Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LIEPĀJAS TRAMVAJS"

Starpperiodu finanšu pārskats par 2026. 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 2.1) Papildu darbības veidi	Regulārais pasažieru sauszemes transports (49.31) 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

	pielikums	2026.gada 30.septembris	2025.gada 31.decembris
AKTĪVS		**36 859 109**	**38 716 759**
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		**34 706 812**	**36 540 206**
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		**477**	**564**
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		477	564
II. PAMATLĪDZEKĻI	5.3.1.	**34 706 335**	**36 539 642**
1. Nekustamie īpašumi		12 201 922	12 726 008
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 201 922	12 726 008
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 432 815	1 496 662
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		21 056 580	22 305 057
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 915	11 915
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 103	-
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		**2 152 297**	**2 176 553**
I.KRĀJUMI		**593 453**	**681 476**
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5.3.2.	593 453	681 476
4. Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
II. Debitori		**293 789**	**375 070**
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5.3.3.	252 241	348 578
4. Citi debitori		4 008	6 683
7. Nākamo periodu izmaksas	5.3.4.	37 540	19 809
IV. NAUDA		**1 265 055**	**1 120 007**

	pielikums	2026.gada 30.septembris	2025.gada 31.decembris
PASĪVS		**36 859 109**	**38 716 759**
PAŠU KAPITĀLS		**3 659 730**	**3 263 199**
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5.	7 118 749	6 603 119
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		315 883	320 275
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		- 3 660 195	- 3 529 220
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		- 114 707	- 130 975
UZKRĀJUMI		**-**	**-**
ILGTERMIŅA KREDITORI		**32 388 790**	**32 388 790**
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 924 922	1 924 922
13. Nākamo periodu ieņēmumi		30 463 868	30 463 868
ĪSTERMIŅA KREDITORI		**810 589**	**3 064 770**
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.6.	-	515 630
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.7.	68 174	151 288
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.8.	70 890	114 561
11. Pārējie kreditori		59 302	73 793
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.9.	528 360	2 113 440
14. Uzkrātās saistības	5.3.10.	83 863	96 058

2.PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	pielikums	2026.gada 01.01.-30.09.	2025.gada 01.01.-30.09.
1. Neto apgrozījums		2 030 925	1 958 750
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.11.	2 030 925	1 958 750
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.12.	3 464 886	3 367 073
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		**- 1 433 961**	**- 1 408 323**
5. Administrācijas izmaksas		257 624	262 485
6. Pārējie saismnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.13.	1 638 428	1 754 604
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		26 366	29 935
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		6 216	9 088
b) no citām personām		6 216	9 088
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.14.	41 019	59 605
b) citām personām		41 019	59 605
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**- 114 326**	**3 344**
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		381	107
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**- 114 707**	**3 237**
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**- 114 707**	**3 237**

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

		2026.gada 01.01.-30.09.		2025.gada 01.01.-30.09.
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.		2 368 278		2 276 737
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	-	2 232 240	-	2 356 733
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.		60 618		133 507
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.		**196 656**		**53 511**
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	52 550	-	75 649
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	-	379	-	93
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.		**143 727**	**-**	**22 231**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	-	4 895	-	72 632
7. Saņemtie procenti.		6 216		9 089
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.		**1 321**	**-**	**12 903**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
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	-	313 808
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.		-		-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.		**-**		**-**
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		**145 048**	**-**	**35 134**
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		**1 120 007**		**1 191 671**
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		**1 265 055**		**1 156 537**

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums uz 2024.gada 31.decembri	**6 289 311**	**359 816**	**-3 529 220**	**3 119 907**
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				**0**
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**
Atlikums uz 2025.gada 31.decembri	**6 603 119**	**320 275**	**-3 660 195**	**3 263 199**
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	515 630			515 630
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-4 392		-4 392
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-114 707	-114 707
Atlikums uz 2026.gada 30.septembrī	**7 118 749**	**315 883**	**-3 774 902**	**3 659 730**

* 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 pieņēmumam, 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 %	30.09.2026.	31.12.2025.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-5.02	34 706 335	36 539 642

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

5.3.2. Krājumi	-12.92	593 453	681 476

2026. gada 3. ceturksnī turpinājās tramvaja vagonu remontdarbi. Tramvaja vagonu atjaunošanai un tehniskās apkopes nodrošināšanai izlietotas rezerves daļas no noliktavas krājumiem.

5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-27.64	252 241	348 578

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2025. gada atlikumu ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.

5.3.4. Nākamo periodu izmaksas	89.51	37 540	19 809

2026. gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2025. gadā noslēgto līgumu. Ņemot vērā, ka apdrošināšanas periods nesakrīt ar kalendāro gadu, izmaksas attiecināmas uz diviem pārskata periodiem.

BILANCE (turpinājums)
Pasīvs

	Palielinājums/ samazinājums %	30.09.2026.	31.12.2025.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7.81	7 118 749	6 603 119

Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 515 630 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).

5.3.6. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa	-100.00	-	515 630

Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2026. gadam.

5.3.7. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējie	-54.94	68 174	151 288

Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem. Sabiedrības parāds 2025. gada beigās bija 81 925 EUR.

5.3.8. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšan	-38.12	70 890	114 561

2025. gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.

5.3.9. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-75.00	528 360	2 113 440

Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansiālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.

5.3.10. Uzkrātās saistības	-12.70	83 863	96 058

Sabiedrības saistību apmēra samazinājumu galvenokārt noteica elektroenerģijas biržas cenas kritums, kā rezultātā samazinājās norēķinu saistības par patērēto elektroenerģiju.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2026.gada 01.01.-30.09.	2025.gada 01.01.-30.09.
5.3.11.Neto apgrozījums	3.68	2 030 925	1 958 750

Ar 2026. gada 1. janvāri palielināta atlīdzība par 1 nobraukto kilometru maršruta tīklā.

5.3.12.Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa	2.90	3 464 886	3 367 073

2026. gada veikti apjomīgie tramvaja vagonu un tramvaja līnijas remonti. Saistīts ar 5.3.2. punktu.

5.3.13.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmu	-6.62	1 638 428	1 754 604

Nākamo periodu ieņēmumi tiek iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli pamatlīdzekļu nolietojumam. To atlikuma samazinājums skaidrojams ar to, ka 2025. gadā beidzās lietderīgās lietošanas laiks vairākiem 2015. gadā ekspluatācijā nodotajiem projektu pamatlīdzekļiem, tādēļ to finansējums ir pilnībā norakstīts. Saistīts ar 5.3.9. punktu.

5.3.14.Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (ci	-31.18	41 019	59 605

Sabiedrībai noslēgti 4 aizņēmuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām pozitīva.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2026. gada 9 mēnešos reisu izpilde ir 99.86% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 2 028 777 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu neto apgrozījums pieaudzis par 3,73%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 114 707 EUR, kuri, galvenokārt, saistīti ar lieliem izdevumiem tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanai. Pārskata periodā EBITDA peļņas rādītājs ir pozitīvs 168 981 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	161 353	
Nekustamā īpašuma nodoklis		2 116
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	348 042	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	141 855	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	394	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	259	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	801	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	180	
Kopā:	**652 884**	**2 116**

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2026. 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
2026. gada 12. novembrī

Valdes loceklis:
Aigars Puks