

SIA "Liepājas tramvajs" vidējā termiņa stratēģijā izvirzīto finanšu mērķu sasniegšanas plāns un izpilde 2017.gadam, EUR

N.p.k.	Rādītājs	2016.gada fakts	2017.gada plāns	2017.gada izpilde	Novirze no plāna 2017.gadā
1	<b>Dotācijas, investīcijas no pašvaldības budžeta</b>	76 155	0	0	0
2	<b>Bilances rādītāji (uz perioda beigām):</b>				
	Nemateriālie ieguldījumi	2 890	1 489	1 489	0
	Pamatlīdzekļi	17 968 072	18 609 179	18 239 749	-369 430
	Aktīvi kopā	18 486 555	18 974 809	20 256 840	1 282 031
	Pašu kapitāls	2 302 836	1 771 157	1 979 276	208 119
	t.sk. pamatkapitāls	3 393 939	3 393 939	3 393 939	0
3	<b>PZA rādītāji:</b>				
	Neto apgrozījums	1 638 158	1 624 639	1 669 424	44 785
	Pārējie ieņēmumi	982 698	955 525	962 517	6 992
	t.sk. nākamo periodu ieņēmumi	924 202	924 205	930 049	5 844
	Ražošanas izdevumi	2 605 623	2 744 729	2 692 261	-52 468
	t.sk. nolietojums pārējie	64 428	87 153	83 134	-4 019
	t.sk. nolietojums projekts	1 312 555	1 312 555	1 312 555	0
	Pārējie izdevumi	296 295	366 514	296 171	-70 943
	t.sk. nolietojums	11 003	11 003	5 920	-5 083
	Peļņa vai zaudējumi pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un nākamo periodu ieņēmumiem (EBITDA)	187 752	-40 023	114 718	154 741
	Neto peļņa vai zaudējumi	-281 062	-531 679	-356 491	175 188
4	<b>Finanšu rādītāji (%)</b>				
	Pašu kapitāla atdeve (ROE)* peļņa/ pašu kapitāls (%)	-12.21	-30.02	-18.01	12.01
	Aktīvu atdeve (ROA)* peļņa/ aktīvi (%)	-1.52	-2.80	-1.76	1.04
	EBITDA rentabilitāte EBITDA peļņa/ apgrozījums (%)	11.46	-2.46	6.87	9.34
	Pašu kapitāls/ aktīvi (%)	12.46	9.33	9.77	0.44
	Apgrozāmo līdzekļu likviditāte (koef.)	0.43		1.12	
	Saistību īpatsvars bilancē (maksāspējas rādītājs) (%)	87.54	90.67	90.23	-0.44

Veikta politikas maiņa - Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu pārklasifikācija, 2016.gada salīdzinošie rādītāji klasificēti pēc 2017.gada pārskata principiem.

2017.gadā tika uzsākti būvniecības darbi ES KF un Liepājas pilsētas pašvaldības līdzfinansētā projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas kompleksa pārbūve Liepājā" ietvaros. Līgums ar CFLA par ES projekta īstenošanu noslēgts 2017.gada 30.martā un apstiprināti projekta kopējie izdevumi - 15 347 770,10EUR. Projekta budžets sadalīts divās daļās: aptuveni 6.3 milj. EUR Lielās ielas un Tramvaja tilta pārbūvei, t.sk. jaunas tramvaja infrastruktūras izbūvei, un 9 milj. EUR sešu jaunu zemās grīdas tramvaju iegādei. Projekta izmaksas un finansiālais atbalsts attiecas uz diviem gala saņēmējiem – SIA "Liepājas tramvajs" (SIA LT) un Liepājas pilsētas pašvaldību. Liepājas pilsētas pašvaldības projekta

izmaksām pamatlīdzekļu izveidošanai un finansiālajam atbalstam ir nodrošināta atsevišķa uzskaitē līdz brīdim, kad būvniecības objekti tiks nodoti ekspluatācijā un šim mērķim apstiprinātais finansējums tiks pilnībā saņemts.

Bilances aktīvu kopsumma pārskata gadā pārsniedz plānoto par 1 282 031 EUR:

Pamatlīdzekļi: 2017.gadam tika plānotas pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un jauna transportlīdzekļa iegādes izmaksas. Pamatojoties uz projekta īstenošanas laika grafiku, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas plānotas 2 milj. EUR, jeb vienas trešdaļas apmērā no paredzētajām būvdarbu izmaksām. Uz 31.12.2017. būvdarbi izpildīti par 1,11 milj. EUR un veikta būvdarbu priekšapmaksa 542,8 tūkst. EUR.

Apgrozāmie līdzekļi: būtiskāko novirzi no plāna veido Citi debitori un Naudas līdzekļi. Citu debitoru sastāvā iekļauta 2018.gadā CFLA apstiprināta finansējuma summa par 2017.gadā izpildītiem būvdarbiem 756 755 EUR, bet Naudas līdzekļu atlikumā – Valsts kases kontā ieskaitītais ES KF finansējums 674 548 EUR.

Pašu kapitāls: saskaņā ar grozījumiem normatīvajos aktos, SIA LT pārtrauc atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa atzīšanu 2017.gadā un izslēdz no bilances pasīva atliktā UIN saistības.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji:

SIA LT 2017.gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 356 491 EUR. Kopš 2013.gada, zaudējumu lielumu būtiski ietekmē pamatlīdzekļu nolietojuma un finansējuma starpība Jaunas tramvaja līnijas un renovētajiem sliežu ceļa posmu objektiem. Nesegtā nolietojuma starpība ir 388 353 EUR.

2017.gadā SIA LT faktiskie zaudējumi ir par 175 188 EUR mazāki nekā vidējā termiņa darbības stratēģijā 2016.-2018.gadam plānotie zaudējumi 2017.gadam.

Neto apgrozījuma palielinājumu ietekmēja divi faktori:

- 1) 2017.gada patēriņu cenu izmaiņas (inflācija);
- 2) Faktiskais nobraukto kilometru skaits pārsniedza plānoto par 0.46%.

Pārējo ieņēmumu kopsumma 2017.gadā ir par 0.69% lielāka nekā plānotā. 2017.gada ieņēmumos iekļauta KF finansējuma daļa par to izdevumu daļu, kas uzskatīta kā kārtējā gada izdevumi.

Ražošanas izdevumu kopsumma ir par 52 468 EUR mazāka nekā plānots. Lielāko novirzi no plāna veido materiālu izmaksas 25 784 EUR un elektroenerģijas izmaksas 27 385 EUR. 2016.gadā plānotie ēkas pārbūves darbi sakarā ar manēžas būvniecību blakus teritorijā tika realizēti 2017.gadā un līdz ar to palielināja pārskata gada izmaksas.

Pārējo izdevumu kopsumma ir par 70 943 EUR mazāka nekā plānots, t.sk. tramvaja depo būvniecības projekta dokumentācijas izstrādes izmaksas, kas bija plānotas 50 tūkst. EUR apmērā. 2017.gadā tika izstrādāts būvprojekts minimālā sastāvā "Tramvaja depo jaunbūve un esošā tramvaja depo ēkas daļas pārbūve Liepājā, Rīgas ielā 54A" par kopējo summu 10 180 EUR. Tā kā jauna tramvaja depo būvniecība realizējama ilgtermiņā, visi ar būvniecību saistītie ieguldījumi tiek uzkrāti kā nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas.

Valdes loceklis

Aigars Puks