt tirdzniecību, rūpniecību, kuģniecību un gaisa satiksmi, kā arī starptautisku preču apmaiņu caur Latviju. Tās uzdevums ir piesaistīt ieguldījumus ražošanas un infrastruktūras attīstībai un jaunu darba vietu radīšanai Liepājā. Liepājas speciālajai ekonomiskajai zonai ir jāveicina Liepājas reģiona attīstība. Liepājas speciālā ekonomiskā zona aizņem gandrīz 65% pilsētas teritorijas.

Liepājas SEZ pārvaldes funkcijas ir Liepājas SEZ teritorijas pārvaldīšana, attīstības plānu izstrādāšana un izpilde, uzņēmējdarbības veicināšana SEZ teritorijā, kā arī investīciju piesaiste un biznesa iespēju popularizēšana, infrastruktūras izveidošana un komunikāciju sistēmu izbūves organizēšana, pakalpojumu kompleksa nodrošināšana Liepājas SEZ ieguldītājiem un uzņēmumiem.

Saskaņā ar "Liepājas speciālās ekonomiskās zonas likumu" un Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvaldes nolikuma 2. daļas 9. punktu Liepājas SEZ pārvaldei budžeta ieņēmumi veidojas no:

- līdzekļiem, kas iegūti saskaņā ar "Ostu likums" 12. panta pirmo daļu, kā atskaitījumi no ostu maksām, nekustamā īpašuma nomas maksas ieņēmumi, investīcijas, un citi ieņēmumi par sniegtajiem maksas pakalpojumiem;
- iemaksām no valsts un pašvaldību budžeta speciālajām programmām;
- iemaksas no dažādiem fondiem.

Savukārt izdevumi ir paredzēti:

- pārvaldes un tās programmu finansēšanai;
- zonas teritorijas infrastruktūras attīstīšanai un nekustamā īpašuma iegādei;
- 1994. gada 22. jūnija likuma "Ostu likums" 7. panta otrajā un trešajā daļā noteikto funkciju veikšanai.

Iestādes darbība pārskata gadā

Liepājas SEZ pārvaldes apgrozījums 2023. gadā ir 15 345 462 EUR un, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, apgrozījums ir palielinājies par 568 432 EUR, jeb par 3.85 %, savukārt Liepājas SEZ pārvaldes sniegto pakalpojumu iegādes izdevumi 2023. gadā ir 13 037 151 EUR, kas ir salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu ir samazinājušies par 170 969 EUR.

Lielāko ieņēmumu pozīciju veido ieņēmumi no ostu maksām. Liepājas ostā 2023. gada 12 mēnešos pārkrauts 7.2322 milj. tonnu kravu, kas ir par 4.9 % mazāk nekā 2022. gadā, Liepājas ostā kravu apgrozījuma samazinājumu veicināja ģeopolitiskā situācija. Lielākais kravu samazinājums bija beramkravu segmentā – antracīts, lejamkravu segmentā – naftas produkti, ģenerālkraavu segmentā – kravas konteineros.

Liepājas SEZ pārvaldes likviditātes rādītājus būtiski ietekmē norēķini, kas saistīti ar Eiropas Savienības Kohēzijas fonda investīciju projektu īstenošanu (postēnos: saņemtie avansi, norēķini ar būvuzņēmējiem), kā arī jau īstenotie Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto investīciju projekti (postenī: nākamo periodu ieņēmumi).

2023. gadā turpinājās būtiska pārorientēšanās transporta un loģistikas sektorā.

Lai noturētu Liepājas ostas kravu apgrozījumu iepriekšējā gada līmenī un nesamazinātu ostas maksas ieņēmumus, Liepājas SEZ pārvalde ciešā sadarbībā ar Liepājas ostas stividorkompānijām, piesaistīja jaunas kravu grupas, tika stiprināta sadarbība ar Vidusāzijas valstīm un darbs vietējo kravu piesaistei. Mainoties tirgus segmentiem, būtiski pieauga Ro – Ro (kuģis, kuram šāds apzīmējums ir dots šī kuģa klasifikācijas apliecībā un kurš paredzēts, un tiek izmantots kravas un pasažieru pārvadājumiem, un ir aprīkots ar mehānismu horizontālai kravas iekraušanai un izkraušanai) kravu pārvadājumi.

Liepājas SEZ pārvaldes spēju dzēst savas saistības raksturo:

- naudas plūsmas seguma rādītājs DSCR (*debt service coverage ratio*), kas aprēķināts kā operatīvās peļņas pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma (EBITDA) attiecība pret parādu apkalpošanas naudas plūsmu un 2023. gadā ir 0.93;

- Liepājas SEZ pārvaldes finansiālo neatkarību raksturo pašu kapitāla rādītājs (īpatsvars bilancē), kas aprēķināts kā pašu kapitāla un nākamo periodu ieņēmumu no ES fondu investīciju projektiem summas attiecība pret bilances aktīvu kopsummu, kas uz 31.12.2023. veido 79%.

Attīstības pasākumi

Informācija par dalību starptautiskajās izstādēs 2023. gadā.

