

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LIEPĀJAS TRAMVAJS”**

Starpperiodu finanšu pārskats par 2022.gada 6 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	11
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)	Pasažieru dzelzceļa transports (49.10) Pilsētas uz piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31) Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports (49.39) Pārējās transporta palīgdarbības (52.29) Reklāmas aģentūru darbība (73.11)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

	2022.gada 30.jūnijs	2021.gada 31.decembris
AKTĪVS		
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		
II. PAMATLĪDZEKĻI		
1. Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I.KRĀJUMI		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		
4. Citi debitori		
7. Nākamo periodu izmaksas		
IV. NAUDA		
pielikums	36 241 582	31 253 184
	31 999 998	30 051 792
	1 798	591
	1 798	591
5.3.1.	31 998 200	30 051 201
	9 121 242	9 370 272
	9 121 242	9 370 272
	894 906	905 702
	21 968 252	19 758 129
	11 915	11 915
	1 885	5 183
	4 241 584	1 201 392
	203 542	205 723
	203 542	205 723
	238 216	412 121
5.3.2.	202 692	371 122
5.3.3.	9 531	26 995
5.3.4.	25 993	14 004
5.3.5.	3 799 826	583 548

		2022.gada 30.jūnijs	2021.gada 31.decembris
	pielikums		
PASĪVS		36 241 582	31 253 184
PAŠU KAPITĀLS		3 336 646	2 636 029
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.6.	5 670 116	4 829 451
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		329 034	332 856
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-	2 364 812
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	161 466
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDĪTORI		31 393 699	23 992 624
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 812 490	2 812 490
4. Citi aizņēmumi		7 426	7 426
12. Pārējie kreditori	5.3.7.	4 105 292	3 852 650
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.8.	24 468 491	17 320 058
ĪSTERMIŅA KREDĪTORI		1 511 237	4 624 531
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.9.		840 665
4. Citi aizņēmumi	5.3.10.	5 669	11 284
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.11.	556 175	2 266 380
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.12.	55 981	104 239
11. Pārējie kreditori	5.3.13.	52 418	118 800
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.14.	805 216	1 240 633
14. Uzkrātās saistības		35 778	42 530

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2022.gada 01.01.-30.06.	2021.gada 01.01.-30.06.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	1 091 884	993 008
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 091 884	993 008
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	1 878 046	1 400 402
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 786 162 -	407 394
5. Administrācijas izmaksas	125 253	129 612
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	797 907	398 662
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22 224	25 734
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	1 181
b) no citām personām	-	1 181
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	280	264
b) citām personām	280	264
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 136 012 -	163 161
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	214	468
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 136 226 -	163 629
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 136 226 -	163 629

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2022.gada 01.01.-30.06.	2021.gada 01.01.-30.06.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 445 830	1 031 328
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 306 992	- 1 106 496
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	38 623	33 237
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	177 461	41 931
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 157	- 264
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 208	- 477
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	177 096	42 672
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 4 637 272	- 7 103 823
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	2 000	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 4 635 272	7 103 823
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	840 665	391 653
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	7 745 442	6 043 571
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 906 038	- 391 653
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	- 5 615	- 5 508
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	7 674 454	6 038 063
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	3 216 278	1 108 432
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	583 548	2 058 188
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 799 826	949 756

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums uz 2020.gada 31.decembri	4 437 798	340 500	-2 364 812	2 413 486
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums*	391 653			391 653
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-3 822		-3 822
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-163 629	-163 629
Atlikums uz 2021.gada 30.jūniju	4 829 451	336 678	-2 528 441	2 637 688
Atlikums uz 2021.gada 31.decembri	4 829 451	332 856	-2 526 278	2 636 029
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	840 665			840 665
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-3 822		-3 822
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-136 226	-136 226
Atlikums uz 2022.gada 30.jūniju	5 670 116	329 034	-2 662 504	3 336 646

