

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LIEPĀJAS TRAMVAJS”**

Starpperiodu finanšu pārskats par 2021.gada 3 mēnešiem

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Balance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla pārskats	8
Pielikums	9
Vadības ziņojums	11
Paziņojums par vadības atbildību	11

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums:	SIA LIEPĀJAS TRAMVAJS
Veids:	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese:	Rīgas iela 54A, Liepāja, LV-3401
Reģistrācijas numurs	42103005911
Pamatdarbības veidi (NACE)	Pasažieru dzelzceļa transports (49.10) Pilsētas uz piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31) Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports (49.39) Pārējās transporta palīgdarbības (52.29) Reklāmas aģentūru darbība (73.11)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

	2021.gada 31.marts	2020.gada 31.decembris
pielikums	24 008 284	21 216 775
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	22 596 963	18 488 677
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	599	701
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	599	701
II. PAMATLĪDZEKĻI	22 596 364	18 487 976
1. Nekustamie īpašumi	9 455 764	9 578 747
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	9 455 764	9 578 747
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	936 702	945 752
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11 650 691	7 399 396
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	553 207	434 711
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	129 370
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	1 411 321	2 728 098
I.KRĀJUMI	191 886	179 829
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	191 886	179 829
II. Debitori	607 258	490 081
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	189 377	75 716
4. Citi debitori	406 942	403 055
7. Nākamo periodu izmaksas	10 939	11 310
IV. NAUDA	612 177	2 058 188

	2021.gada 31.marts	2020.gada 31.decembris
pielikums	24 008 284	21 216 775
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	2 769 791	2 413 486
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5. 4 829 451	4 437 798
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	338 588	340 500
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 2 364 812 -	2 146 384
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 33 436 -	218 428
UZKRĀJUMI	-	-
ILGTERMIŅA KREDĪTORI	13 478 534	13 478 534
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 604 457	3 604 457
4. Citi aizņēmumi	18 710	18 710
12. Pārējie kreditori	-	-
13. Nākamo periodu ieņēmumi	9 855 367	9 855 367
ĪSTERMIŅA KREDĪTORI	7 759 959	5 324 755
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.6. 391 653	391 653
4. Citi aizņēmumi	8 320	11 069
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.7. 1 783 022	81 941
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.8. 50 446	86 620
11. Pārējie kreditori	5.3.9. 5 294 573	2 372 277
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10. 592 917	790 556
14. Uzkrātās saistības	5.3.11. 30 681	1 590 639

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2021.gada 01.01.-31.03.	2020.gada 01.01.-31.03.
pielikums	480 693	434 218
1. Neto apgrozījums	480 693	434 218
b) no citiem pamatdarbības veidiem	641 654	631 358
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	-	-
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	160 961	197 140
4. Pārdošanas izmaksas	-	-
5. Administrācijas izmaksas	60 028	60 755
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	199 206	201 590
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	12 616	9 615
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	1 168	13
b) no citām personām	1 168	13
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	137	191
b) citām personām	137	191
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 33 368	- 66 098
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	68	54
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 33 436	- 66 152
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 33 436	- 66 152

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2021.gada 01.01.-31.03.	2020.gada 01.01.-31.03.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	441 692	482 492
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 554 534 -	534 170
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	15 312	17 552
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	- 97 530 -	34 126
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 137 -	191
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 66 -	60
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 97 733 -	34 377
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 4 291 129	-
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.		
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 4 291 129	-
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	391 653	307 088
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	2 945 600	28 990
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 391 653 -	307 088
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	- 2 749 -	2 695
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	2 942 851	26 295
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 1 446 011 -	8 082
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 058 188	1 276 876
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	612 177	1 268 794

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums uz 2019.gada 31.decembri	3 701 027	348 143	-1 658 980	1 902 786
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums*	307 088			307 088
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 911		-1 911
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-66 152	-66 152
Atlikums uz 2020.gada 31.martu	4 008 115	346 232	-1 725 132	2 141 811
Atlikums uz 2020.gada 31.decembri**	4 437 798	340 500	-2 364 812	2 413 486
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums***	391 653			391 653
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 912		-1 912
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-33 436	-33 436
Atlikums uz 2021.gada 31.martu	4 829 451	338 588	-2 398 248	2 769 791

* Pamatojoties uz 19.03.2020. rīkojumu Nr.54/2.1.1, Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 307 088, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 18.06.2020. rīkojumu Nr.128/2.1.1, Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 120 000, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 09.11.2020. rīkojumu Nr.216/2.1.1, Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 309 683, veicot naudas ieguldījumu.

*** Pamatojoties uz 10.03.2021. rīkojumu Nr.39/2.1.1, Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 391 653, veicot naudas ieguldījumu.

5. PIELIKUMS

5.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi.

Bilance sagatavota, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots, pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots ar tiešo metodi.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sagatavots, pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotās shēmas nav mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sagatavojot bilanci, norādīti atlikumi pārskata gada attiecīgā perioda beigās un iepriekšējā pārskata gada beigās.

Sagatavojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, katram postenim norādīti pārskata gada attiecīgā perioda un iepriekšējā pārskata gada attiecīgā perioda atlikumi.

5.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

5.3. Būtiskākās pozīciju izmaiņas

BILANCE

Aktīvs

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2021.	31.12.2020.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	22.22	22 596 364	18 487 976

Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums saistīts ar zemās grīdas tramvaja vagonu iegādi

5.3.2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6.70	191 886	179 829
--	------	---------	---------

Palielinājums saistīts ar rezerves daļu iepirkšanu tramvaju vagonu tehniskai apkopei un remontiem pārskata gadam

5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	150.11	189 377	75 716
--	--------	---------	--------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2020.gadā saņemta priekšapmaksā par sniegtajiem pakalpojumiem decembrī

5.3.4. Nauda	-70.26	612 177	2 058 188
---------------------	--------	---------	-----------

Naudas atlikuma samazinājums sakarā ar veikto maksājumu par iegādāto tramvaja vagonu

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2021.	31.12.2020.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8.83	4 829 451	4 437 798
Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 307 088, veicot naudas ieguldījumu			
5.3.6. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-100.00	-	391 653
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2021.gadam			
5.3.7. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2075.98	1 783 022	81 941
Saņemti rēķini par piegādātajiem tramvaja vagoniem			
5.3.8. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	-41.76	50 446	86 620
2020.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātie nodokļi no darbinieku darba algām par 2020.gadā izmaksātām prēmijām			
5.3.9. Pārējie kreditori	123.19	5 294 573	2 372 277
Saņemts Centrālās un finanšu līgumu aģentūras avanss projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 līdzfinansējumam			
5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi	-25.00	592 917	790 556
Nākamo periodu ieņēmumi (ES, valsts, Liepājas pilsētas pašvaldības finansējums (finansiālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajam periodam			
5.3.11. Uzkrātās saistības	-98.07	30 681	1 590 639
2020.gada beigās saistību palielinājums sakarā ar piegādāto jauno tramvaja vagonu, attiecībā uz kuru saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta iesniegšanas termiņš.			

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2021.gada 01.01.-31.03.	2020.gada 01.01.-31.03.
5.3.12. Neto apgrozījums	10.70	480 693	434 218
Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru salīdzinājumā ar 2020.gadu			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2021.gada 1.ceturksnī SIA "LIEPĀJAS TRAMVAJS" turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu pasūtījuma līguma Nr. TR/2015-01, kurš noslēgts 2015.gada 1.jūnijā ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru „Liepājas sabiedriskais transports” ietvaros. Pasažieru pārvadājumi veikti 99.14% no plānotā apjoma šim periodam. Komandantstundas ieviešanas dēļ, š.g. janvārī neveikti 170 reisi.

Gada sākumā pabeigta tramvaja depo sliežu ceļu rekonstrukcija un darbnīcas ēkas atjaunošana. Turpinās tramvaja pieturvietu platformu pārbūve. Pārskata periodā būvdarbi nenotika saskaņā ar tehnoloģisko pārtraukumu.

2021.gada 1.ceturksnī tika piegādāti trīs jaunie zemās grīdas tramvaja vagoni, kopējam piegādāto vagonu skaitam sasniedzot četrus.

Turpinājās darbs pie tehniskā projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" izstrādes.

Liepājas pilsētas pašvaldība 2021.gada 10.martā, veicot naudas ieguldījumu, palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 391 653 EUR. Nauda paredzēta aizņēmumu pamatsummas atmaksai Valsts kasei saskaņā ar Aizdevumu līgumiem.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Lielāko daļu no sabiedrības budžeta ieņēmumiem veido atlīdzība par veiktajiem reisiem ar tramvajiem. 2020.gada maijā līdz 2021.gada 31.martam tika pagarināts ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru "Liepājas sabiedriskais transports" noslēgtā līguma termiņš. Pēdējie grozījumi neparedz papildu izmaksas, kas būtu nepieciešamas jauno zemās grīdas tramvaju vagonu uzturēšanai un apkalpošanai. Šobrīd sabiedrībai nav skaidras prognozes par zemās grīdas tramvaju ekspluatācijas izmaksām un to ietekmi uz sabiedrības budžetu, tādēļ jaunajā sabiedriskā transporta pakalpojumu līgumā jāparedz līgumcenas pārskatīšanas iespējas.

Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR

Maksājumu veids	Valsts budžets	Pašvaldības budžets
Pievienotās vērtības nodoklis	43 910	
Nekustamā īpašuma nodoklis		737
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92 136	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 672	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	66	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	96	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	250	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	372	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	157	
Kopā:	183 659	737

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2021.gada trīs mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 9 750 EUR apmērā.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

Liepāja
2021.gada 31.maijā

Valdes loceklis:
Aigars Puks