Saskaņā ar Latvijas Ostu tranzīta un loģistikas padomes Reklāmas komisijas sēdes apstiprināto izstāžu plānu, Liepājas SEZ pārvalde regulāri piedalās starptautiskajās transporta un loģistikas industrijas izstādēs ar mērķi prezentēt Liepājas SEZ priekšrocības un ostas potenciālu, infrastruktūras iespējas, satikt nozares profesionāļus. Dalība starptautiska mēroga izstādēs ļauj Liepājas SEZ pārvaldei piesaistīt jaunus investorus, izveidot kontaktus ar potenciālajiem partneriem un iegūt informāciju par transporta nozares attīstības virzieniem, kas noder, lai plānotu Liepājas SEZ turpmāko attīstību un inovāciju ieviešanu.

Dalība izstādēs ir nozīmīgs solis Liepājas SEZ pārvaldes tēla atpazīstamībā un veicina attīstības stratēģijā nosprausto mērķu sasniegšanu, proti jaunu kravu piesaisti un ilgtermiņa investīcijas projektu izstrādi, nodrošinot konkurētspēju starptautiskajā tirgū.

Lai pārliecinoši demonstrētu nozares potenciālu, Liepājas SEZ pārvalde sadarbojoties ar Rīgas un Ventspils brīvostu, VAS "Latvijas dzelzceļš" un Starptautisko lidostu "Rīga" izstādēs piedalās zem Latvijas transporta nozares vienojošā zīmola VIA LATVIA, stenda dizainā izceļot Liepāju kā vienu no tranzīta punkta galamērķiem.

2023. gadā Liepājas SEZ pārvalde piedalījās vienā no lielākām Eiropas transporta un loģistikas izstādēm Minhenē "Transport Logistic 2023" un Stambulā "LogitransTurkey 2023" un divās Centrālāzijas izstādēs Kazahstānā "TransKazakhstan/ Translogistica 2023" un Uzbekistānā "TransLogistica Uzbekistan 2023". Papildus dalībai izstādēs, Liepājas SEZ pārvalde aktīvi piedalījies dažādās konferencēs, tai skaitā Latvijas Investīcijas un attīstības aģentūras organizētajās tirdzniecības misijās, ka arī organizējusi dažāda augsta līmeņa delegācijas Liepājā.

Investīcijas

2023. gada 29. jūnijā tika parakstīti projekta "Karostas kanāla un Ziemeļu vārtu hidrotehnisko būvju atjaunošana" vienošanās grozījumi Nr.6, veicot finansējuma pārdali starp budžeta pozīcijām un precizējot projekta ieviešanas laika grafiku un finansēšanas plānu.

2023. gada 29. decembrī tika parakstīti projekta "Karostas kanāla un Ziemeļu vārtu hidrotehnisko būvju atjaunošana" vienošanās grozījumi Nr.7, kura rezultātā pieejamais Kohēzijas fonda finansējums tika palielināts no 3 411 212,45 EUR līdz 3 886 748,04 EUR.

2023. gadā Liepājas SEZ pārvalde Norvēģijas finanšu instrumenta 2014.–2021. gada perioda programma "Klimata pārmaiņu mazināšana, pielāgošanās tām un vide" ietvaros īstenoja šādu projektu:

- "Vēsturiski piesārņotas vietas Liepājas ostas Karostas kanāla sanācijas darbi", kura realizācija tika uzsākta 2021. gadā (kopējie attiecināmie izdevumi 4 737 722,26 EUR, kopējais 2023. gadā deklarēto projekta attiecināmo izmaksu apjoms: 3 579 225,20 EUR).

2023. gada 24. novembrī tika parakstīti projekta "Vēsturiski piesārņotas vietas Liepājas ostas Karostas kanāla sanācijas darbi" vienošanās grozījumi Nr.3, kura rezultātā tika samazināts projekta ietvaros veicamo apjoms, kā rezultātā projekta attiecināmo izmaksu apjoms samazinājās no 5 117 647,05 EUR līdz 4 737 722,26 EUR).

2023. gada 17. oktobrī Liepājas SEZ pārvalde parakstīja līgumu ar Eiropas Klimata, infrastruktūras un vides izpildāģentūru par projekta "Ro-Ro prāmju drošas pietauvošanās nodrošināšana Liepājas ostā" (projekta akronīms 22-LV-TG-LPXRORO, tēmas ID - CEF-T-2022-COMPGEN-MARP-WORKS, projekta Nr.101122785) īstenošanu. Projekta ietvaros tiks īstenota Liepājas ostas piestātnes Nr.46 pārbūve (projekta kopējās izmaksas: 23 090 050 EUR, t.sk. Eiropas Savienības Instrumenta finansējums: 6 927 015 EUR, valsts budžeta finansējums: 300 000 EUR).

Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvalde 2023. gadā turpināja darbu pie Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fonda finansējuma Rīcības programmas zivsaimniecības attīstībai 2014. - 2020.

gadam pasākuma "Zvejas ostas un izkraušanas vietas" ietvaros finansētā projekta "Zvejniekiem nepieciešamās infrastruktūras pilnveidošana Liepājas ostā – 2. kārtā" īstenošanas. Projekta ietvaros turpinājs ar to saistīto būvdarbu, būvuzraudzības un autoruzraudzības līgumu izpilde.

