

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2023.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 un 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

		2023.gada 30.jūnijs	2022.gada 31.decembris
	pielikums	40 825 641	38 035 153
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		37 484 520	35 589 703
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		1 463	1 693
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		1 463	1 693
II. PAMATLĪDZEKĻI		37 483 057	35 588 010
1. Nekustamie īpašumi		8 623 180	8 872 211
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 623 180	8 872 211
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		851 069	874 313
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23 272 542	24 110 060
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5.3.1.	2 952 568	974 490
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5.3.1.	1 783 698	756 936
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		3 341 121	2 445 450
I.KRĀJUMI		223 436	209 235
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		223 436	209 235
II. Debitori		526 745	702 287
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5.3.2.	482 745	674 417
4. Citi debitori		4 818	14 969
7. Nākamo periodu izmaksas	5.3.3.	39 182	12 901
IV. NAUDA	5.3.4.	2 590 940	1 533 928

		2023.gada 30.jūnijs	2022.gada 31.decembris
pielikums			
		40 825 641	38 035 153
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS		3 592 807	3 315 202
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5.	5 977 204	5 670 116
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		321 390	325 212
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-	2 526 278
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-	153 848
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		29 357 763	25 128 796
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 505 402	2 505 402
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.6.	26 852 361	22 623 394
ĪSTERMIŅA KREDITORI		7 875 071	9 591 155
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.7.	-	307 088
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.8.	257 481	599 057
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		125 299	128 230
11. Pārējie kreditori	5.3.9.	6 296 603	6 199 499
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.10.	1 155 030	1 853 986
14. Uzkrātās saistības	5.3.11.	40 658	503 295

2. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2023.gada		2022.gada
	01.01.-30.06.		01.01.-30.06.
pielikums			
1. Neto apgrozījums	1 248 388		1 091 884
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.12. 1 248 388		1 091 884
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.13. 2 001 696		1 878 046
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 753 308	-	786 162
5. Administrācijas izmaksas	137 542		125 253
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.14. 918 278		797 907
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	15 510		22 224
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	37 405		280
b) citām personām	5.3.15. 37 405		280
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 25 487	-	136 012
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	174		214
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 25 661	-	136 226
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 25 661	-	136 226

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2023.gada 01.01.-30.06.	2022.gada 01.01.-30.06.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 640 201	1 445 830
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 384 178	- 1 306 992
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	85 063	38 623
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	341 086	177 461
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 27 716	- 157
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 149	- 208
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	313 221	177 096
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 3 718 900	- 4 637 272
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	2 000
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 3 718 900	- 4 635 272
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	307 088	840 665
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	4 469 545	7 745 442
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 313 942	- 906 038
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	5 615
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	4 462 691	7 674 454
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 057 012	3 216 278
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 533 928	583 548
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 590 940	3 799 826

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums uz 2021.gada 31.decembri	4 829 451	332 856	-2 526 278	2 636 029
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums*				
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
Atlikums uz 2022.gada 31.decembri	5 670 116	325 212	-2 680 126	3 315 202
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	307 088			307 088
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-3 822		-3 822
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-25 661	-25 661
Atlikums uz 2023.gada 30.jūniju	5 977 204	321 390	-2 705 787	3 592 807

* Pamatojoties uz 16.03.2022. rīkojumu Nr.55/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 840 665 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 22.02.2023. rīkojumu Nr.38/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 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 %	30.06.2023.	31.12.2022.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	5.32	37 483 057	35 588 010

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas: palielinājums saistīts ar investīcijām infrastruktūrā projektos Nr. 4.5.1.1/20/I/002 (notiek tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūves darbi Lielā ielā) un Nr. 4.5.1.1/21/I/004 (tramvaja līnijas kontakttīkla un apgaismojuma pārbūve Krišjāņa Valdemāra un Klaiņpēdas ielas posmos).

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem: maksājumi būvniekiem projektā Nr. 4.5.1.1/21/I/004 ietvaros objektiem "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Jaunliepājas un Vecliepājas ielu posmos, Liepājā" un "Tramvaja transformatora punkta TP1230 pārbūve un zemsprieguma kabeļa pārbūve Rīgas ielā, Liepājā"

5.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi	-28.42	482 745	674 417
--	--------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju. 2022.gada decembrī aprēķināta atlīdzības indeksācija par gadu. Norēķini tiks veikti pakāpeniski 2023.gadā

5.3.3. Nākamo periodu ieņēmumi	203.71	39 182	12 901
---------------------------------------	--------	--------	--------

2023.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu.