* Pamatojoties uz 10.03.2021. rīkojumu Nr.39/2.1.1, Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 391 653, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 16.03.2022. rīkojumu Nr.55/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 840 665, 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 atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo 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 pozīciju izmaiņas

BILANCE

Aktīvs

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2022.	31.12.2021.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	6.48	31 998 200	30 051 201

Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums saistīts ar zemās grīdas tramvaja vagonu iegādi

5.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi	-45.38	202 692	371 122
--	--------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2021. gada decembrī aprēķināta atlīdzības indeksācija par gadu

5.3.3. Citi debitori	-64.69	9 531	26 995
-----------------------------	--------	-------	--------

Norēķini par samaksātajiem avansiem. Preces un pakalpojumi saņemti 2022. gadā saskaņā ar līgumu grafikiem

5.3.4. Nākamo periodu izmaksas	85.61	25 993	14 004
---------------------------------------	-------	--------	--------

Iegādātas veselības apdrošināšanas polises darbiniekiem. Apdrošināšanas periods nesakrīt ar kalendāro gadu

5.3.5. Nauda	551.16	3 799 826	583 548
---------------------	--------	-----------	---------

Saņemts Kohēzijas fonda finansējums un Valsts budžeta dotācijas pašvaldībām projektu Nr. 4.5.1.1/20/I/002 un 4.5.1.1/21/I/004 (jauno zemās grīdas tramvaju iegāde) līdzfinansējumam

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2022.	31.12.2021.
5.3.6. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17.41	5 670 116	4 829 451
Liepājas pilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 840 665, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats)			
5.3.7. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)	6.56	4 105 292	3 852 650
Saņemts CFLA avanss projekta Nr.4.5.1.1/21/I/004 "Tramvaja pieturvietu platformu pārbūve Liepājā, 4.kārta" finansējumam. Projekta darbību īstenošanas laiks ir līdz 2023.gada 31.decembrim			
5.3.8. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	41.27	24 468 491	17 320 058
Saņemts Kohēzijas fonda finansējums un Valsts budžeta dotācijas pašvaldībām par projektos Nr. 4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 iegādātajiem jaunajiem tramvajiem un pārbūvēto infrastruktūru			
5.3.9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-100.00	-	840 665
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2022.gadam			
5.3.10. Citi aizņēmumi (īstermiņa)	-49.76	5 669	11 284
Norēķini par līzingsiem saskaņā ar grafikiem 2022.gadam			
5.3.11. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-75.46	556 175	2 266 380
2021.gada beigās piegādāti 2 tramvaja vagoni, bet rēķinu maksāšanas termiņš nebija iestājies			
5.3.12. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	-46.30	55 981	104 239
2021.gada beigās atlikumu ietekmēja aprēķinātie nodokļi no darbinieku darba algām par 2021.gadā izmaksātām prēmijām			
5.3.13. Pārējie kreditori (īstermiņa)	-55.88	52 418	118 800
2021.gada beigās kreditoru sastāvā iekļauts neizlietotā finansējuma atlikums 65 373 EUR apmērā. 2020.gadā Liepājas valstspilsētas pašvaldība piešķīra finansējumu (dotāciju) projekta "Tramvaja pieturvietu platformu pārbūve Liepājā". Nauda atmaksāta 2022.gada februārī			
5.3.14. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-35.10	805 216	1 240 633
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansīlais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajam periodam			
PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS			
	Palielinājums/ samazinājums %	2022.gada 01.01.-31.06.	2021.gada 01.01.-31.06.
5.3.15. Neto apgrozījums	9.96	1 091 884	993 008
Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru salīdzinājumā ar 2021.gadu			
5.3.16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	34.11	1 878 046	1 400 402
Palielinājumu ietekmēja projektu pamatlīdzekļu nolietojums. Uz 30.06.2021. ekspluatācijā nodoti 6 jauni tramvaja vagoni. Uz 30.06.2022. tiek ekspluatēti 10 jauni tramvaja vagoni			
5.3.17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	100.15	797 907	398 662
Saistīts ar 5.3.14. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam			
5.3.18. Pārējie % ieņēmumi utml. ieņēmumi (citām pers.)	-100.00	-	1 181
AS SEB bankas noteikumi no 08.2021. neparedz procentu maksājumus par krājkonta atlikumu, kā arī 2022.gadā netika saņemti ieņēmumi par dīkstāvēm			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2022.gada 6 mēnešos SIA "LIEPĀJAS TRAMVAJS" turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar pasūtījuma līgumu Nr. TR/2021-01, kas noslēgts 2021.gada 1.aprīlī ar Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūru „Liepājas sabiedriskais transports”. Pasažieru pārvadājumi veikti 99.86% no plānotā apjoma šim periodam.