Turpmākā Liepājas SEZ pārvaldes attīstība

Izvērtējot Liepājas ostas salīdzinošās priekšrocības, izstrādāta un Liepājas SEZ valdē apstiprināta Liepājas ostas attīstības programma 2023.–2027. gadam, kas paredz, Liepājas SEZ pārvaldes aktīvu turpmāko darbību Liepājas ostas konkurētspējas saglabāšanā un attīstībā, dzeramā ūdens termināla projekta realizāciju līdz 2024. gadam, jaunās ostas teritorijas Priekšostas projekta realizāciju, kas paredz izveidot sauszemes teritoriju ar universālu pielietojumu, tajā skaitā atkrastes (off-shore) vēja enerģijas parku būvniecības un apkalpošanas, kā arī citu apkalpes un/vai kravu pārkraušanas funkciju nodrošināšanai.

2023. gada 27. aprīlī Liepājas valstspilsētas domes sēdē apstiprināja Liepājas industriālā parka ilgtermiņa attīstības stratēģiju 2023.–2038. gadam un pieņēma lēmumu par projektu iesniegšanu Atvērto infrastruktūras un noturības mehānisma fonda programmā finansējuma saņemšanai bijušās rūpnīcas "Liepājas metalurģis" teritorijas attīstībai, paredzot Liepājas valstspilsētas pašvaldību kā sadarbības partneri. Tika iesniegti projekti 1., 2. un 3. kārtas īstenošanai Atvērto infrastruktūras un noturības mehānisma fonda programmā "Investīcijas uzņēmējdarbības publiskajā infrastruktūrā industriālo parku un teritoriju attīstīšanai reģionos" par kopējo summu 38 720 000 EUR apmērā, no kurām projektu attiecināmās izmaksas - 32 000 000 eiro. Izvērtējot saņemtos pieteikumus un finansējuma pieejamību, finansējums ir piešķirts projektam "Liepājas industriālā parka infrastruktūras attīstība 1. kārtā" ar kopējo ANM finansējumu 10 milj.EUR apmērā, un 2024.gada janvārī noslēgta vienošanās ar Centrālo Finanšu un Līgumu Aģentūru. Projekta būvdarbu īstenošana paredzēta 2024.-2025.gada laikā. Liepājas SEZ pārvalde turpinās darbu pie finansējuma piesaistes turpmākai teritorijas sakārtošanai un attīstībai.

Lai nodrošinātu, ka Liepājas SEZ darbība pēc iespējas mazāk ir ietekmēta no ģeopolitiskiem notikumiem, Liepājas SEZ pārvalde ir mērķtiecīgi strādājusi pie risku diversifikācijas pasākumiem, veidojot sabalansētu kravu portfeli, kā arī jaunu attīstības projektu īstenošanas – industrializācijas programmas un jauniem investīciju projektiem ostā, t.sk. enerģētikas jomā. 2023. gada decembrī noslēgts teritorijas rezervācijas līgums ar uzņēmumu SIA "CIS Liepāja" ūdeņraža rūpnīcas ar terminālu būvniecībai Liepājas ostas priekšostas teritorijā. 2024. gada februārī tika parakstīts teritorijas rezervācijas līgums ar Nīderlandes uzņēmumu Van Oord Dredging and Marine Contractors B.V. par 55 ha teritorijas rezervāciju, ar mērķi izbūvēt jaunas dziļūdens piestātnes, veikt teritorijas uzbēršanu, kravu laukumu izbūvi, veikt investīcijas termināļa aprīkojumā un jaunu lielgabarīta izstrādājumu vēja parku būvniecībai nepieciešamo komponentu rūpnīcu ēkās un aprīkojumā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Liepājas SEZ pārvaldes darbības turpināšanai būtiskākie riski saistīti ar ārējiem faktoriem un politiskiem lēmumiem, kas var ietekmēt kravu struktūru un to transportēšanas apjomu caur Liepājas ostu. Ietekmi uz pasaules ekonomiku atstās energoresursu cena un pieejamība, kas var ietekmēt ražošanas apjomu, nodarbinātību, saražotās produkcijas pieprasījumu pasaules tirgos. Pakļautība finanšu riskiem ir izklāstīta pārskata pielikumā (grāmatvedības politika (t) sadaļā).

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Liepājas SEZ pārvaldes finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī.

Uldis Hmieļevskis

Liepājas SEZ pārvaldnieks, valdes vārdā uz pilnvarojuma pamata

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	15 345 462	14 777 030
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(13 037 151)	(13 208 120)
Bruto peļņa		2 308 311	1 568 910
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	82 537	39 081
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(26 095)	(67 231)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām	5	32 644	38 353
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	6	(1 270 936)	(675 760)
Pārskata gada peļņa		1 126 461	903 353

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uldis Hmieļevskis
Liepājas SEZ pārvaldnieks
valdes vārdā uz pilnvarojuma
pamata

Ilze Rendniece
Finanšu direktore

Sendija Cīrule
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Bilance			(1)
	Pielikums	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, datoru programmas		3 830	10 520
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	7	3 830	10 520
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves, inženierbūves		124 398 413	120 537 172
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos		125 345	133 138
Iekārtas un mašīnas		217 619	77 399
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 645 675	1 866 521
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 059 484	3 403 419
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		263 587	96 809
Pamatlīdzekļi kopā:	8	131 710 123	126 114 458
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		131 713 953	126 124 978
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	143 128	169 341
Avansa maksājumi par precēm	10	19 348	16 671
Krājumi kopā:		162 476	186 012
Debitori:			
Kuģu aģentēšanas parādi	11	317 302	182 553
Citi debitori	12	372 224	327 988
Nākamo periodu izmaksas	13	59 636	45 500
Debitori kopā:		749 162	556 041
Nauda:	14	2 770 001	1 378 817
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 681 639	2 120 870
<u>Aktīvu kopsumma</u>		135 395 592	128 245 848

