

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2024.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	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 30.septembris	2023.gada 31.decembris
	42 779 596	49 788 662
AKTĪVS		
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	39 593 268	41 433 308
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1 066	1 431
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	1 066	1 431
II. PAMATLĪDZEKĻI	39 592 202	41 431 877
1. Nekustamie īpašumi	13 631 318	14 157 822
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13 631 318	14 157 822
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 595 337	1 637 062
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	24 348 282	25 625 078
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	17 265	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	3 186 328	8 355 354
I.KRĀJUMI	364 602	284 749
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	364 602	284 749
II. Debitori	1 625 931	5 779 139
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	235 495	357 058
4. Citi debitori	1 360 793	5 404 345
7. Nākamo periodu izmaksas	29 643	17 736
IV. NAUDA	1 195 795	2 291 466

pielikums

PAŠU KAPITĀLS

		3 345 847		3 272 744
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.7.	6 289 311		5 977 204
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		311 836		317 569
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	3 022 029	-	2 680 126
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	233 271	-	341 903

UZKRĀJUMI

	-		-
--	---	--	---

ILGTERMIŅA KREDITORI

	37 409 517		34 250 911
--	-------------------	--	-------------------

3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.8.	2 754 360		5 173 615
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.9.	34 655 157		29 077 296

ĪSTERMIŅA KREDITORI

	2 024 232		12 265 007
--	------------------	--	-------------------

3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.10.	-		612 106
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		124 216		136 145
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.11.	74 457		95 752
11. Pārējie kreditori	5.3.12.	1 226 552		9 444 210
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.13.	541 894		1 917 459
14. Uzkrātās saistības		57 113		59 335

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2024.gada	2023.gada
	01.01.-30.09.	01.01.-30.09.
pielikums	1 908 378	1 885 135
1. Neto apgrozījums	1 908 378	1 885 135
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 908 378	1 885 135
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.14. 3 464 711	2 945 210
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 1 556 333	- 1 060 075
5. Administrācijas izmaksas	219 433	205 215
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.15. 1 741 104	1 386 014
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	38 513	25 256
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5.3.16. 19 923	-
b) no citām personām	19 923	-
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.17. 179 781	55 835
b) citām personām	179 781	55 835
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 233 033	39 633
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	238	221
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 233 271	39 412
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 233 271	39 412

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2024.gada 01.01.-30.09.	2023.gada 01.01.-30.09.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	2 289 083	2 505 978
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 2 330 777	- 2 003 462
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	204 391	136 157
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	162 697	638 673
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 163 270	- 45 814
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 264	- 217
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 837	592 642
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 1 692 744	- 5 933 433
7. Saņemtie procenti.	19 923	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 1 672 821	5 933 433
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.	3 306 113	4 896 282
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 3 040 233	- 317 047
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	577 987	4 886 323
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 1 095 671	- 454 468
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 291 466	1 533 928
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 195 795	1 079 460

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		-5 732		-5 732
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			39 412	39 412
Atlikums uz 2023.gada 30.septembrī	5 977 204	319 480	-2 640 714	3 655 970
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		-5 733		-5 733
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-233 271	-233 271
Atlikums uz 2024.gada 30.septembrī	6 289 311	311 836	-3 255 300	3 345 847

* 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 %	30.09.2024.	31.12.2023.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-4.44	39 592 202	41 431 877
Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.			
5.3.2. Krājumi	28.04	364 602	284 749
2024.gada 1.pusgadā 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	-34.05	235 495	357 058
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2023.gada atlikumu gada beigās ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.			
5.3.4. Citi debitori	-74.82	1 360 793	5 404 345
2023.gada beigās, saistībā ar divu projektu realizēšanu, izveidojušies uzkrātie ieņēmumi par finansējumu no CFLA. 2024.gada 1.ceturksnī apstiprināts maksājuma pieprasījums par summu 1 657 766 EUR, 2.ceturksnī - 2 287 453 EUR un 3.ceturksnī - 8 227 991 apmērā. No apstiprinātā finansējuma dzēsts avanss 7 593 898 EUR (pielikuma 5.3.12.punkts).			
5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	67.13	29 643	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	-47.82	1 195 795	2 291 466
Veikti norēķini ar būvnieku par izpildītajiem atliktajiem būvdarbiem.			