Liepājas valstspilsētas pašvaldība 2022.gada 17.martā, veicot naudas ieguldījumu, palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 840 665 EUR. Saskaņā ar Aizdevumu līgumiem atmaksātas pamatsummas diviem aizņēmumiem Valsts kasē. 2012.gada 21.decembra Aizdevuma līguma Nr.A1/1/12/821 aizdevuma pamatsumma dzēsta pilnā apmērā.

2022.gada 1.pusgadā tika piegādāti trīs jaunie zemās grīdas tramvaja vagoni, kopējam piegādāto vagonu skaitam sasniedzot divpadsmit.

Pabeigta iepirkuma procedūra par infrastruktūras sakārtošanas darbiem - atklāts konkurss par būvniecību "Tramvaja kontakttīkla un esošo balstu atjaunošana Krišjāņa Valdemāra un Klaipešas ielu posmos, Liepājā", piešķirot līguma slēgšanas tiesības pretendentam SIA "Reck" par kopējo līgumcenu EUR 777 277,51 neskaitot PVN. Plānotais darbu uzsākšanas laiks 2022.gada septembris, darbus plānots pabeigt 2023.gada februārī.

Izsludināts atklāts konkurss par būvniecības darbiem "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā". Konkursa rezultātu apstiprināšanas un līguma noslēgšanas plānotais termiņš - 2022.gada 3.ceturksnis.

Veikta tirgus izpēte un tehnisko parametru un prasību izstrāde jauna sniega tīrīšanas un sliežu ceļa apkopes vagona iegādei.

2022.gada 20.aprīlī, 22.aprīlī, 17.maijā un 14.jūnijā apstiprināti Projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve 2.kārta" Nr.4.5.1.1/20/I/002 maksājuma pieprasījumi par kopējo summu 6 251 045 EUR apmērā, tai skaitā, saņemts CFLA finansējums 1 961 377 EUR apmēra un dzēsta avansa summa 4 289 668 EUR apmērā.

2022.gada 28.jūnijā apstiprinātas Projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" Nr.4.5.1.1/21/I/004 attiecināmās izmaksas 1 241 754 EUR apmērā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Pie būtiskiem riskiem var pieskaitīt apstākļus, kuri saistīti ar makroekonomiskās situācijas izmaiņām un kurus sabiedrība tiešā veidā nevar ietekmēt. Piemēram, nestabila ģeopolitiskā situācija var izraisīt neprognozējamu energoresursu cenu kāpumu vai ietekmēt piegāžu ķēdes. Sabiedrības gadījumā šie faktori var palielināt ražošanas izmaksu apjomu un, piemēram, apgrūtināt ritošā sastāva piegāžu grafiku vai infrastruktūras projektu realizāciju.

Veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, EUR

Maksājumu veids	Valsts budžets	Pašvaldības budžets
Pievienotās vērtības nodoklis	85 902	
Nekustamā īpašuma nodoklis		1 473
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	179 329	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	91 786	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	208	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	194	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	1029	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	434	
Kopā:	358 882	1 473

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2022.gada sešos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 19 500 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.

Liepāja
2022.gada 31.augustā

Valdes loceklis:
Aigars Puks