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Bilance	(2)		
	Pielikums	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls		314 125	314 125
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		7 484	7 484
Rezerves:			
Nolikumā noteiktā rezerve		21 401 859	20 498 506
Pārējās rezerves		155 383	160 397
Pārskata gada peļņa		1 126 461	903 353
Pašu kapitāls kopā:		23 005 312	21 883 865
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	21 616 397	19 971 522
Saņemtie avansi	18	602 581	1 441 481
Nākamo periodu ieņēmumi	21	82 521 299	77 704 564
Ilgtermiņa kreditori kopā:		104 740 277	99 117 567
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	2 607 919	2 970 084
Saņemtie avansi	18	64 598	393 330
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	748 991	816 730
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	220 664	198 828
Pārējie kreditori	20	622 252	333 675
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 022 323	1 882 904
Uzkrātās saistības	22	1 363 256	648 865
Īstermiņa kreditori kopā:		7 650 003	7 244 416
Kreditori kopā:		112 390 280	106 361 983
<u>Pasīvu kopsumma</u>		135 395 592	128 245 848

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uldis Hmieļevskis
Liepājas SEZ pārvaldnieks
valdes vārdā uz pilnvarojuma
pamata

Ilze Rendniece
Finanšu direktore

Sendija Cīrule
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat – kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nolikumā noteiktās rezerves	Pārējās rezerves	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	314 125	7 484	20 664 461	165 454	(165 955)	20 985 569
Rezervju samazinājums	-	-	(165 955)	-	165 955	-
Aprēķināts nolietojums	-	-	-	(5 057)	-	(5 057)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	903 353	903 353
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	314 125	7 484	20 498 506	160 397	903 353	21 883 865
Rezervju palielinājums	-	-	903 353	-	(903 353)	-
Aprēķināts nolietojums	-	-	-	(5 014)	-	(5 014)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	1 126 461	1 126 461
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	314 125	7 484	21 401 859	155 383	1 126 461	23 005 312

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uldis Hmieļevskis
Liepājas SEZ pārvaldnieks
valdes vārdā uz pilnvarojuma
pamata

Ilze Rendniece
Finanšu direktore

Sendija Cīrule
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

Naudas plūsmas pārskats

	2023 EUR	2022 EUR
I Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	13 913 456	13 974 865
2. Maksājumi piegādātājiem par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 884 094)	(6 010 745)
3. Maksājumi darbiniekiem un nodokļi no algas	(4 712 672)	(4 526 516)
4. Pārējie nodokļu maksājumi	14 002	34 310
5. Procentu maksājumi	(1 212 506)	(684 530)
6. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	30 674	37 925
<u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u>	2 148 860	2 825 309
II Ieguldījumu darbības naudas plūsma		
1. Ieguldījumi pamatlīdzekļos	(6 599 839)	(2 276 113)
2. Saņemtā finansējums pamatlīdzekļiem	4 266 903	2 165 166
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	6 520	-
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>	(2 326 416)	(110 947)
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Saņemtie aizņēmumi	6 311 840	401 464
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, kompensācijas	9 743	25 853
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 025 089)	(2 633 211)
4. Starptautības darījumi	272 395	(171 215)
<u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u>	1 568 889	(2 377 109)
IV Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	(149)	-
V Naudas neto pieaugums	1 391 184	337 253
VI Naudas atlikums gada sākumā	1 378 817	1 041 564
VII Naudas atlikums gada beigās	2 770 001	1 378 817

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uldis Hmieļevskis
Liepājas SEZ pārvaldnieks
valdes vārdā uz pilnvarojuma
pamata

Ilze Rendniece
Finanšu direktore

Sendija Cīrule
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu". 2023. gada 31. decembrī Liepājas SEZ pārvalde atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Liepājas SEZ pārvaldes lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(b) Pielietotie grāmatvedības principi un uzskaites metodes

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka iestāde darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - o pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam gūtie ieņēmumi;
 - o ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gada, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - o aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada sākuma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu; maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti, un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

(c) Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

(d) Darbības turpināšana

Pārskata gadu Liepājas SEZ pārvalde ir noslēgusi ar peļņu 1 126 461 EUR apmērā. 2023. gada 31. decembrī Pārvaldes īstermiņa saistības pārsniedz Pārvaldes īstermiņa aktīvus par 3 968 364 EUR, taču jāņem vērā, ka īstermiņa saistībās ir iekļauti īstermiņa saņemtie nākamo periodu ieņēmumi (2 022 323 EUR). Liepājas SEZ pārvaldes vadība paredz, ka investīciju programmas realizācijai tiks piesaistīts ārējais finansējums un īstermiņa kredītu atmaksa tiks finansēta ar pašu līdzekļiem no pozitīvās saimnieciskās darbības naudas plūsmas. Liepājas SEZ pārvaldes vadība uzskata, ka naudas plūsma būs pietiekama, lai segtu tās īstermiņa saistības, un darbības turpināšanas princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pamatots.

(e) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos. Liepājas SEZ pārvalde klasificē aizņēmumus atbilstoši to atmaksas grafikiem, par kuriem vienošanās ar kreditoriem ir panākta līdz pārskata apstiprināšanas brīdim.