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.09.2024.	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 (ilgtermiņā)	-46.76	2 754 360	5 173 615
2024.gada 3.ceturksnī saņemts ES fondu finansējums un veiktas aizdevumu pamatsummu pirmstermiņa atmaksa Valsts kasei, t.sk., aizņēmuma līgumam Nr.A1/1/23/169 (projekta 2.kārtas īstenošana) – 956 057 EUR apmērā un aizņēmuma līgumam Nr.A1/1/23/213 (projekta 4.kārtas īstenošana) – 1 463 198 EUR apmērā.			
5.3.9. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņā)	19.18	34 655 157	29 077 296
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 (pielikuma 5.3.4. un 5.3.13.punkti).			
5.3.10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100.00	-	612 106
Dzēstas saistības ar AS SEB banku un Valsts kasi saskaņā ar grafiku 2024.gadam.			
5.3.11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšana	-22.24	74 457	95 752
2023.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.12. Pārējie kreditori (īstermiņā)	-87.01	1 226 552	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 1.pusgadā apstiprinātā finansējuma dzēsts CFLA avanss (pielikuma 5.3.4.punkts).			
5.3.13. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņā)	-71.74	541 894	1 917 459
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS			
	Palielinājums/ samazinājums %	2024.gada 01.01.-30.09.	2023.gada 01.01.-30.09.
5.3.14.Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa	17.64	3 464 711	2 945 210
Palielinājums saistīts ar pamatlīdzekļu nolietojuma summas pieaugumu. 2023.gada decembrī nodoti ekspluatācijā divi būvniecības objekti.			
5.3.15.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25.62	1 741 104	1 386 014
Saistīts ar 5.3.13. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam.			
5.3.16.Procentu ieņēmumi u.tml. ieņēmumi (citā)	100.00	19 923	-
Procentu ieņēmumi no īstermiņa noguldījumiem kredītiestādē.			
5.3.17.Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (citā)	221.99	179 781	55 835
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. 9 mēnešos reisu izpilde ir 99.5% no šim periodam plānotā reisu apjoma.

9 mēnešos saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 233 271 EUR apmēra, bet EBITDA peļņa ir pozitīva 178 939 EUR. Zaudējumu apmēru ietekmē lieli pamatlīdzekļu vērtības norakstījumi.

Pārskata periodā tika pabeigti atliktie būvdarbi projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" ietvaros, kur, galvenokārt veikti labiekārtošanas, ceļu seguma un gājēju infrastruktūras izbūves darbi. Kopējā līguma summa ir 3 863 169 EUR.

Noslēdzās 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. Kopējā līguma summa ir 8 522 451 EUR. Pārskata periodā objektā tika veikti atlikušie bruģēšanas darbi un labiekārtošana.

Pārskata periodā tika pilnībā pabeigti atliktie būvdarbi un iekārtu montāža projekta "Tramvaja transformatora punkta TP1230 pārbūve un zemsprieguma kabeļa pārbūve Rīgas ielā, Liepājā" ietvaros. Jaunā apakšstacija ir uzsākusi darbību patstāvīgā režīmā. Pilnībā pabeigti atlikušie darbi saistībā ar vecās apakšstacijas iekārtu demontāžu un utilizāciju, kā arī personāla apmācību. Kopējā līguma summa ir 796 590 EUR. Līdz darbu pabeigšanai ieturētā summa 23 633 EUR apmērā pilnībā samaksāta būvniekam.

Pārskata periodā turpinājās darbs pie jauno tramvaju ratiņu garantijas remonta - pēc mūsu uzņēmuma inženiertehnisko darbinieku ierosinājuma, sadarbībā ar ražotājrūpnīcas tehnisko personālu, pakāpeniski tiek ieviests uzlabots risinājums ratiņu konstrukcijā.

Lai uzlabotu sliežu ceļa uzturēšanas iespējas rudens un ziemas apstākļos, uzņēmuma traktortehnikai tika iegādāts jauns aprīkojums sliežu infrastruktūras attīrīšanai no koku lapām un sniega.

Pārskata periodā uzņēmums atzīmēja 125.gadu jubileju kopš Liepājā tika uzsākta tramvaju satiksme.

Septembra beigās valdes loceklis apmeklēja starptautisko transporta tehnoloģiju izstādi INNOTRANS 2024 Berlīnē, kuras laikā iepazinās ar jaunākajām tendencēm pasažieru transporta un sliežu infrastruktūras attīstībā.

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 izcenosumus, 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	142 555	
Nekustamā īpašuma nodoklis		2 210
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	324 405	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	168 980	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	264	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	276	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	1919	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	984	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	41	
Kopā:	639 424	2 210

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2024.gada deviņos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 30 550 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 26.novembrī

Valdes loceklis:
Aigars Puks