

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LIEPĀJAS TRAMVAJS"**

Starpperiodu finanšu pārskats par 2023.gada 3 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	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 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

	2023.gada 31.marts	2022.gada 31.decembris
AKTĪVS		
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	1 575	1 693
II. PAMATLĪDZEKĻI		
1. Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8 747 696	8 872 211
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	862 691	874 313
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	23 680 949	24 110 060
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 449 212	974 490
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	640 476	756 936
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	1 624 211	2 445 450
I.KRĀJUMI	206 344	209 235
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	206 344	209 235
II. Debitori	662 261	702 287
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	625 360	674 417
4. Citi debitori	15 028	14 969
7. Nākamo periodu izmaksas	21 873	12 901
IV. NAUDA	755 606	1 533 928

pielikums

	2023.gada 31.marts	2022.gada 31.decembris
pielikums	37 006 810	38 035 153
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	3 588 231	3 315 202
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5. 5 977 204	5 670 116
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	323 301	325 212
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 2 680 126	- 2 526 278
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 32 148	- 153 848
UZKRĀJUMI	-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI	25 112 265	25 128 796
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 505 402	2 505 402
13. Nākamo periodu ieņēmumi	22 606 863	22 623 394
ĪSTERMIŅA KREDITORI	8 306 314	9 591 155
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.6. -	307 088
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.7. 127 372	599 057
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.8. 58 334	128 230
11. Pārējie kreditori	5.3.9. 6 600 909	6 199 499
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10. 1 479 041	1 853 986
14. Uzkrātās saistības	5.3.11. 40 658	503 295

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2023.gada		2022.gada
	01.01.-31.03.		01.01.-31.03.
pielikums			
1. Neto apgrozījums	623 898		544 037
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.12. 623 898		544 037
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.13. 998 384		917 449
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 374 486	-	373 412
5. Administrācijas izmaksas	63 275		60 441
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.14. 433 031		325 098
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8 007		9 739
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19 307		145
b) citām personām	5.3.15. 19 307		145
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 32 044	-	118 639
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	104		88
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 32 148	-	118 727
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 32 148	-	118 727

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2023.gada 01.01.-31.03.	2022.gada 01.01.-31.03.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	779 099	791 519
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 731 281	- 687 701
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	39 756	22 400
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	87 574	126 218
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 8 408	- 85
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 55	- 62
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	79 111	126 071
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 1 252 047	- 4 629 011
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	2 000
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 1 252 047	- 4 627 011
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	307 088	840 665
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	398 145	4 542 310
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 310 619	- 906 038
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	2 801
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	394 614	4 474 136
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 778 322	- 26 804
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 533 928	583 548
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	755 606	556 744

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

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		-1 911		-1 911
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-118 727	-118 727
Atlikums uz 2022.gada 31.martu	5 670 116	330 945	-2 645 005	3 356 056
Atlikums uz 2022.gada 31.decembri	5 670 116	325 212	-2 680 126	3 315 202
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			-32 148	-32 148
Atlikums uz 2023.gada 31.martu	5 977 204	323 301	-2 712 274	3 588 231

* Pamatojoties uz 16.03.2022. rīkojumu Nr.55/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 840 665 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 22.02.2023. rīkojumu Nr.38/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR, 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 atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu 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 %	31.03.2023.	31.12.2022.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-0.58	35 381 024	35 588 010
Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas: palielinājums saistīts ar investīcijām infrastruktūrā projektos Nr. 4.5.1.1/20/I/002 (notiek tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūves darbi Lielā ielā) un Nr. 4.5.1.1/21/I/004 (tramvaja līnijas kontakttīkla un apgaismojuma pārbūve Krišjāņa Valdemāra un Klaipēdas ielas posmos)			
5.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi	-7.27	625 360	674 417
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2022.gada decembrī aprēķināta atlīdzības indeksācija par gadu. Norēķini tiks veikti pakāpeniski			
5.3.3. Nākamo periodu ieņēmumi	69.54	21 873	12 901
2023.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu			
5.3.4. Nauda	-50.74	755 606	1 533 928

Veikti norēķini ar būvniekiem par projektos Nr.4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 veiktajiem būvdarbiem

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2023.	31.12.2022.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.42	5 977 204	5 670 116

Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats)

5.3.6. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100.00	-	307 088
---	---------	---	---------

Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2023.gadam

5.3.7. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-78.74	127 372	599 057
--	--------	---------	---------

2023.gadā veikti gala norēķini par pēdējiem diviem Končar tramvaja vagoniem un 2022.gadā projektu ietvaros izpildītiem būvdarbiem

5.3.8. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	-54.51	58 334	128 230
--	--------	--------	---------

2022.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātais pievienotās vērtības nodoklis par veiktajiem būvdarbiem (maksājams budžetā)

