

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2026. 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 2.1)	Regulārais pasažieru sauszemes transports (49.31)
Papildu darbības veidi	Cits pasažieru dzelzceļa transports (49.12) Ar sauszemes transportu saistīti atbalsta pakalpojumi (52.21) Reklāmas aģentūru darbība (73.11)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

## FINANŠU PĀRSKATS

### 1.BILANCE

	2025.gada 31.marts	2025.gada 31.decembris
AKTĪVS		
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
<b>I.NEMA TERIĀLIE IEGULDĪJUMI</b>		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	664	564
<b>II. PAMATLĪDZEKĻI</b>		
1. Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12 551 313	12 726 008
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 475 673	1 496 662
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	21 889 298	22 305 057
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 915	11 915
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>	<b>1 976 237</b>	<b>2 176 553</b>
<b>I.KRĀJUMI</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	602 510	681 476
<b>II. Debitori</b>	<b>300 173</b>	<b>375 070</b>
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	259 366	348 578
4. Citi debitori	5 202	6 683
7. Nākamo periodu izmaksas	35 605	19 809
<b>IV. NAUDA</b>	<b>1 073 554</b>	<b>1 120 007</b>

pielikums

	<b>2026.gada 31.marts</b>	<b>2025.gada 31.decembris</b>
pielikums	<b>37 905 100</b>	<b>38 716 759</b>
<b>PASĪVS</b>		
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	<b>3 636 740</b>	<b>3 263 199</b>
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.6. 7 118 749	6 603 119
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	318 811	320 275
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 3 660 195	- 3 529 220
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 140 625	- 130 975
<b>UZKRĀJUMI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>	<b>32 388 790</b>	<b>32 388 790</b>
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 924 922	1 924 922
13. Nākamo periodu ieņēmumi	30 463 868	30 463 868
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>	<b>1 879 570</b>	<b>3 064 770</b>
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.7. -	515 630
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.8. 76 042	151 288
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.9. 59 686	114 561
11. Pārējie kreditori	70 346	73 793
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10. 1 585 080	2 113 440
14. Uzkrātās saistības	88 416	96 058

**2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

	<b>2026.gada</b>	<b>2025.gada</b>
	<b>01.01.-31.03.</b>	<b>01.01.-31.03.</b>
pielikums	670 053	648 188
	<u>670 053</u>	<u>648 188</u>
1. Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.11. 1 244 380	1 139 429
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>- 574 327</b>	<b>- 491 241</b>
5. Administrācijas izmaksas	85 211	85 135
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.12. 542 325	567 041
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9 883	9 444
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2 037	3 799
b) no citām personām	<u>2 037</u>	<u>3 799</u>
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.13. 15 328	21 403
b) citām personām	<u>15 328</u>	<u>21 403</u>
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>- 140 387</b>	<b>- 36 383</b>
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	238	51
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>- 140 625</b>	<b>- 36 434</b>
<b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>- 140 625</b>	<b>- 36 434</b>

### 3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2026.gada 01.01.-31.03.	2025.gada 01.01.-31.03.
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	839 286	729 900
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 879 733	- 887 027
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	14 337	83 287
<b>4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.</b>	<b>- 26 110</b>	<b>- 73 840</b>
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 20 374	- 27 323
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 214	- 65
<b>7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.</b>	<b>- 46 698</b>	<b>- 101 228</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 1 792	- 460
7. Saņemtie procenti.	2 037	3 799
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.</b>	<b>245</b>	<b>3 339</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	515 630	313 808
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 515 630	- 316 555
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.</b>	<b>- -</b>	<b>2 747</b>
<b>V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>- 46 453</b>	<b>- 100 636</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1 120 007</b>	<b>1 191 671</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>1 073 554</b>	<b>1 091 035</b>