(f) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli un aprēķinātās ostu maksas saskaņā ar 1994. gada 22. jūnija likumu "Ostu likums" 14. panta 2. daļu. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti vai kuģis pamet ostu.

(g) Nomas vai īres līgumi

Liepājas SEZ pārvalde, pamatojoties uz "Liepājas speciālās ekonomiskās zonas likums" 42. pantu un 44. pantu un likuma "Ostu likums" 4. pantu, iznomā valsts un pašvaldības zemi un citu nekustamo īpašumu. Nomnieks pēc iepriekšējas saskaņošanas un attiecīgas vienošanās noslēgšanas ar Liepājas SEZ pārvaldi var tos savus kapitālieguldījumus, kurus nomnieks veicis rekonstruējot, uzlabojot vai pārbūvējot objektu kompensēt ar nomas maksu.

(h) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas naudas vienībā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, 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.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(i) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma pārsniegumu, iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu palielina vai samazina proporcionāli pamatlīdzekļa iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, izmaiņām tā, lai pamatlīdzekļa bilances vērtība pēc pārvērtēšanas būtu vienāda ar tā pārvērtēto vērtību.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes, vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un būves	1 - 14
Iekārtas un mašīnas	6 - 33
Mazvērtīgais inventārs	100

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(i) Krājumi

Krājumi ir norādīti to iegādes pašizmaksā. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi.

(j) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Liepājas SEZ pārvalde nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā, atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(k) Finanšu noma – Liepājas SEZ pārvalde ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Liepājas SEZ pārvalde pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomā procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

(l) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

(m) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi 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 ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

(n) Nodokļi

Liepājas SEZ pārvalde saskaņā ar likumu "Ostu likums" 12. panta 2. daļu nav uzņēmuma ienākuma nodokļa maksātāja. Par Liepājas SEZ pārvaldes īpašumā esošajām zemēm tiek maksāts Nekustamā īpašuma nodoklis, kam tiek piemērota 90% atlaide saskaņā ar normatīvajiem aktiem, savukārt zemēm, kuras nodotas lietošanā trešajām personām, atlaide netiek piemērota un regresa kārtībā tiek izstādīti rēķini attiecīgajiem zemes nomniekiem.

(o) Nākamo periodu ieņēmumi

Latvijas valsts un Eiropas Savienības saņemto līdzfinansējumu pamatlīdzekļu iegādei vai izveidei 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 postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un pēc tam to proporcionāli iekļaujot ieņēmumos (pozīcijā Neto apgrozījums) atbilstoši pamatlīdzekļa kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summām. Saņemtos avansa maksājumus, kas paredzēti Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu priekšfinansēšanai Liepājas SEZ pārvalde uzrāda postenī "Saņemtie avansi", tie tiek pārgrāmatoti uz nākamo periodu ieņēmumiem, kad, pamatojoties uz veiktajiem izdevumiem, avanss tiek pārkvalificēts par ES fondu līdzfinansējumu.

(p) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Liepājas SEZ pārvaldei ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

(q) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(r) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

(s) Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Liepājas SEZ pārvaldes darbību, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole. Par saistīto pusī tiek uzskatīta Liepājas pilsētas pašvaldības administrācija.

(t) Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus. Liepājas SEZ pārvaldes nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Šo finanšu instrumentu uzdevums ir nodrošināt Liepājas SEZ pārvaldes saimnieciskās un investīciju darbības finansējumu, saglabājot maksātspēju.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Liepājas SEZ pārvaldes finanšu instrumentiem ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Liepājas SEZ pārvaldei radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem;
- Procentu likmju risks - Liepājas SEZ pārvalde ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.
- Liepājas SEZ pārvalde nav pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam.
- Likviditātes risks - risks, ka Liepājas SEZ pārvalde nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kredītrisks

Kredītriska vadības nodrošināšanai Liepājas SEZ pārvalde ir iedibinājusi kārtību, ka, pārdodot preces vai sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu, tiek veikta klientu izvērtēšana un preces pārdošana (vai pakalpojuma sniegšana) ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus. Liepājas SEZ pārvalde ir izstrādājusi nolikumu "Debitoru parādu administrēšanas kārtība", kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Liepājas SEZ pārvaldes debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Procentu risks

Gandrīz visi Liepājas SEZ pārvaldes līdzšinējie aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Liepājas SEZ pārvalde pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Likviditātes risks

Liepājas SEZ pārvalde ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Liepājas SEZ pārvaldes vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīniju, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. Pamatdarbības apgrozījuma samazināšanās gadījumā Liepājas SEZ pārvalde plāno vienoties ar kreditoriem par lēnāku saistību dzēšanas grafiku, primāri izskatot ieguldījumu kompensēšanas un valsts aizdevumu saistības.

Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti finanšu risku ierobežošanai.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

- Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

- Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem.

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

- Krājumu neto realizācijas vērtības noteikšana

Krājumi ir novērtēti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Vadībai ir jā sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

- Debitoru parādu novērtējums

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību.

