

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2024.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	10
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

	2024.gada 31.marts	2023.gada 31.decembris
pielikums	47 702 987	49 788 662
AKTĪVS		
ILGTERMINA IEGULDĪJUMI	40 815 448	41 433 308
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1 309	1 431
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	1 309	1 431
II. PAMATLĪDZEKĻI	40 814 139	41 431 877
1. Nekustamie īpašumi	13 982 321	14 157 822
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13 982 321	14 157 822
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 625 383	1 637 062
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	25 194 520	25 625 078
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 915	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	6 887 539	8 355 354
I.KRAJUMI	395 228	284 749
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	395 228	284 749
II. Debitori	4 070 540	5 779 139
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	300 358	357 058
4. Citi debitori	3 745 212	5 404 345
7. Nākamo periodu izmaksas	24 970	17 736
IV. NAUDA	2 421 771	2 291 466

	2024.gada 31.marts	2023.gada 31.decembris
PASIVS		
PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.7. 6 289 311	5 977 204
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	315 658	317 569
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 3 022 029 -	2 680 126
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 131 000 -	341 903
UZKRĀJUMI	-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5 173 615	5 173 615
13. Nākamo periodu ieņēmumi	29 077 296	29 077 296
ĪSTERMIŅA KREDITORI	10 000 136	12 265 007
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.8. 300 000	612 106
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.9. 152 851	136 145
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.10. 68 882	95 752
11. Pārējie kreditori	5.3.11. 7 981 964	9 444 210
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.12. 1 440 150	1 917 459
14. Uzkrātās saistības	56 289	59 335
pielikums	47 702 987	49 788 662
	3 451 940	3 272 744

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2024.gada	2023.gada
	01.01.-31.03.	01.01.-31.03.
pielikums	634 329	623 898
	<u>634 329</u>	<u>623 898</u>
1. Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.13. 1 173 311	998 384
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 538 982	- 374 486
5. Administrācijas izmaksas	69 918	63 275
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.14. 549 754	433 031
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9 119	8 007
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5.3.15. 7 454	-
b) no citām personām	7 454	-
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.16. 70 040	19 307
b) citām personām	70 040	19 307
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 130 851	- 32 044
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	149	104
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 131 000	- 32 148
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 131 000	- 32 148

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2024.gada 01.01.-31.03.	2023.gada 01.01.-31.03.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	795 823	779 099
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 891 549	- 731 281
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	71 489	39 756
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	- 24 237	87 574
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 31 344	- 8 408
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 86	- 55
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 55 667	79 111
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	181 656	- 1 252 047
7. Saņemtie procenti.	7 454	-
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	189 110	- 1 252 047
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	312 107	307 088
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	398 145
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 315 245	- 310 619
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	- 3 138	394 614
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	130 305	- 778 322
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 291 466	1 533 928
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 421 771	755 606

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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.martā	5 977 204	323 301	-2 712 274	3 588 231
Atlikums uz 2023.gada 31.decembri	5 977 204	317 569	-3 022 029	3 272 744
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	312 107			312 107
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 911		-1 911
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-131 000	-131 000
Atlikums uz 2024.gada 31.martā	6 289 311	315 658	-3 153 029	3 451 940

* Pamatojoties uz 22.02.2023. rīkojumu Nr.38/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 04.03.2024. rīkojumu Nr.43/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 312 107 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 izmaiņas

BILANCE

Aktīvs

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2024.	31.12.2023.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-1.49	40 814 139	41 431 877
Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.			
5.3.2. Krājumi	38.80	395 228	284 749
Iegādātas rezerves daļas Končar tramvaja vagoniem ilgākam periodam. Iegādājoties materiālus lielākajos apjomos tiek nodrošināta vagonu nepārtraukta ekspluatācija un tehniskā apkope, bet no ekonomiskā viedokļa - ietaupīti resursi uz apjoma cenas starpībām un transportēšanas izdevumiem.			
5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-15.88	300 358	357 058
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2022.gada decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par iepriekšējo gadu bija lielāka nekā 2023.gada beigās.			
5.3.4. Citi debitori	-30.70	3 745 212	5 404 345
2023.gada beigās, saistībā ar divu projektu realizēšanu, izveidojušies uzkrātie ieņēmumi par finansējumu no CFLA. 2024.gada martā apstiprināts maksājuma pieprasījums par summu 1 657 766 EUR. No apstiprinātā finansējuma dzēsts avanss (pielikuma 5.3.11.punkts).			
5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	40.79	24 970	17 736
2024.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2023.gada noslēgto līgumu.			
5.3.6. Nauda	5.69	2 421 771	2 291 466
Saņemta būvnieka nodrošinājuma nauda par atliktajiem būvdarbiem.			

