

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2025.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	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 2.1)	Cits pasažieru dzelzceļa transports (4912)
Papildu darbības veidi	Regulārais pasažieru sauszemes transports (4931) Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports (4939) Citi transporta atbalsta pakalpojumi (5226) Reklāmas aģentūru darbība (7311)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2025.gada 31.marts	2024.gada 31.decembris
	pielikums	40 342 000	41 072 227
AKTĪVS		38 361 481	38 987 740
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		839	945
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		839	945
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības			
II. PAMATLĪDZEKLĪ	5.3.1.	38 360 642	38 986 795
1. Nekustamie īpašumi		13 303 059	13 478 133
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		13 303 059	13 478 133
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 550 554	1 571 770
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23 495 114	23 924 977
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 915	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ		1 980 519	2 084 487
I.KRĀJUMI		529 544	488 039
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5.3.2.	529 544	488 039
II. Debitori		359 940	404 777
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		324 863	329 742
4. Citi debitori	5.3.3.	1 095	56 399
7. Nākamo periodu izmaksas	5.3.4.	33 982	18 636
IV. NAUDA	5.3.5.	1 091 035	1 191 671

		2025.gada 31.marts	2024.gada 31.decembris
pielikums		40 342 000	41 072 227
PASĪVS		3 395 637	3 119 907
PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.6.	6 603 119	6 289 311
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		358 172	359 816
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	3 529 220	3 022 029
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	36 434	507 191
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		35 017 861	35 017 861
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 440 552	2 440 552
13. Nākamo periodu ieņēmumi		32 577 309	32 577 309
ĪSTERMIŅA KREDITORI		1 928 502	2 934 459
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.7.	-	313 808
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.8.	105 846	225 895
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.9.	67 937	102 989
11. Pārējie kreditori		66 302	57 745
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10.	1 625 664	2 167 551
14. Uzkrātās saistības		62 753	66 471

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

		2025.gada 01.01.-31.03.	2024.gada 01.01.-31.03.
	pielikums		
1. Neto apgrozījums		648 188	634 329
b) no citiem pamatdarbības veidiem		648 188	634 329
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.11.	1 139 429	1 173 311
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-	491 241	- 538 982
5. Administrācijas izmaksas		85 135	69 918
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.12.	567 041	549 754
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		9 444	9 119
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		3 799	7 454
b) no citām personām		3 799	7 454
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.13.	21 403	70 040
b) citām personām		21 403	70 040
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-	36 383	- 130 851
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		51	149
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	-	36 434	- 131 000
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	36 434	- 131 000

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2024.gada 01.01.-31.03.	2024.gada 01.01.-31.03.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	729 900	795 823
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 887 027 -	- 891 549 -
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	83 287	71 489
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	- 73 840 -	- 24 237 -
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 27 323 -	- 31 344 -
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 65 -	- 86 -
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 101 228 -	- 55 667 -
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 460	181 656
7. Saņemtie procenti.	3 799	7 454
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	3 339	189 110
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	313 808	312 107
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 316 555 -	- 315 245 -
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	- 2 747 -	3 138
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 100 636	130 305
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 191 671	2 291 466
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 091 035	2 421 771

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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			
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	3 139 833
Atlikums uz 2024.gada 31.decembri	6 289 311	317 569	-3 022 029	3 584 851
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	313 808			313 808
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 644		-1 644
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-36 434	-36 434
Atlikums uz 2025.gada 31.martā	6 603 119	315 925	-3 058 463	3 860 581

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

** Pamatojoties uz 05.03.2025. rīkojumu Nr.53/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 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 %	31.03.2025.	31.12.2024.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-1,61	38 360 642	38 986 795

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

5.3.2. Krājumi	8,50	529 544	488 039
-----------------------	------	---------	---------

Kopš 2024.gada Sabiedrība veido rezerves daļu krājumus tramvaja vagonu remontiem un apkopei. 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. Citi debitori	-98,06	1 095	56 399
-----------------------------	---------------	-------	--------

Saņemta zaudējumu kompensācija. Projektu "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve 2.kārta" un "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" īstenošanas laikā Sabiedrībai tika nodarīti zaudējumi, kas radušies būvnieka viltotu dokumentu iesniegšanas rezultātā, kā dēļ tika liegta iespēja saņemt projekta realizācijai nepieciešamo publisko finansējumu no Eiropas Savienības fondiem pilnā apmērā.

5.3.4. Nākamo periodu izmaksas	82,35	33 982	18 636
---------------------------------------	-------	--------	--------

2025.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2024.gada noslēgto līgumu.

5.3.5. Nauda	-8,44	1 091 035	1 191 671
---------------------	--------------	-----------	-----------

Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem.

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2025.	31.12.2024.
5.3.6. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4,99	6 603 119	6 289 311
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
5.3.7. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100,00	-	313 808
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2025.gadam.			
5.3.8. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-53,14	105 846	225 895
Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem. Sabiedrības parāds 2024.gada beigās bija 118 000 EUR.			
5.3.9. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšan	-34,03	67 937	102 989
2024.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņā)	-25,00	1 625 664	2 167 551
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 %	2025.gada 01.01.-31.03.	2024.gada 01.01.-31.03.
5.3.11. Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa	-2,89	1 139 429	1 173 311
Samazinājums saistīts ar tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanu.			
5.3.12. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3,14	567 041	549 754
Saistīts ar 5.3.10. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam. Tā kā projekta ietvaros izbūvētā apakšstacija nodota ekspluatācijā 2024.gada 2.pusgadā, 2025.gada attiecīgā perioda nākamo periodu ieņēmumi ir palielinājušies.			
5.3.13. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (cī)	-69,44	21 403	70 040
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām pozitīva.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2025.gada 3 mēnešos reisu izpilde ir 99.83% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 648 188 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu neto apgrozījums pieaudzis par 2.18%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 36 434 EUR. EBITDA peļņas rādītājs ir pozitīvs 66 662 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	37 927	
Nekustamā īpašuma nodoklis		737
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	119 219	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	54 126	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	65	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	70	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	325	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	984	
Kopā:	212 716	737

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2025.gada trīs mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 10 725 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
2025.gada 30.maijā

Valdes loceklis:
Aigars Puks