(1) Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
Ienākumi no ostas maksām	8 956 001	8 531 352
Ienākumi no pārējiem pakalpojumiem	2 384 090	2 613 854
Ienākumi no nomas	2 011 896	1 727 424
Pārskata gadā ieņēmumos atzītais ES un LR līdzfinansējums	1 934 212	1 850 639
Ienākumi no ostas pakalpojumiem	59 263	53 761
	15 345 462	14 777 030

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba samaksa	4 050 430	3 736 393
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 427 104	3 338 769
Komunālie pakalpojumi, elektrība	1 461 858	1 567 325
Materiāli, remonts, pakalpojumi	937 933	1 002 275
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	937 421	863 797
Organizatoriskie izdevumi	911 739	793 769
Ostas drošība, apsardze	701 988	708 838
Vides aizsardzība un kvalitāte	428 969	394 369
Nomas velkoņu izmaksas	88 223	20 680
Nekustamā īpašuma nodoklis	82 123	121 028
Tekošie padziļināšanas darbi*	7 374	657 831
Dabas resursu nodoklis	1 989	3 046
	13 037 151	13 208 120

*veicot izvērtēšanu par dziļuma uzturēšanas ekonomiskajiem ieguvumiem, veicot izpēti par ienākošo un izejošo kravu plūsmu specifiku un izvērtējot kuģu tehniskos parametrus, tika pieņemts lēmums, par dziļuma uzturēšanas darbu neveikšanu 2023. gadā.

(3) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Apdrošināšana	37 836	448
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	27 850	-
Interreg līdzfinansējums	9 743	22 096
Iepriekšējo gadu nodokļu samazinājums	7 108	13 307
Ieņēmumi no bezcerīgu debitoru parādu atgūšanas	-	328
Saņemtās kompensācijas	-	2 902
	82 537	39 081

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Zaudējumi no krājumu un pamatlīdzekļu izslēgšanas	21 181	39 226
Izdevumi uzkrājumu izveidošanai	3 257	4 793
Bēru izdevumi	1 500	3 141
Valūtas kursa svārstības	11	-
Bezcerīgo debitoru izslēgšana	111	-
Soda naudas	31	179
Citi izdevumi	4	19 892
	26 095	67 231

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
 LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

(5) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Soda naudas no citām personām	30 656	38 353
Citi ieņēmumi no citām personām	1 988	-
	32 644	38 353

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Procentu izmaksas citām personām	1 270 936	675 760

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences un datoru programmas EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
01.01.2023.	193 311	10 800	204 111
31.12.2023.	193 311	10 800	204 111
Nolietojums			
01.01.2023.	182 791	10 800	193 591
Aprēķināts par 2023. gadu	6 690	-	6 690
31.12.2023.	189 481	10 800	200 281
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	10 520	-	10 520
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	3 830	-	3 830

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

(8) Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	leguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana / Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
01.01.2023.	2 509 268	147 759 159	155 870	282 387	7 277 365	3 403 419	96 809	161 484 277
legādāts	1 608 703	207 915	-	5 005	86 687	5 414 212	1 726 780	9 049 302
Likvidēts	(5 622)	(33 145)	-	-	(127 396)	(7 028)	-	(173 191)
Pārvietots no/uz citu posteni	-	5 111 113	-	170 591	29 417	(3 751 119)	(1 560 002)	-
31.12.2023.	4 112 349	153 045 042	155 870	457 983	7 266 073	5 059 484	263 587	170 360 388
Nolietojums								
01.01.2023.	-	29 731 255	22 732	204 988	5 410 844	-	-	35 369 819
Aprēķinātais nolietojums	-	3 048 876	7 793	35 376	333 383	-	-	3 425 428
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(21 153)	-	-	(123 829)	-	-	(144 982)
31.12.2023.	-	32 758 978	30 525	240 364	5 620 398	-	-	38 650 265
Bilances vērtība 31.12.2022.	2 509 268	118 027 904	133 138	77 399	1 866 521	3 403 419	96 809	126 114 458
Bilances vērtība 31.12.2023.	4 112 349	120 286 064	125 345	217 619	1 645 675	5 059 484	263 587	131 710 123

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

(9) Krājumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Remontmateriāli	109 086	119 299
Degviela un dīzeļdegviela	25 048	42 549
Reprezentācijas materiāli, inventārs	8 055	6 024
Eļļa	939	1 469
	143 128	169 341

(10) Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem

Avansa maksājumi par pakalpojumiem	19 348	15 665
Avansa maksājumi par precēm	-	1 006
	19 348	16 671

(11) Kuģu aģentēšanas parādi

Aģentu parādu uzskaites vērtība	316 224	181 516
Mazo kuģu maksas	1 078	1 037
	317 302	182 553

(12) Citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	348 031	294 879
Sliktie un šaubīgie debitoru parādi	37 364	46 700
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem	(37 364)	(46 700)
Pievienotā vērtības nodokļa pārmaxsa	18 292	8 315
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	5 698	23 054
Uzkrātie ieņēmumi	203	1 740
	372 224	327 988

(13) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	36 929	35 668
Programmatūru uzturēšanu izmaksas	20 660	7 783
Periodiskās preses abonēšana	1 093	1 095
Iemaksātās garantijas maksas	954	954
	59 636	45 500

(14) Nauda

EUR	2 770 001	1 378 817
Kopā:	2 770 001	1 378 817
Tajā skaitā: kasē	485	663

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

Aizņēmums no Valsts kases	12 618 542	10 016 917
Aizņēmums no AS "SEB banka"	8 997 855	7 674 605
Aizņēmums no AS "Citadele banka"	-	2 280 000
	21 616 397	19 971 522

