

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2021.gada 9 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	12
Paziņojums par vadības atbildību	12

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 30.septembris	2020.gada 31.decembris
pielikums	30 623 678	21 216 775
AKTĪVS		
I LGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	26 217 986	18 488 677
I. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	641	701
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	641	701
II. PAMATLĪDZEKĻI	26 217 345	18 487 976
5.3.1. 1. Nekustamie īpašumi	9 494 788	9 578 747
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	9 494 788	9 578 747
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	916 461	945 752
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	15 660 961	7 399 396
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	145 135	434 711
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	129 370
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	4 405 692	2 728 098
I. KRĀJUMI	202 145	179 829
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	202 145	179 829
II. Debitori	852 635	490 081
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	191 207	75 716
4. Citi debitori	642 618	403 055
7. Nākamo periodu izmaksas	18 810	11 310
IV. NAUDA	3 350 912	2 058 188

	2021.gada 30.septembris	2020.gada 31.decembris
pielikums	30 623 678	21 216 775
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	2 482 955	2 413 486
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.7. 4 829 451	4 437 798
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	334 767	340 500
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	2 146 384
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	218 428
UZKRĀJUMI	-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI	25 977 719	13 478 534
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.8. 4 983 197	3 604 457
4. Citi aizņēmumi	18 710	18 710
12. Pārējie kreditori	5.3.9. 2 798 320	-
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10. 18 177 492	9 855 367
ĪSTERMIŅA KREDITORI	2 163 004	5 324 755
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.11.	391 653
4. Citi aizņēmumi	5.3.12. 2 787	11 069
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.13. 1 556 570	81 941
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.14. 56 611	86 620
11. Pārējie kreditori	5.3.15. 318 716	2 372 277
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.16. 197 639	790 556
14. Uzkrātās saistības	5.3.17. 30 681	1 590 639

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2021.gada 01.01.-30.09.	2020.gada 01.01.-30.09.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	1 513 655	1 382 872
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 513 655	1 382 872
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2 199 620	1 882 410
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 685 965 -	499 538
4. Pārdošanas izmaksas	1 270	-
5. Administrācijas izmaksas	200 175	195 611
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	606 744	620 789
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	36 484	29 815
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	1 554	38
b) no citām personām	1 554	38
12. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	377	537
b) citām personām	377	537
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 315 973 -	104 674
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	478	157
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 316 451 -	104 831
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 316 451 -	104 831

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2021.gada 01.01.-30.09.	2020.gada 01.01.-30.09.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 642 521	1 551 063
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 674 766	- 1 585 166
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	58 306	65 336
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	26 061	31 233
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 377	- 537
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 487	- 108
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	25 197	30 588
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 8 944 823	- 149 664
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 8 944 823	- 149 664
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	391 653	427 088
2. Saņemtie aizņēmumi.	1 378 740	-
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	8 841 891	352 600
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 391 653	- 307 088
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	- 8 281	- 8 121
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	10 212 350	464 479
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 292 724	345 403
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 058 188	1 276 876
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 350 912	1 622 279

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*	427 088			427 088
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-5 733		-5 733
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-104 831	-104 831
Atlikums uz 2020.gada 30.septembri	4 128 115	342 410	-1 763 811	2 219 310
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		-5 733		-5 733
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-316 451	-316 451
Atlikums uz 2021.gada 30.septembri	4 829 451	334 767	-2 681 263	2 482 955

* 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 pieņemumam, 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 %	30.09.2021.	31.12.2020.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	41.81	26 217 345	18 487 976
Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums saistīts ar zemās grīdas tramvaja vagonu iegādi			
5.3.2. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12.41	202 145	179 829
Palielinājums saistīts ar rezerves daļu iepirkšanu tramvaja līnijas uzturēšanai, kā arī tramvaju vagonu tehniskai apkopei un remontiem pārskata gadam			
5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	152.53	191 207	75 716
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2020.gadā saņemta priekšapmaksā par sniegtajiem pakalpojumiem decembrī			
5.3.4. Citi debitori	59.44	642 618	403 055
Uzkrāto ieņēmumu palielinājums par CFLA noslēguma finansējumu projektam "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa rekonstrukcija"			
5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	66.31	18 810	11 310
Iegādātas veselības apdrošināšanas polises. Apdrošināšanas periods nesakrīt ar kalendāro gadu			
5.3.6. Nauda	62.81	3 350 912	2 058 188

Saņemts CFLA avanss projektam "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorija kompleksa rekonstrukcija, 2.kārta" norēķiniem par piegādātajiem tramvaja vagoniem

