

**SIA "Liepājas tramvajs"**  
**Neauditēts pārskats par 2019.gada 9 mēnešiem**

**Pielikums**

Neauditēts finanšu pārskats sagatavots, piemērojot grāmatvedības uzskaites principus, kā sagatavojot pēdējā gada finanšu pārskatu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

**Būtiskākās pozīciju izmaiņas**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

	Palielinājums/ (samazinājums) %	2019.gada 9 mēneši (EUR)	2018.gada 9 mēneši (EUR)
<b>Neto apgrozījums</b>	2.67	1 281 796	1 248 466
Palielinājums saistīts ar atlīdzības paaugstinājumu par vienu nobraukto vagonkilometru salīdzinot ar 2018.gadu			
<b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	1.32	2 106 254	2 078 735

Veikti telpu remontu un labiekārtošanas darbi uzņēmuma teritorijā. Izmaksu palielinājums koplīguma saistību izpildei

**Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	(3.64)	699 500	725 959
Izmaiņas saistītas ar nākamo periodu ieņēmumu samazinājumu - ES fondu finansējuma daļu, saņemto apdrošināšanas atlīdzību samazinājumu (CSN ar tramvajiem) un ieņēmumu samazinājumu no metāllūžņu pārdošanas salīdzinājumā ar 2018.gadu			

**Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	51.50	53 448	35 280
Palielinājums saistīts ar uzņēmuma 120 gadu jubilejas pasākuma organizēšanu un uzņēmuma popularizēšanas reklāmas izdevumiem			

**Pārskata perioda zaudējumi**

	11.99	371 675	331 882
Pārskata perioda zaudējumu izmaiņas saistītas ar pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu samazinājumu un ražošanas pašizmaksas un pārējo saimnieciskās darbības izdevumu palielinājumu			

**SIA "Liepājas tramvajs"**  
**Neauditēts pārskats par 2019.gada 9 mēnešiem**

**Pielikums** (turpinājums)

**Būtiskākās pozīciju izmaiņas**

<b>Bilance</b>	<b>Palielinājums/ (samazinājums) %</b>	<b>30.09.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
<b>Aktīvs</b>			
<b>Pamatlīdzekļi</b>	(3.10)	20 309 451	20 959 462
Izmaiņas saistītas ar pamatlīdzekļu bilances vērtības samazinājumu par nolietojuma daļu			
<b>Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli</b>	31.96	143 685	108 885
Palielinājums saistīts ar rezerves daļu iepirkšanu tramvaju vagonu tehniskai apkopei un remontiem pārskata gadam			
<b>Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	(22.49)	161 306	208 104
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju			
<b>Citi debitori</b>	(161 reize)	5 628	905 460
Uzkrāto ieņēmumu samazinājums par 2018.gadā izpildītajiem būvniecības darbiem Projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 ietvaros. 2019.gadā apstiprināti maksājumu pieprasījumi un saņemts Projekta finansējums no CFLA.			
<b>Nākamo periodu izmaksas</b>	44.75	14 983	10 351
Darbinieku veselības apdrošināšana 2019./2020.gadam. Apdrošināšanas perioda sākums nesakrīt ar kalendāra gada sākumu			
<b>Nauda</b>	35.55	1 292 834	953 778
Saņemts Eiropas savienības KF finansējums Projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 īstenošanai (attiecināmās izmaksas)			
<b>Bilance</b>			
<b>Pasīvs</b>	<b>Palielinājums/ (samazinājums) %</b>	<b>30.09.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
<b>Akciju vai daļu kapitāls</b>	9.05	3 701 027	3 393 939
Liepājas pilsētas dome 2019.gada martā palielināja Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 307 088, ieskaitot naudas līdzekļus Sabiedrības bankas kontā. Finansējums paredzēts aizņēmuma pamatsummas dzēšanai Valsts kasē saskaņā ar atmaksas grafikiem.			
<b>Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)</b>	114.27	40 364	18 838
Iegādāts jauns transportlīdzeklis finanšu līzīngā			
<b>Pārējie kreditori (ilgtermiņa)</b>	48.85	2 284 255	1 534 628
Saņemts avanss no CFLA Projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 īstenošanai			
<b>Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)</b>	0.31	10 327 120	10 295 056
ES fonda finansējums Projekta īstenošanai tiek uzkrāts Nākamo periodu ieņēmumu postenī līdz Projekta beigām			
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)</b>		0	307 088
Aizņēmuma pamatsummas atmaksa Valsts kasei saskaņā ar atmaksas grafiku. Aizņēmums bija paredzēts Projekta "Jaunas tramvaja līnijas izbūve un esošo sliežu posmu renovācija Liepājā" finansējuma nodrošināšanai			
<b>Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem</b>	(78.54)	93 913	437 622
Norēķini ar būvniekiem par ieturējumiem 20% no līgumsummas par Projektā "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa pārbūve Liepājā" izpildītiem darbiem			
<b>Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi</b>	(57.35)	56 169	131 699
Nodokļu lielumu ietekmēja aprēķinātais PVN samaksai budžetā par būvniecības pakalpojumiem (142.pants) Liepājas pilsētas pašvaldības infrastruktūras un Tramvaja tilta atjaunošanas darbiem			
<b>Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)</b>	(75.0)	224 620	898 479
Pakāpeniska nākamo periodu ieņēmumu pārgrāmatošana pārskata periodam			
<b>Uzkrātās saistības</b>	(33.4 reizes)	16 938	565 891
Veikti norēķini ar būvniekiem par 2018.gadā izpildītiem darbiem (Projekts Nr. 4.5.1.1/16/I/001)			