#### 4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>Atlikums uz 2024.gada 31.decembri</b>	<b>6 289 311</b>	<b>317 569</b>	<b>-3 022 029</b>	<b>3 584 851</b>
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
<b>Atlikums uz 2025.gada 31.martā</b>	<b>6 603 119</b>	<b>315 925</b>	<b>-3 058 463</b>	<b>3 860 581</b>
<b>Atlikums uz 2025.gada 31.decembri</b>	<b>6 603 119</b>	<b>320 275</b>	<b>-3 660 195</b>	<b>3 263 199</b>
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	515 630			515 630
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-1 464		-1 464
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-140 625	-140 625
<b>Atlikums uz 2026.gada 31.martā</b>	<b>7 118 749</b>	<b>318 811</b>	<b>-3 800 820</b>	<b>3 636 740</b>

\* Pamatojoties uz 05.03.2025. rīkojumu Nr.53/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

\*\* Pamatojoties uz 05.03.2026. rīkojumu Nr.52/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 515 630 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 %	31.03.2026.	31.12.2025.
<b>5.3.1. Pamatlīdzekļi</b>	-1.67	35 928 199	36 539 642
Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.			
<b>5.3.2. Krājumi</b>	-11.59	602 510	681 476
2026. gada 1. ceturksnī veikti apjomīgie tramvaja vagonu un tramvaja līnijas remontu.			
<b>5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	-25.59	259 366	348 578
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2025. gada atlikumu gada beigās ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.			
<b>5.3.4. Nākamo periodu izmaksas</b>	79.74	35 605	19 809
2026. gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2025. gada noslēgto līgumu.			
<b>5.3.5. Nauda</b>	-4.15	1 073 554	1 120 007
Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem.			

**BILANCE (turpinājums)****Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	31.03.2026.	31.12.2025.
<b>5.3.6. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	7.81	7 118 740	6 603 119
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 515 630 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
<b>5.3.7. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)</b>	-100.00	-	515 630
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2026. gadam.			
<b>5.3.8. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>	-49.74	76 042	151 288
Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem. Sabiedrības parāds 2025. gada beigās bija 81 925 EUR.			
<b>5.3.9. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšan</b>	-47.90	59 686	114 561
2025. gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
<b>5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)</b>	-25.00	1 585 080	2 113 440
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 %	2026.gada 01.01.-31.03.	2025.gada 01.01.-31.03.
<b>5.3.11. Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa</b>	9.21	1 244 380	1 139 429
2026. gada 1. ceturksnī veikti apjomīgie tramvaja vagonu un tramvaja līnijas remontu. Saistīts ar 5.3.2. punktu.			
<b>5.3.12. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	-4.36	542 325	567 041
Saistīts ar 5.3.10. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam. Samazinājums saistīts ar to, ka 2025. gadā beidzās lietderīgās lietošanas laiks vairākiem projektu pamatlīdzekļiem, kuri tika nodoti ekspluatācijā 2015. gadā. Šādiem pamatlīdzekļiem finansējums tika norakstīts pilnībā.			
<b>5.3.13. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (cī)</b>	-28.38	15 328	21 403
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām pozitīva.			

**VADĪBAS ZIŅOJUMS**

2026. gada 3 mēnešos reisu izpilde ir 99.78% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 669 641 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu neto apgrozījums pieaudzis par 3,31%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 140 625 EUR, kuri, galvenokārt, saistīti ar lieliem izdevumiem tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanai. Ceturkšņa EBITDA peļņas rādītājs ir negatīvs 44 097 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 izcenosumus, Sabiedrībai nav skaidras prognozes par izmaiņu ietekmi uz Sabiedrības budžetu turpmākajos periodos.

**Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR**

<b>Maksājumu veids</b>	<b>Valsts budžets</b>	<b>Pašvaldības budžets</b>
Pievienotās vērtības nodoklis	47 477	
Nekustamā īpašuma nodoklis		705
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	127 265	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	56 257	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	214	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	86	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	177	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	-	
<b>Kopā:</b>	<b>231 476</b>	<b>705</b>

**Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību**

2026. 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

2026. gada 31. maijā

Valdes loceklis:

Aigars Puks