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

Aizņēmums no AS "SEB banka"	1 414 381	1 271 588
Aizņēmums no Valsts kases	1 193 538	1 508 496
Aizņēmums no AS "Citadele banka"	-	190 000
	2 607 919	2 970 084

2018. gada 1. oktobrī starp Liepājas SEZ pārvaldi un AS SEB banka tika noslēgts kredīta līgums Nr. 2018011104 par kopējo summu 11 799 569 EUR Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projektu finansēšanai. 2023. gada 29. septembrī tika parakstīti grozījumi kredīta līgumā Nr. 2018011104, nosakot procentu likmi 2,0% gadā plus EURIBOR 12 mēneši. Aizdevuma mērķis:

- ES KF projekta Nr. 6.1.1.0/17/I/005 "Liepājas ostas ūdens infrastruktūras uzlabošana" līdzfinansējums;
- ES KF projekta Nr. 6.1.1.0/17/I/004 "Karostas kanāla un Ziemeļu vārtu hidrotehnisko būvju atjaunošana" gala maksājuma finansējums;
- ES Reģionālās attīstības fonda programmas "INTERREG V-A Igaunija – Latvija" projekta "Uzlabota jahtu ostu infrastruktūra un ostu tīkla attīstība Igaunijā un Latvijā" Liepājas SEZ pārvaldes finansējuma daļas finansēšanai.

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

2015. gadā starp Liepājas SEZ pārvaldi un Valsts kasi tika noslēgti divi aizdevuma līgumi par kopējo summu: 16 642 591 EUR, un 2021. gada 20. aprīlī tika grozīti līgumu atmaksas termiņi, līgumu pamatsummas atmaksu sākot ar 2022. gadu. Atmaksas termiņš noteikts 20.12.2035. Aizdevuma riska procentu maksājumi pēc likmes 2,5% plus sešu mēnešu valsts aizdevumu procentu likme.

2017. gada 15. novembrī tika noslēgti un 2021. gada 20. aprīlī tika grozīti šādi četri aizdevuma līgumi ar LR Finanšu ministriju par kopējo aktuālo aizdevuma summu 2 466 567 EUR:

1. Summa – 354 838,96 EUR, galējais atmaksas termiņš – 2024. gadā, procentu likme – 2,2% plus sešu mēnešu valsts aizdevumu procentu likme;
2. Summa – 116 054,58 EUR, galējais atmaksas termiņš – 2024. gadā, procentu likme – 1,1% plus sešu mēnešu valsts aizdevumu procentu likme;
3. Summa – 1 393 896,61 EUR, galējais atmaksas termiņš – 2036. gadā, procentu likme – 2,2% plus sešu mēnešu valsts aizdevumu procentu likme;
4. Summa – 601 776,91 EUR, galējais atmaksas termiņš – 2036. gadā, procentu likme – 1,1% plus sešu mēnešu valsts aizdevumu procentu likme.

Kā nodrošinājumu saistību izpildei pret LR Finanšu ministriju Liepājas SEZ pārvalde ir sniegusi pilnu komerčķīlu, kā arī ieķīlājusi uz tās vārda reģistrētos nekustamos īpašumus par labu Finanšu ministrijai, Komerčķīlas un hipotēku līgumi ir noslēgti 2015. gadā un papildināti 2021. gadā.

2019. gada 25. septembrī starp Liepājas SEZ pārvaldi un AS "Citadele banka" tika noslēgts kredīta līgums Nr. 658-08/19-62 par kopējo summu 2 660 000 EUR nekustamo īpašumu iegādei bijušajā Liepājas metalurga teritorijā. Sākotnējais atmaksas termiņš līdz 2036. gadam. Procentu likme 2,75% gadā plus EURIBOR 6 mēneši. 2023. gada 29. septembrī starp SEB banku un Liepājas SEZ pārvaldi tika noslēgts Kredīta līgums Nr. 2023007583, kā rezultātā tika dzēsts kredīts AS "Citadele banka un aizdevuma neatmaksātā summa 2 311 666.74 EUR apmērā tika pārcelta uz SEB banku. Procentu likme 2% gadā plus EURIBOR 6 mēneši.

Ņemot vērā Covid-19 radītās krīzes sekas un Covid-19 infekcijas izplatības seku pārvarēšanu, 2021. gada 6. aprīlī starp Liepājas SEZ pārvaldi un LR Ministru kabinetu tika noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/F21/86 par summu 3 000 000 EUR Finanšu vadības nodrošināšanai. Aizdevuma riska procentu likme 2,5%. Aizdevuma atmaksas termiņš 2024. gada janvāris – aizdevums atmaksāts 2024. gada janvārī.

Lai turpinātu 2018. gadā iesākto ES KF projekta "Karostas Kanāla un Ziemeļu vārtu hidrotehnisko būvju atjaunošana" īstenošanu starp Liepājas SEZ pārvaldi un LR Ministru kabinetu 2021. gada 6. aprīlī noslēgts Aizdevuma līgums Nr. A1/1/F21/87 par 1 663 000 EUR ar atmaksas termiņu 2035. gadā un Aizdevuma riska procentu likmi 2% plus EURIBOR 6 mēneši.