2023.gada maijā noslēgts līgums par darbinieku veselības apdrošināšanu. Apdrošināšanas periods nesakrīt ar kalendāro gadu

5.3.4. Nauda	68.91	2 590 940	1 533 928
---------------------	-------	-----------	-----------

Saņemts CFLA avanss norēķiniem par būvdarbiem projekta Nr.4.5.1.1/21/I/004 ietvaros

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2023.	31.12.2022.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.42	5 977 204	5 670 116

Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats)

5.3.6. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	18.69	26 852 361	22 623 394
--	-------	------------	------------

Saņemts Kohēzijas fonda finansējums un Valsts budžeta dotācijas pašvaldībām zemās grīdas tramvaja vagonu iegādei un infrastruktūras pārbūvei projekta Nr.4.5.1.1/21/I/004 ietvaros

5.3.7. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100.00	-	307 088
---	---------	---	---------

Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2023.gadam

5.3.8. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-57.02	257 481	599 057
--	--------	---------	---------

2023.gadā veikti gala norēķini par pēdējiem diviem Končar tramvaja vagoniem un 2022.gadā projektu ietvaros izpildītiem būvdarbiem

5.3.9. Pārējie kreditori (īstermiņā)	1.57	6 296 603	6 199 499
---	------	-----------	-----------

Izmaiņas saistītas ar saņemto Kohēzijas fonda un pašvaldības finansējumu Projektu Nr. Nr.4.5.1.1/20/I/002 un Nr.4.5.1.1/21/I/004 īstenošanai. Saņemtais finansējums tiks ieģrāmatots nākamo periodu ieņēmumos vienlaicīgi ar izveidoto pamatlīdzekļu nodošanu ekspluatācijā. Projektu īstenošanas termiņš ir 2023.gada 31.decembris

5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņā)	-37.70	1 155 030	1 853 986
--	--------	-----------	-----------

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

5.3.11. Uzkrātās saistības	-91.92	40 658	503 295
-----------------------------------	--------	--------	---------

2022.gada beigās izveidojušās saistības par 2022.gadā izpildītiem būvdarbiem un pakalpojumiem, attiecībā uz kuriem bilances datumā vēl nebija pienācis maksāšanai paredzēto attaisnojuma dokumentu iesniegšanas termiņš. Rēķini saņemti 2023.gadā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2023.gada 01.01.-30.06.	2022.gada 01.01.-30.06.
5.3.12. Neto apgrozījums	14.33	1 248 388	1 091 884

Palielinājumu ietekmēja tarifa paaugstinājums par vienu nobraukto kilometru, salīdzinājumā ar 2022.gadu

5.3.13. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizn	6.58	2 001 696	1 878 046
--	------	-----------	-----------

Palielinājumu ietekmēja projektu pamatlīdzekļu nolietojums, kā arī atalgojuma fonda palielinājums sākot ar 1. martu. Nolietojuma ietekme: 2022.gada 1.pusgadā tika ekspluatēti 12 jauni tramvaja vagoni, bet 2023.gada 1.pusgadā - 14

5.3.14. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15.09	918 278	797 907
--	-------	---------	---------

Saistīts ar 5.3.6. un 5.3.10. punktiem. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam

5.3.15. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (cit)	13258.93	37 405	280
---	----------	--------	-----

Procentu maksājumu lielumu ietekmēja pozitīva EURIBOR likme Valsts kases aizdevumiem

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023.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 99.74% no plānotā apjoma.

Liepājas valstspilsētas pašvaldība 2023.gada 22.februārī, veicot naudas ieguldījumu, palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR. Nauda paredzēta aizņēmuma pamatsummas atmaksai Valsts kasei saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

2022.gada septembrī uzsāktie būvdarbi būvprojekta "Tramvaja kontakttīkla un esošo balstu atjaunošana Krišjāņa Valdemāra un Klaipečas ielu posmos, Liepājā" ietvaros ir pabeigti 2023.gada maijā.

Turpinājās būvdarbi projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" ietvaros. 2.ceturksnī veikti pazemes komunikāciju izbūves darbi, sliežu ceļu montāža, ceļu seguma un gājēju infrastruktūras izbūves darbi, kā arī uzsākta kontakttīklu infrastruktūras montāža. Būvdarbu pabeigšanas plānotais termiņš - 2023.gada 3.ceturksnis.

Noslēgusies iepirkumu procedūra - atklāts konkurss un uzsākti būvniecības darbi "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" Nr.4.5.1.1/21/I/004 Projekta ietvaros tramvaja sliežu ceļa posmiem: Rīgas ielā no Raiņa līdz 1905.gada ielai; Dzelzceļnieku ielā (visā garumā) un Brīvības ielā (galapunkta aplis). Šobrīd darbi notiek Rīgas ielas posmā no Raiņa ielas līdz 1905.gada ielai. Barbu pabeigšana šī projekta ietvaros ir plānota 2023.gada 4.ceturksnī. Būvdarbu līgumcena ir 10 488 868,35 ieskaitot PVN.

31.05.2023. noslēgts līgums ar SIA "CVS" par projekta "Tramvaja transformatora punkta TP1230 pārbūve un zemsprieguma kabeļa pārbūve Rīgas ielā, Liepājā" realizāciju. Kopējā līguma summa - 962 536,85 EUR ieskaitot PVN. Plānotais projekta realizācijas termiņš - 2023.gada decembris.

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	295 542	
Nekustamā īpašuma nodoklis		1 473
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	192 689	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 743	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	149	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	182	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	623	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	744	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	60	
Kopā:	589 732	1 473

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2023.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
2023.gada 11.augustā

Valdes loceklis:
Aigars Puks