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.09.2021.	31.12.2020.
5.3.7. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8.83	4 829 451	4 437 798
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 307 088, veicot naudas ieguldījumu			
5.3.8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)	38.25	4 983 197	3 604 457
Saņemts Valsts kases aizdevums 1 378 740 EUR projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa rekonstrukcija" Nr.4.5.1.1/16/I/001 finansējumam. Galvojumu Valsts aizdevuma saņemšanai sniedza Liepājas valstspilsētas pašvaldība			
5.3.9. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)	100.00	2 798 320	-
Saņemts Centrālās un finanšu līgumu aģentūras avanss projektam "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve, 2.kārta" Nr. 4.5.1.1/20/I/002 norēķiniem par piegādātajiem tramvaja vagoniem			
5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	84.44	18 177 492	9 855 367
Saņemts Kohēzijas fonda un Liepājas valstspilsētas pašvaldības līdzfinansējums projektam "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa rekonstrukcija"			
5.3.11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-100.00	-	391 653
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2021.gadam			
5.3.12. Citi aizņēmumi (īstermiņa)	-74.82	2 787	11 069
Veikti līzings maksājumi saskaņā ar grafiku 2021.gadam			
5.3.13. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1799.62	1 556 570	81 941
Kreditoru parādu palielinājums par piegādāto tramvaja vagonu			
5.3.14. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	-34.64	56 611	86 620
2020.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātie nodokļi no darbinieku darba algām par 2020.gadā izmaksātām prēmijām			
5.3.15. Pārējie kreditori	-86.56	318 716	2 372 277
Dzēsts no Centrālās un finanšu līgumu aģentūras saņemtais avanss projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 līdzfinansēšanai			
5.3.16. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-75.00	197 639	790 556
Nākamo periodu ieņēmumi (ES, valsts, Liepājas pilsētas pašvaldības finansējums (finansiālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajam periodam			
5.3.17. 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 nebija pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta iesniegšanas termiņš.			

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2021.gada 01.01.-30.09.	2020.gada 01.01.-30.09.
5.3.18. Neto apgrozījums	9.46	1 513 655	1 382 872
Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru salīdzinājumā ar 2020.gadu			
5.3.19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	16.85	2 199 620	1 882 410
Palielinājumu ietekmēja aprēķinātais nolietojums jauniem tramvaja vagoniem			
5.3.20. Procentu maksājumi un tml. izmaksas	3989.47	1 554	38
No CSN vainīgās personas saņemta kompensācija par neveiktajiem reisiem tramvaju dīkstāves dēļ			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2021.gada 9 mēnešos SIA "LIEPĀJAS TRAMVAJS" turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu pasūtījuma līguma Nr. TR/2015-01, kas noslēgts 2015.gada 1.jūnijā ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru „Liepājas sabiedriskais transports”. 2021.gada 1.aprīlī ar aģentūru noslēgts jauns sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanas līgums Nr. TR/2021-01, kas paredz papildu pārvadātāja pienākumu apjomu attiecībā uz jauno tramvaja vagonu aprīkojumu, kā arī atlīdzības noteikšanas un pārskatīšanas kārtību.

Pasažieru pārvadājumi veikti 99.77% no plānotā apjoma šim periodam.

Gada sākumā pabeigta tramvaja depo sliežu ceļu rekonstrukcija un darbnīcas ēkas atjaunošana. Turpinās tramvaja pieturvietu platformu pārbūve. Pārskata perioda sākumā būvdarbi nenotika sakarā ar tehnoloģisko pārtraukumu, bet atsākti 2.ceturkšņa beigās.

No gada sākuma piegādāti seši jaunie zemās grīdas tramvaja vagoni, kopējam piegādāto vagonu skaitam sasniedzot septiņus.

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 izlietota aizņēmumu pamatsummas atmaksai Valsts kasei saskaņā ar Aizdevumu līgumiem.

2021.gada 21.aprīlī un 27.maijā saņemts Liepājas pilsētas pašvaldība līdzfinansējums 1 566 158 EUR projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa rekonstrukcija" īstenošanai.

2021.gada 14.maijā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve 2.kārta" Nr. 4.5.1.1/20/I/002 īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas paredzētas 11 824 706 EUR apmērā.

2021.gada 7.jūlijā ar Valsts kasi noslēgts aizdevuma līgums par naudas līdzekļu saņemšanu 1 378 740 EUR apmērā. Nauda paredzēta Eiropas Savienības fonda projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa rekonstrukcija" Nr. 4.5.1.1/16/I/001 finansēšanai.

Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR

Maksājumu veids	Valsts budžets	Pašvaldības budžets
Pievienotās vērtības nodoklis	111 844	
Nekustamā īpašuma nodoklis		2 210
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	266 675	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	136 088	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	487	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	292	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	2925	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	744	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	31	
Kopā:	519 086	2 210

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2021.gada deviņos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 29 250 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 26.novembrī

Valdes loceklis:
Aigars Puks