2023. gada oktobrī tika noslēgts aizdevuma līgums starp Valsts kasi un Liepājas SEZ pārvaldi Nr. A1/1/F23/156 par summu 544 876 EUR apmērā, kas paredzēts Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr. 6.1.1.0/17//I/004 "Karostas kanāla un Ziemeļu vārtu hidrotehnisko būvju atjaunošana" sadārdzinājuma segšanai ar procentu likmi 1.575 % plus EURIBOR 6 mēneši, atmaksas termiņš 2035. gada 20. decembris.

2021. gada 6. aprīlī starp Liepājas SEZ pārvaldi un LR Ministru kabinetu noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/F21/89 par summu 946 828 EUR, lai turpinātu Eiropas Jūrlietu un zivsaimniecības fonda finansējuma Rīcības programmas zivsaimniecības attīstībai 2014. - 2020. gadam finansēta projekta "Zvejniekiem nepieciešamās infrastruktūras pilnveidošana Liepājas ostā 2. kārtā" īstenošanu. Aizdevuma atmaksas termiņš 2035. gads ar Aizdevuma riska procentu likmi 2% plus EURIBOR 6 mēneši.

2021. gada 20. oktobrī starp Liepājas SEZ pārvaldi un SEB banku noslēgts aizdevuma līgums par loču Kuģa Ausmu iegādes refinansēšanu par kopējo summu 298 780 EUR, ar atmaksas termiņu 2024. gada 25. aprīlis. Noslēgtajam aizdevuma līgumam tiek piemērota procentu likme 2.5 % plus EURIBOR 6 mēneši.

2021. gadā tika slēgts arī līguma ar SEB banku par overdrafta nodrošināšanu 300 000 EUR apmērā. 2023. gada martā tika veikti grozījumu esošajā kredītlīnijas līgumā, palielinot kredītlīnijas limitu līdz 600 000 EUR ar pievienoto procenta likmi 2.5 %.

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem (īstermiņa daļa)	743 753	765 616
Parādi ieguldītājiem (īstermiņa daļa)	5 238	51 114
	748 991	816 730

LIEPĀJAS SEZ PĀRVALDE
2023. GADA PĀRSKATS
LV90000329402, Fēniksa iela 4, Liepāja, LV-3401, Latvija

(18) Saņemtie avansi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Saņemtie avansi par ES Kohēzijas projektiem (ilgtermiņa daļa)	569 751	1 441 481
Drošības nauda (īstermiņa daļa)	63 310	60 500
Saņemts avanss par LM teritorijas attīstības koncepciju (ilgtermiņa daļa)	32 830	32 830
Saņemts avanss (īstermiņa daļa)	1 288	300 000
	667 179	1 834 811

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	132 770	121 567
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	72 626	66 128
Pievienotās vērtības nodoklis	14 620	10 661
Dabas resursu nodoklis	648	472
	220 664	198 828

(20) Pārējie kreditori

Ostu maksas pašvaldībai	396 899	129 770
Norēķini ar darbiniekiem	225 253	203 727
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	100	178
	622 252	333 675

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

KF projektu finansējums	75 251 868	72 676 471
Liepājas Domes finansējums	5 800 694	4 050 202
LAD finansējums	3 033 063	2 511 231
EST-LAT Interreg finansējums	328 426	332 341
Caurlaides, zemes noma	129 571	17 223
	84 543 622	79 587 468

Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc vairāk nekā 1 gada	82 521 299	77 704 564
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	82 521 299	77 704 564

Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	2 022 323	1 882 904
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	2 022 323	1 882 904

(22) Uzkrātās saistības

Saņemtie pakalpojumi	1 099 227	402 164
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	264 029	246 701
	1 363 256	648 865

(23) Nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Valdes locekļi	9	9
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	165	166
	174	175

(24) Vadības atalgojums

	2023	2022
	EUR	EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	375 344	371 054
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	87 360	86 652
	462 704	457 706

(25) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Finanšu pārskata revīzija	12 100	12 100
---------------------------	---------------	---------------

(26) Tiesvedības

Izņemot tiesas procesus, kas ir ierosināti pēc Liepājas SEZ pārvaldes prasību pieteikumiem un skar debitoru parādu piedziņu, Liepājas SEZ pārvalde 2023. gadā netika iesaistīta aktuālos tiesvedības procesos.

Rīgas apgabaltiesas lietvedībā atrodas civillieta Nr.C29264321 Liepājas speciālās ekonomiskās zonas sabiedrības ar ierobežotu atbildību "GLEN OIL" (40003401073) prasībā pret Liepājas SEZ pārvaldi par atteikuma pagarināt nomas līgumu atzīšanu par prettiesisku, konkurences tiesību pārkāpuma konstatēšanu un pienākuma pagarināt nomas līgumu uzlikšanu. Ar Rīgas apgabaltiesas 2024. gada 30. aprīļa spriedumu Liepājas speciālās ekonomiskās zonas sabiedrības ar ierobežotu atbildību "GLEN OIL" prasība pret Liepājas SEZ pārvaldi noraidīta pilnībā. Spriedums vēl nav stājies spēkā, un lietas dalībnieki to var pārsūdzēt kasācijas instancē.

(27) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Liepājas SEZ pārvaldes finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī.

Sabiedrības 2023. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 22. lappusei ir parakstījuši:

Uldis Hmieļevskis
Liepājas SEZ pārvaldnieks

Ilze Rendniece
Finanšu direktore

Sendija Cīrule
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU