

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2022.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

	2022.gada 31.marts	2021.gada 31.decembris
pielikums	<b>33 524 269</b>	<b>31 253 184</b>
<b>AKTĪVS</b>	<b>32 522 664</b>	<b>30 051 792</b>
<b>I LGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	<b>542</b>	<b>591</b>
<b>I. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI</b>	542	591
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		
<b>II. PAMATLĪDZEKĻI</b>	<b>32 522 122</b>	<b>30 051 201</b>
5.3.1.	9 245 757	9 370 272
1. Nekustamie īpašumi	9 245 757	9 370 272
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	902 462	905 702
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	22 361 988	19 758 129
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11 915	11 915
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	-	5 183
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	<b>1 001 605</b>	<b>1 201 392</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	<b>203 534</b>	<b>205 723</b>
<b>I. KRĀJUMI</b>	203 534	205 723
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	<b>241 327</b>	<b>412 121</b>
<b>II. Debitori</b>	211 801	371 122
5.3.2.	12 916	26 995
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	16 610	14 004
4. Citi debitori	<b>556 744</b>	<b>583 548</b>
7. Nākamo periodu izmaksas		
<b>IV. NAUDA</b>		

	2022.gada 31.marts	2021.gada 31.decembris
pielikums	<b>33 524 269</b>	<b>31 253 184</b>
<b>PASĪVS</b>		
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	<b>3 356 056</b>	<b>2 636 029</b>
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 670 116	4 829 451
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	330 945	332 856
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	2 364 812
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	161 466
<b>UZKRĀJUMI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>	<b>28 534 934</b>	<b>23 992 624</b>
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 812 490	2 812 490
4. Citi aizņēmumi	7 426	7 426
12. Pārējie kreditori	8 394 960	3 852 650
13. Nākamo periodu ieņēmumi	17 320 058	17 320 058
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>	<b>1 633 279</b>	<b>4 624 531</b>
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.4.	840 665
4. Citi aizņēmumi	8 482	11 284
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.5.	2 266 380
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.6.	104 239
11. Pārējie kreditori	5.3.7.	118 800
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.8.	1 240 633
14. Uzkrātās saistības	35 778	42 530

## 2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2022.gada 01.01.-31.03.	2021.gada 01.01.-31.03.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	544 037	480 693
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.9. 544 037	480 693
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.10. 917 449	641 654
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>- 373 412 -</b>	<b>160 961</b>
5. Administrācijas izmaksas	60 441	60 028
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.11. 325 098	199 206
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9 739	12 616
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	-	1 168
b) no citām personām	-	1 168
12. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	145	137
b) citām personām	145	137
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>- 118 639 -</b>	<b>33 368</b>
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	88	68
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>- 118 727 -</b>	<b>33 436</b>
<b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>- 118 727 -</b>	<b>33 436</b>

## 3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2022.gada 01.01.-31.03.	2021.gada 01.01.-31.03.
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	791 519	441 692
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 687 701 -	- 554 534
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	22 400	15 312
<b>4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.</b>	<b>126 218 -</b>	<b>97 530</b>
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 85 -	- 137
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 62 -	- 66
<b>7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.</b>	<b>126 071 -</b>	<b>97 733</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 4 629 011 -	- 4 291 129
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	2 000	
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.</b>	<b>- 4 627 011 -</b>	<b>4 291 129</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	840 665	391 653
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	4 542 310	2 945 600
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 906 038 -	- 391 653
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	- 2 801 -	- 2 749
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.</b>	<b>4 474 136</b>	<b>2 942 851</b>
<b>V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>- 26 804 -</b>	<b>1 446 011</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>583 548</b>	<b>2 058 188</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>556 744</b>	<b>612 177</b>

## 4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>Atlikums uz 2020.gada 31.decembri</b>	<b>4 437 798</b>	<b>340 500</b>	<b>-2 364 812</b>	<b>2 413 486</b>
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
<b>Atlikums uz 2021.gada 31.martu</b>	<b>4 829 451</b>	<b>338 588</b>	<b>-2 398 248</b>	<b>2 769 791</b>
<b>Atlikums uz 2021.gada 31.decembri**</b>	<b>4 829 451</b>	<b>332 856</b>	<b>-2 526 278</b>	<b>2 636 029</b>
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums***	840 665			840 665
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 911		-1 911
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-118 727	-118 727
<b>Atlikums uz 2022.gada 31.martu</b>	<b>5 670 116</b>	<b>330 945</b>	<b>-2 645 005</b>	<b>3 356 056</b>

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

\*\* Pamatojoties uz 16.03.2022. rīkojumu Nr.55/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 307 088, 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 %	31.03.2022.	31.12.2021.
<b>5.3.1. Pamatlīdzekļi</b>	8.22	32 522 122	30 051 201

Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums saistīts ar zemās grīdas tramvaja vagonu iegādi

<b>5.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	-42.93	211 801	371 122
--	--------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2021. gada decembrī aprēķināta atlīdzības indeksācija par gadu

**BILANCE (turpinājums)****Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2022.	31.12.2021.
<b>5.3.3. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	17.41	5 670 116	4 829 451
Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 840 665, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats)			
<b>5.3.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)</b>	-100.00	-	840 665
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2022.gadam			
<b>5.3.5. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>	-75.21	561 836	2 266 380
2021.gada beigās piegādāti 2 tramvaja vagoniem, bet rēķinu maksāšanas termiņš nav iestājies			
<b>5.3.6. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi</b>	-51.43	50 633	104 239
2021.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātie nodokļi no darbinieku darba algām par 2021.gadā izmaksātām prēmijām			
<b>5.3.7. Pārējie kreditori (īstermiņa)</b>	-61.22	46 075	118 800
2021.gada beigās kreditoru sastāvā iekļauts neizlietotā finansējuma atlikums 65 373 EUR apmērā. 2020.gadā Liepājas valstspilsētas pašvaldība piešķīra finansējumu (dotāciju) projekta "Tramvaja pieturvietu platformu pārbūve Liepājā". Nauda atmaksāta 2022.gada februārī			
<b>5.3.8. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)</b>	-25.00	930 475	1 240 633
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansialais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajam periodam			

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

	Palielinājums/ samazinājums %	2022.gada 01.01.-31.03.	2021.gada 01.01.-31.03.
<b>5.3.9. Neto apgrozījums</b>	13.18	544 037	480 693
Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru salīdzinājumā ar 2020.gadu			
<b>5.3.10. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa</b>	42.98	917 449	641 654
Palielinājumu ietekmēja projektu pamatlīdzekļu nolietojums. Uz 31.03.2021. ekspluatācijā nodoti 3 jauni tramvaja vagoni. Uz 31.03.2022. tiek ekspluatēti 9 jauni tramvaja vagoni			
<b>5.3.11. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	63.20	325 098	199 206
Saisīts ar 5.3.8. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam			

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

2022.gada 1.ceturksnī SIA "LIEPĀJAS TRAMVAJS" turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar pasūtījuma līgumu Nr. TR/2021-01, kas noslēgts 2021.gada 1.aprīlī ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru „Liepājas sabiedriskais transports”. Pasažieru pārvadājumi veikti 99.78% no plānotā apjoma šim periodam.

2022.gada 1.ceturksnī tika piegādāti trīs jaunie zemās grīdas tramvaja vagoni, kopējam piegādāto vagonu skaitam sasniedzot divpadsmit.

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

Uzsākts darbs pie jauna sliežu ceļu apkopes vagona projektēšanas.

Liepājas valstspilsētas pašvaldība 2022.gada 17.martā, veicot naudas ieguldījumu, palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 840 665 EUR. Saskaņā ar Aizdevumu līgumiem atmaksātas pamatsummas diviem aizņēmumiem Valsts kasē. 2012.gada 21.decembra Aizdevuma līguma Nr.A1/1/12/821 aizdevuma pamatsumma dzēsta pilnā apmērā.

### Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Pie būtiskiem riskiem var pieskaitīt apstākļus, kuri saistīti ar makroekonomiskās situācijas izmaiņām un kurus sabiedrība tiešā veidā nevar ietekmēt. Piemēram, nestabila ģeopolitiskā situācija var izraisīt neprognozējamu energoresursu cenu kāpumu vai ietekmēt piegāžu ķēdes. Sabiedrības gadījumā šie faktori var palielināt ražošanas izmaksu apjomu un, piemēram, apgrūtināt ritošā sastāva piegāžu grafiku vai infrastruktūras projektu realizāciju.

### Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR

Maksājumu veids	Valsts budžets	Pašvaldības budžets
Pievienotās vērtības nodoklis	40 144	
Nekustamā īpašuma nodoklis		737
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	94 790	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	48 772	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	62	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	99	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	429	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	434	
<b>Kopā:</b>	<b>184 730</b>	<b>737</b>

### Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2022.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  
2022.gada 31.maijā

Valdes loceklis:  
Aigars Puks