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2024.	31.12.2023.
5.3.7. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.22	6 289 311	5 977 204
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 312 107 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
5.3.8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-50.99	300 000	612 106
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2024.gadam. Ceturkšņa beigās atlikumu veido saistības par saņemto kredītu AS SEB bankā.			
5.3.9. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	12.27	152 851	136 145
Ceturkšņa beigās izveidojušās saistības pret Valsts kasi par aizņēmumu apkalpošanu un aprēķinātajiem procentiem.			
5.3.10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšana	-28.06	68 882	95 752
2023.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.11. Pārējie kreditori (īstermiņa)	-15.48	7 981 964	9 444 210
Izmaiņas saistītas ar saņemto Kohēzijas fonda un pašvaldības finansējumu Projektu Nr. Nr.4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 īstenošanai. No 2024.gada martā apstiprinātā finansējuma dzēsts CFLA avanss (pielikuma 5.3.4.punkts).			
5.3.12. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-24.89	1 440 150	1 917 459
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2024.gada 01.01.-31.03.	2023.gada 01.01.-31.03.
5.3.13. Pārdotās produkcijas raž. pašizmaksa	17.52	1 173 311	998 384
Palielinājums saistīts ar pamatlīdzekļu nolietojuma summas pieaugumu. 2023.gada decembrī nodoti ekspluatācijā divi būvniecības objekti.			
5.3.14. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26.95	549 754	433 031
Saistīts ar 5.3.12. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam.			
5.3.15. Procentu ieņēmumi u.tml. ieņēmumi (citā)	100.00	7 454	-
Procentu ieņēmumi no īstermiņa noguldījuma kredītiestādē.			
5.3.16. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (citā)	262.77	70 040	19 307
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. Procentu maksājumu lielumu ietekmēja pozitīva EURIBOR likme.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2024.gadā SIA "Liepājas tramvajs" sniedz pasažieru pārvadājumu pakalpojumus saskaņā ar 2021.gada aprīlī noslēgto pārvadājuma līgumu Nr.TR/2021-01 un pēdējiem līguma grozījumiem, kas veikti 2024.gada 24.janvārī. Lai izpildītu kustības sarakstā paredzētos reisos, katru darba dienu uz līnijas kursē 10 tramvaji, veicot 266 reisos, bet brīvdienās un svētku dienās 8 tramvaji, veicot 220 reisos. 1.ceturksnī reisu izpilde ir 99.74% no šim periodam plānotā reisu apjoma.

Ceturkšņa saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 131 000 EUR apmēra, bet EBITDA peļņa ir pozitīva 70 704 EUR. Zaudējumu apmēru ietekmē lieli pamatlīdzekļu vērtības norakstījumi.

Pārskata periodā turpinājās atliktie būvdarbi projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" ietvaros. Kaut arī objekts tika nodots ekspluatācijā 2023.gada decembrī, Būvvalde to pieņēma ar nosacījumu, ka atliktie darbi, kuru izpilde nebija iespējama laika apstākļu dēļ, tiks pabeigti līdz 2024.gada 30.aprīlim. 2024.gada 1.ceturksnī galvenokārt veikti labiekārtošanas, pazemes komunikāciju izbūves darbi, sliežu ceļu montāža, ceļu seguma un gājēju infrastruktūras izbūves darbi, kā arī kontakttīklu infrastruktūras montāža un regulēšana. Kopējā līguma summa ir 3 863 168,55 EUR. Atlikto darbu summa – 281 224,01 EUR.

Turpinājās arī atliktie būvniecības darbi "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). Šobrīd darbi notiek Rīgas ielas posmā no Raiņa ielas līdz 1905.gada ielai, kā arī Dzelzceļnieku ielā un galapunktā - Brīvības ielas apgriešanās aplī. Arī šis objekts tika nodots ekspluatācijā iepriekšējā gada beigās ar atrunu, ka atliktie darbi ir jāpabeidz līdz 2024.gada aprīļa beigām. Kopējā līguma summa ir 8 522 450,61 EUR. Atlikto darbu summa – 1 704 490,12 EUR. Objektā atlikuši bruģēšanas darbi un labiekārtošana.

Pārskata periodā notika atliktie būvdarbi un iekārtu montāža projekta "Tramvaja transformatora punkta TP1230 pārbūve un zemsprieguma kabeļa pārbūve Rīgas ielā, Liepājā" ietvaros. Arī šim projektam ir noteikts atlikto darbu pabeigšanas termiņš 2024.gada 30.aprīlis. Atliktie darbi galvenokārt ietver vecās apakšstacijas iekārtu demontāžu, darbinieku apmācību un juridisko formalitāšu sakārtošanu ar AS "Sadales tīkls". Kopējā līguma summa ir 796 589,99 EUR. Atlikto darbu summa – 23 633,01 EUR.

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	40 344	
Nekustamā īpašuma nodoklis		737
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	116 225	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	60 324	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	86	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	70	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	325	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	984	
Kopā:	218 358	737

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2024.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.

Liepājā
2024.gada 31.maijā

Valdes loceklis:
Aigars Puks