

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2025.gada 9 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 30.septembris	2024.gada 31.decembris
pielikums	39 243 218	41 072 227
AKTĪVS	37 128 922	38 987 740
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	656	945
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	656	945
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		
II. PAMATLĪDZEKĻI	37 128 266	38 986 795
1. Nekustamie īpašumi	12 902 878	13 478 133
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12 902 878	13 478 133
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 518 197	1 571 770
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	22 695 276	23 924 977
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 915	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	2 114 296	2 084 487
I.KRAJUMI	677 107	488 039
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	677 107	488 039
II. Debitori	280 652	404 777
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	243 687	329 742
4. Citi debitori	3 906	56 399
7. Nākamo periodu izmaksas	33 059	18 636
IV. NAUDA	1 156 537	1 191 671

		2025.gada 30.septembris	2024.gada 31.decembris
	pielikums	39 243 218	41 072 227
PASĪVS		3 398 875	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		321 739	359 816
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	3 529 220	3 022 029
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 237	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		826 482	2 934 459
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.7.	-	313 808
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.8.	74 206	225 895
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.9.	68 279	102 989
11. Pārējie kreditori		63 646	57 745
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10.	541 888	2 167 551
14. Uzkrātās saistības		78 463	66 471

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2025.gada 01.01.-30.09.	2024.gada 01.01.-30.09.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	1 958 750	1 908 378
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.11. 1 958 750	1 908 378
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.12. 3 367 073	3 464 711
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 1 408 323	- 1 556 333
5. Administrācijas izmaksas	262 485	219 433
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 754 604	1 741 104
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29 935	38 513
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9 088	19 923
b) no citām personām	9 088	19 923
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.13. 59 605	179 781
b) citām personām	59 605	179 781
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	3 344	- 233 033
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	107	238
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	3 237	- 233 271
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3 237	- 233 271

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2025.gada 01.01.-30.09.	2024.gada 01.01.-30.09.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	2 276 737	2 289 083
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 2 356 733	- 2 330 777
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	133 507	204 391
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	53 511	162 697
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 75 649	- 163 270
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 93	- 264
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 22 231	- 837
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 72 632	- 1 692 744
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	50 640	-
7. Saņemtie procenti.	9 089	19 923
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 12 903	- 1 672 821
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.	-	3 306 113
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 313 808	- 3 040 233
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	577 987
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 35 134	- 1 095 671
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 191 671	2 291 466
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 156 537	1 195 795

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*				
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
Atlikums uz 2024.gada 31.decembri	6 289 311	359 816	-3 529 220	3 119 907
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	313 808			313 808
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-38 077		-38 077
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			3 237	3 237
Atlikums uz 2025.gada 30.septembrī	6 603 119	321 739	-3 525 983	3 398 875

* 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 %	30.09.2025.	31.12.2024.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-4.77	37 128 266	38 986 795

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

5.3.2. Krājumi	38.74	677 107	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. Tāpat, beidzoties vagonu apkopes garantijai 2025. gada novembrī, tiks nodrošinātas vagonu ekspluatācijai nepieciešamās krājumu rezerves.

5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-26.10	243 687	329 742
--	---------------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2024.gada atlikumu gada beigās ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.

5.3.4. Citi debitori	-93.07	3 906	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.

5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	77.39	33 059	18 636
---------------------------------------	-------	--------	--------

2025.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu, un 2025.gada jūnijā noslēgts līgums par darbinieku veselības apdrošināšanu. Veselības apdrošināšanas perioda sākums nesakrīt ar kalendāra gada sākumu, turklāt, atlīdzības komisijas ir pieaugušas salīdzinājumā ar 2024.gadā noslēgtiem līgumiem.

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.09.2025.	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 (īstermiņa)	-100.00	-	313 808
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2025.gadam.			
5.3.8. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-67.15	74 206	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 apdrošināšanas	-33.70	68 279	102 989
2024.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-75.00	541 888	2 167 551
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansiālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2025.gada 01.01.-30.09.	2024.gada 01.01.-30.09.
5.3.11. Neto apgrozījums (no citiem pamatdarbī)	2.64	1 958 750	1 908 378
Ar 2025.gada 1.janvāri paaugstināts tarifs par vienu nobraukto vagona kilometru.			
5.3.12. Pārdotās produkcijas raž.pāšizmaksa	-2.82	3 367 073	3 464 711
Samazinājums saistīts ar tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanu. 2025.gada 9 mēnešu periodā kapitālie remontu netika veikti.			
5.3.13. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (citā)	-66.85	59 605	179 781
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām saglabājas pozitīva.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2025.gada 9 mēnešos reisu izpilde ir 99.64% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 1 955 754 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšēja gada attiecīgo periodu, neto apgrozījums pieaudzis par 2.64%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir peļņa 3 237 EUR. EBITDA peļņas rādītājs ir pozitīvs 328 799 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	140 118	
Nekustamā īpašuma nodoklis		2 239
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	344 039	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	148 717	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	93	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	267	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	1650	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	690	
Kopā:	635 574	2 239

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2025. gada deviņos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 32 175 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 28. novembrī

Valdes loceklis:

Aigars Puks