

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2022.gada 9 mēnešiem

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla pārskats	8
Pielikums	9
Vadības ziņojums	11
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 un 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 30.septembris	2021.gada 31.decembris
pielikums	35 256 182	31 253 184
AKTĪVS		
I LGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	32 402 468	30 051 792
I. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1 683	591
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	1 683	591
II. PAMATLĪDZEKĻI	32 400 785	30 051 201
5.3.1. 1. Nekustamie īpašumi	8 996 726	9 370 272
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	8 996 726	9 370 272
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	885 935	905 702
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	21 576 578	19 758 129
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 915	11 915
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	929 631	5 183
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	2 853 714	1 201 392
I. KRĀJUMI	208 338	205 723
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	208 338	205 723
II. Debitori	240 054	412 121
5.3.2. 1. Pircēju un pasūtītāju parādi	204 713	371 122
5.3.3. 4. Citi debitori	16 673	26 995
7. Nākamo periodu izmaksas	18 668	14 004
IV. NAUDA	2 405 322	583 548

		2022.gada 30.septembris	2021.gada 31.decembris
pielikums			
		35 256 182	31 253 184
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS		3 169 614	2 636 029
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5.	5 670 116	4 829 451
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		327 123	332 856
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-	2 364 812
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	161 466
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		31 407 397	23 992 624
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 812 490	2 812 490
4. Citi aizņēmumi		7 426	7 426
12. Pārējie kreditori	5.3.6.	4 118 990	3 852 650
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.7.	24 468 491	17 320 058
ĪSTERMIŅA KREDITORI		679 171	4 624 531
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.8.		840 665
4. Citi aizņēmumi	5.3.9.	2 841	11 284
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.10.	148 121	2 266 380
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.11.	42 360	104 239
11. Pārējie kreditori	5.3.12.	47 463	118 800
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.13.	402 608	1 240 633
14. Uzkrātās saistības		35 778	42 530

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2022.gada 01.01.-30.09.	2021.gada 01.01.-30.09.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	1 648 509	1 513 655
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 648 509	1 513 655
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2 934 439	2 199 620
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 1 285 930 -	685 965
4. Pārdošanas izmaksas	-	1 270
5. Administrācijas izmaksas	192 039	200 175
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 209 809	606 744
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	32 335	36 484
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	-	1 554
b) no citām personām	-	1 554
12. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	439	377
b) citām personām	439	377
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 300 934 -	315 973
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	413	478
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 301 347 -	316 451
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 301 347 -	316 451

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2022.gada 01.01.-30.09.	2021.gada 01.01.-30.09.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	2 114 469	1 642 521
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 2 025 115 -	- 1 674 766
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	55 693	58 306
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	145 047	26 061
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 216 -	377
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 381 -	487
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	144 450	25 197
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 6 009 999 -	8 944 823
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	2 000	-
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 6 007 999 -	8 944 823
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	840 665	391 653
2. Saņemtie aizņēmumi.	-	1 378 740
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	7 759 139	8 841 891
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 906 038 -	391 653
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	- 8 443 -	8 281
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	7 685 323	10 212 350
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 821 774	1 292 724
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	583 548	2 058 188
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 405 322	3 350 912

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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
Atlikums uz 2021.gada 31.decembri	4 829 451	332 856	-2 526 278	2 636 029
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	840 665			840 665
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-5 733		-5 733
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-301 347	-301 347
Atlikums uz 2022.gada 30.septembri	5 670 116	327 123	-2 827 625	3 169 614

* 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 840 665, 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 %	30.09.2022.	31.12.2021.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	7.82	32 400 785	30 051 201

Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums saistīts ar zemās grīdas tramvaja vagonu iegādi un veiktajiem avansa maksājumiem projektā Nr. 4.5.1.1/21/I/004 paredzēto darbu īstenošanai

5.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi	-44.84	204 713	371 122
--	--------	---------	---------

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

5.3.3. Citi debitori	-38.24	16 673	26 995
-----------------------------	--------	--------	--------

Norēķini par samaksātajiem avansiem. Preces un pakalpojumi saņemti 2022. gadā saskaņā ar līgumu grafikiem

5.3.4. Nauda	312.19	2 405 322	583 548
---------------------	--------	-----------	---------

Saņemts Kohēzijas fonda finansējums un Valsts budžeta dotācijas pašvaldībām projektu Nr. 4.5.1.1/20/I/002 un 4.5.1.1/21/I/004 (jauno zemās grīdas tramvaju iegāde) līdzfinansējumam

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.09.2022.	31.12.2021.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17.41	5 670 116	4 829 451
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 840 665, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats)			
5.3.6. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)	6.91	4 118 990	3 852 650
Saņemts CFLA avanss projekta Nr.4.5.1.1/21/I/004 "Tramvaja pieturvietu platformu pārbūve Liepājā, 4.kārta" finansējumam. Projekta darbību īstenošanas termiņš ir līdz 2023.gada 31.decembrim			
5.3.7. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	41.27	24 468 491	17 320 058
Saņemts Kohēzijas fonda finansējums un Valsts budžeta dotācijas pašvaldībām par projektos Nr. 4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 iegādātajiem jaunajiem tramvajiem un rekonstruēto infrastruktūru			
5.3.8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-100.00	-	840 665
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2022.gadam			
5.3.9. Citi aizņēmumi (īstermiņa)	-74.82	2 841	11 284
Norēķini par līzingsiem saskaņā ar grafikiem 2022.gadam			
5.3.10. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-93.46	148 121	2 266 380
2021.gada beigās piegādāti 2 tramvaja vagoni, bet rēķinu maksāšanas termiņš nebija iestājies			
5.3.11. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	-59.36	42 360	104 239
2021.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātie nodokļi no darbinieku darba algām par 2021.gadā izmaksātām prēmijām un pievienotās vērtības nodoklis par veiktajiem būvdarbiem (maksājams budžetā)			
5.3.12. Pārējie kreditori (īstermiņa)	-60.05	47 463	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			
5.3.13. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-67.55	402 608	1 240 633
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansialais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajam periodam			

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2022.gada 01.01.-31.09.	2021.gada 01.01.-31.09.
5.3.14. Neto apgrozījums	8.91	1 648 509	1 513 655
Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru salīdzinājumā ar 2021.gadu			
5.3.15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	33.41	2 934 439	2 199 620
Palielinājumu ietekmēja projektu pamatlīdzekļu nolietojums un elektroenerģijas sadārdzinājums. Uz 30.09.2021. ekspluatācijā nodoti 7 jauni tramvaja vagoni. Uz 30.09.2022. tiek ekspluatēti 12 jauni tramvaja vagoni.			
5.3.16. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	99.39	1 209 809	606 744
Saistīts ar 5.3.13. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam			
5.3.17. Pārējie % ieņēmumi u.tml. ieņēmumi (citām pers	-100.00	-	1 554

AS SEB bankas noteikumi no 08.2021. neparedz procentu maksājumus par krājkonta atlikumu, kā arī 2022.gadā netika saņemti ieņēmumi par tramvaju kustības dīkstāvēm

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2022.gada 9 mēnešos 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 99.75% no plānotā apjoma šim periodam.

2022.gada 27.septembrī ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru „Liepājas sabiedriskais transports” noslēgta vienošanās, kas paredz tramvaju reisu samazinājumu par 5% sākot ar 2022.gada 1.oktobri. Ar šādām izmaiņām iecerēts panākt pašvaldības līdzekļu ekonomiju, samazinot elektroenerģijas patēriņu tramvaja līnijas uzturēšanai.

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.

No gada sākuma tika piegādāti trīs jaunie zemās grīdas tramvaja vagoni, kopējam piegādāto vagonu skaitam sasniedzot divpadsmit.

Pabeigta iepirkuma procedūra par infrastruktūras sakārtošanas darbiem - atklāts konkurss par būvniecību "Tramvaja kontakttīkla un esošo balstu atjaunošana Krišjāņa Valdemāra un Klaipēdas ielu posmos, Liepājā", piešķirot līguma slēgšanas tiesības pretendentam SIA "Reck" par kopējo līgumcenu 777 278 EUR, neskaitot PVN. Darbi uzsākti 2022.gada septembrī, kurus plānots pabeigt 2023.gada februārī.

Noslēgusies iepirkumu procedūra - atklāts konkurss par būvniecības darbiem "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā". Noslēgts līgums ar konkursa uzvarētāju SIA "Baltijas Būve" par līguma summu 3 087 088 EUR, neskaitot PVN. Būvdarbu pabeigšanas plānotais termiņš - 2023.gada 3.ceturksnis.

Turpinājās darbs pie tehnisko projektu izstrādes "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" Nr.4.5.1.1/21/I/004 Projekta ietvaros tramvaja sliežu ceļa posmiem: Rīgas ielā no Raiņa līdz 1905.gada ielai; Dzelzceļnieku ielā (visā garumā) un Brīvības ielā (galapunkta aplis).

Veikta tirgus izpēte un tehnisko parametru un prasību izstrāde jauna sniega tīrīšanas un sliežu ceļa apkopes vagona iegādei.

Pārskata periodā apstiprināti Projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve 2.kārta" Nr.4.5.1.1/20/I/002 maksājuma pieprasījumi par kopējo summu 6 251 045 EUR apmērā, tai skaitā, saņemts CFLA finansējums 1 961 377 EUR apmērā, un dzēsta avansa summa 4 289 668 EUR apmērā.

2022.gada 28.jūnijā apstiprinātas Projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" Nr.4.5.1.1/21/I/004 attiecināmās izmaksas 1 241 754 EUR 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	112 603	
Nekustamā īpašuma nodoklis		2 210
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	267 532	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	137 268	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	381	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	289	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	2817	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	434	
Kopā:	521 324	2 210

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2022.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
2022.gada 16.novembrī

Valdes loceklis:
Aigars Puks