5.3.9. Pārējie kreditori (īstermiņā)	6.47	6 600 909	6 199 499
---	------	-----------	-----------

2022.gada beigās projektu finansēšanai saņemtais CFLA avanss pārgrāmatots no ilgtermiņa saistībām uz īstermiņa. Projektu Nr. Nr.4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 beigu termiņš ir 2023.gada 31.decembris

5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņā)	-20.22	1 479 041	1 853 986
--	--------	-----------	-----------

Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam

5.3.11. Uzkrātās saistības	-91.92	40 658	503 295
-----------------------------------	--------	--------	---------

2022.gada beigās izveidojušas saistības par 2022.gadā izpildītiem būvdarbiem un pakalpojumiem, attiecībā uz kuriem bilances datumā vēl nebija pienācis maksāšanai paredzēto attaisnojuma dokumentu iesniegšanas termiņš. Rēķini saņemti 2023.gadā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2023.gada 01.01.-31.03.	2022.gada 01.01.-31.03.
5.3.12. Neto apgrozījums	14.68	623 898	544 037

Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru, salīdzinājumā ar 2022.gadu

5.3.13. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	8.82	998 384	917 449
---	------	---------	---------

Palielinājumu ietekmēja projektu pamatlīdzekļu nolietojums, kā arī atalgojuma fonda palielinājums sākot ar 1. martu. Nolietojuma ietekme: 2022.gada 1.ceturksnī tika ekspluatēti 11 jauni tramvaja vagoni, bet 2023.gada 1.ceturksnī - 14

5.3.14. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	33.20	433 031	325 098
--	-------	---------	---------

Saistīts ar 5.3.10. un 5.3.13. punktiem. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam

5.3.15. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (cit)	13215.17	19 307	145
---	----------	--------	-----

Posteņa lielumu ietekmēja pozitīva EURIBOR likme Valsts kases aizdevumiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023.gada 3 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”. Pasāžieru pārvadājumi veikti 99.76% no plānotā apjoma.

Liepājas valstspilsētas pašvaldība 2023.gada 22.februārī, veicot naudas ieguldījumu, palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR. Nauda paredzēta aizņēmuma pamatsummas atmaksai Valsts kasei saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

2022.gada septembrī uzsākti būvdarbi būvprojekta "Tramvaja kontakttīkla un esošo balstu atjaunošana Krišjāņa Valdemāra un Klaipēdas ielu posmos, Liepājā" ietvaros. 2023. gada 1.ceturksnī turpinājās jauno balstu uzstādīšana, veco stabu demontāža un kontakttīkla nomainīšana. Būvdarbus plānots pabeigt 2023.gada maijā.

Turpinājās būvdarbi projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" ietvaros. 1.ceturksnī veikti pazemes komunikāciju izbūves darbi, labiekārtošana, veco sliežu demontāža un balstu nomainīšana. Būvdarbu pabeigšanas plānotais termiņš - 2023.gada 3.ceturksnis.

Noslēgusies iepirkumu procedūra - atklāts konkurss par būvniecības darbiem "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). Noslēgts līgums ar konkursa uzvarētāju SIA "Baltijas būve" par līgumcenu 10 488 868,35 ieskaitot PVN. Būvdarbus pabeigt plānots 2023.gada decembrī.

Izsludināts atklāts konkurss par jaunas kontakttīklu apakšstacijas izbūvi Rīgas ielā 54A, Liepājā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Pie būtiskiem riskiem var pieskaitīt apstākļus, kuri saistīti ar makroekonomiskās situācijas izmaiņām un kurus sabiedrība tiešā veidā ietekmēt nevar. Piemēram, nestabila ģeopolitiskā situācija var izraisīt neprognozējamu energoresursu cenu svārstības vai ietekmēt piegāžu ķēdes. Sabiedrības gadījumā šie faktori var palielināt ražošanas izmaksu apjomu un, piemēram, apgrūtināt ritošā sastāva apkalpošanas grafiku vai infrastruktūras projektu realizāciju. Ņemot vērā kredītu procentu likmju kāpumu, ievērojamo cenu kāpumu energoresursu tirgū un piegādātāju preču un pakalpojumu izcenojumus, Sabiedrībai nav skaidras prognozes par izmaiņu ietekmi uz Sabiedrības budžetu turpmākajos periodos.

Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR

Maksājumu veids	Valsts budžets	Pašvaldības budžets
Pievienotās vērtības nodoklis	136 695	
Nekustamā īpašuma nodoklis		737
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	99 262	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	51 436	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	55	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	91	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	455	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	744	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	40	
Kopā:	288 778	737

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2023.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
2023.gada 18.maijā

Valdes loceklis:
Aigars Puks