**SIA "Liepājas tramvajs"**  
**Neauditēts pārskats par 2019.gada 9 mēnešiem**

**Pielikums (turpinājums)**

**Vadības ziņojums**

2019.gada 07.maijā nodoti ekspluatācijā Projekta Nr. 4.5.1.1/16/I/001 ietvaros pārbuvētie infrastruktūras objekti (tai skaitā kontakttīkls, sliežu ceļš) Lielās ielas posmā un Tramvaja tilts. Liepājas pilsētas pašvaldība ir projekta partneris. Sadarbības līguma ietvaros, kas noslēgts 2016.gada 14.oktobrī starp SIA "Liepājas tramvajs" un Liepājas pilsētas pašvaldību, pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas tika uzkrātas katram projekta sadarbības partnerim atsevišķi. Pēdējie norēķini par būvpakalpojumiem veikti jūlija mēnesī, bet norēķini par PVN saskaņā ar 142.pantu augusta mēnesī.

Uz 2019.gada 30.septembri bilances postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" uzkrātas šādas izmaksas:

- SIA "Liepājas tramvajs" - EUR 2 177 208;
- Liepājas pilsētas pašvaldība - EUR 3 895 559.

Liepājas pilsētas pašvaldības aktīvi, precīzai Projekta izmaksu uzskaiti un finansējuma saņemšanai, tiek atspoguļoti Sabiedrības bilanci līdz Projekta realizācijas beigām. Ņemot vērā to, ka minētie aktīvi ir ekspluatācijā kopš maija mēneša un nav domāti izmantošanai Sabiedrības saimnieciskajā darbībā, kā arī 2019.gadā tiks nodoti Liepājas pilsētas pašvaldības bilanci, faktiskais Sabiedrības bilances rādītāja lielums bez sadarbības partnera izmaksu daļas uz 2019.gada septembri būtu EUR 18 032 906.

Ar 2019.gada 19.septembra Liepājas pilsētas pašvaldības lēmumu Nr.347 nolemts nodot SIA "Liepājas tramvajs" grāmatvedības uzskaitē projekta tehniskās dokumentācijas izstrādes izmaksas EUR 44 514 apmērā par kuriem maksājumus veica Liepājas pilsētas pašvaldība. Minētas izmaksas ir 40.3435% no kopējām līgumu izmaksām kas tieši attiecas uz Sabiedrības saimniecisko darbību. Izmaksas tiks iekļautas Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē aktīvu pieņemšanas - nodošanas procesā.

**Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz SIA „Liepājas tramvajs” valdes rīcībā esošo informāciju, saīsinātais finanšu pārskats par periodu, kas beidzās 2019.gada 30.septembrī ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu priekšstatu par sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

SIA „Liepājas tramvajs”  
Valdes loceklis Aigars Puks

Liepājā, 2019.gada 05.novembrī