

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2024.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	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)	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

	2024.gada 30.jūnijs	2023.gada 31.decembris
pielikums	44 573 268	49 788 662
	40 210 614	41 433 308
	1 188	1 431
	1 188	1 431
5.3.1.	40 209 426	41 431 877
	13 806 819	14 157 822
	13 806 819	14 157 822
	1 613 725	1 637 062
	24 776 967	25 625 078
	11 915	11 915
	4 362 654	8 355 354
	397 397	284 749
5.3.2.	397 397	284 749
	2 839 994	5 779 139
5.3.3.	296 663	357 058
5.3.4.	2 500 826	5 404 345
5.3.5.	42 505	17 736
5.3.6.	1 125 263	2 291 466

AKTĪVS

ILGTERMINA 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

APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

I.KRAJUMI

1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

II. Debitori

1. Pircēju un pasūtītāju parādi
4. Citi debitori
7. Nākamo periodu izmaksas

IV. NAUDA

	2024.gada 30.jūnijs	2023.gada 31.decembris
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.7. 6 289 311	5 977 204
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	313 747	317 569
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 3 022 029	- 2 680 126
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 234 771	- 341 903
UZKRĀJUMI	-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5 173 615	5 173 615
13. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.8. 30 810 137	29 077 296
ĪSTERMIŅA KREDITORI	5 243 258	12 265 007
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.9. -	612 106
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.10. 187 198	136 145
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.11. 73 669	95 752
11. Pārējie kreditori	5.3.12. 3 926 882	9 444 210
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.13. 999 220	1 917 459
14. Uzkrātās saistības	56 289	59 335
pielikums	44 573 268	49 788 662
	3 346 258	3 272 744

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2024.gada	2023.gada
	01.01.-30.06.	01.01.-30.06.
pielikums	1 263 762	1 248 388
1. Neto apgrozījums	1 263 762	1 248 388
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 263 762	1 248 388
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.14. 2 306 948	2 001 696
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 1 043 186	- 753 308
5. Administrācijas izmaksas	144 733	137 542
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.15. 1 097 060	918 278
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25 142	15 510
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5.3.16. 17 326	-
b) no citām personām	17 326	-
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.17. 135 898	37 405
b) citām personām	135 898	37 405
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 234 573	- 25 487
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	198	174
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 234 771	- 25 661
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 234 771	- 25 661

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2024.gada 01.01.-30.06.	2023.gada 01.01.-30.06.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 529 391	1 640 201
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 589 666	- 1 384 178
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	108 143	85 063
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	47 868	341 086
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 100 295	- 27 716
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 217	- 149
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 52 644	313 221
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 824 731	- 3 718 900
7. Saņemtie procenti.	17 326	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	- 807 405	- 3 718 900
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.	312 107	307 088
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	4 469 545
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 618 261	- 313 942
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	- 306 154	4 462 691
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 1 166 203	1 057 012
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 291 466	1 533 928
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 125 263	2 590 940

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

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.jūnijā	5 977 204	321 390	-2 705 787	3 592 807
Atlikums uz 2023.gada 31.decembri	5 977 204	317 569	-3 022 029	3 272 744
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	312 107			312 107
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-3 822		-3 822
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-234 771	-234 771
Atlikums uz 2024.gada 30.jūnijā	6 289 311	313 747	-3 256 800	3 346 258

* Pamatojoties uz 22.02.2023. rīkojumu Nr.38/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 307 088 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 04.03.2024. rīkojumu Nr.43/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 312 107 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 %	30.06.2024.	31.12.2023.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-2.95	40 209 426	41 431 877

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

5.3.2. Krājumi	39.56	397 397	284 749
-----------------------	-------	---------	---------

Iegādātas rezerves daļas Končar tramvaja vagoniem ilgākam periodam. Iegādājoties materiālus lielākajos apjomos tiek nodrošināta vagonu nepārtraukta ekspluatācija un tehniskā apkope, bet no ekonomiskā viedokļa - ietaupīti resursi uz apjoma cenas starpībām un transportēšanas izdevumiem.

5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-16.91	296 663	357 058
--	---------------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2023.gada atlikumu gada beigās ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.

5.3.4. Citi debitori	-53.73	2 500 826	5 404 345
-----------------------------	---------------	-----------	-----------

2023.gada beigās, saistībā ar divu projektu realizēšanu, izveidojušies uzkrātie ieņēmumi par finansējumu no CFLA. 2024.gada 1.ceturksnī apstiprināts maksājuma pieprasījums par summu 1 657 766 EUR, bet 2.ceturksnī - 2 287 453 EUR apmērā. No apstiprinātā finansējuma dzēsts avanss 3 687 881 EUR (pielikuma 5.3.12.punkts).

5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	139.65	42 505	17 736
---------------------------------------	--------	--------	--------

2024.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2023.gada noslēgto līgumu.

5.3.6. Nauda	-50.89	1 125 263	2 291 466
---------------------	---------------	-----------	-----------

Veikti norēķini ar būvnieku par izpildītajiem atliktajiem būvdarbiem.

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2024.	31.12.2023.
5.3.7. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.22	6 289 311	5 977 204
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 312 107 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
5.3.8. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	5.96	30 810 137	29 077 296
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 (pielikuma 5.3.4. un 5.3.13.punkti).			
5.3.9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	-100.00	-	612 106
Dzēstas saistības ar AS SEB banku un Valsts kases aizdevuma pamatsummu 2024.gadam.			
5.3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	37.50	187 198	136 145
Ceturkšņa beigās izveidojušās saistības pret Valsts kasi par aizņēmumu apkalpošanu un aprēķinātajiem procentiem.			
5.3.11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšana	-23.06	73 669	95 752
2023.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.12. Pārējie kreditori (īstermiņa)	-58.42	3 926 882	9 444 210
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. No 2024.gada 1.pusgadā apstiprinātā finansējuma dzēsts CFLA avanss (pielikuma 5.3.4.punkts).			
5.3.13. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-47.89	999 220	1 917 459
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2024.gada 01.01.-30.06.	2023.gada 01.01.-30.06.
5.3.14.Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa	15.25	2 306 948	2 001 696
Palielinājums saistīts ar pamatlīdzekļu nolietojuma summas pieaugumu. 2023.gada decembrī nodoti ekspluatācijā divi būvniecības objekti.			
5.3.15.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19.47	1 097 060	918 278
Saistīts ar 5.3.13. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam.			
5.3.16.Procentu ieņēmumi u.tml. ieņēmumi (citā)	100.00	17 326	-
Procentu ieņēmumi no īstermiņa noguldījuma kredītiestādē.			
5.3.17.Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (citā)	263.32	135 898	37 405
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. Procentu maksājumu lielumu ietekmēja pozitīva EURIBOR likme.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2024.gadā SIA "Liepājas tramvajs" sniedz pasažieru pārvadājumu pakalpojumus saskaņā ar 2021.gada aprīlī noslēgto pārvadājuma līgumu Nr.TR/2021-01 un pēdējiem līguma grozījumiem, kas veikti 2024.gada 24.janvārī. 1.pusgadā reisu izpilde ir 99.43% no šim periodam plānotā reisu apjoma.

1.pusgada saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 234 771 EUR apmēra, bet EBITDA peļņa ir pozitīva 132 052 EUR. Zaudējumu apmēru ietekmē lieli pamatlīdzekļu vērtības norakstījumi.

Pārskata periodā tika pabeigti atliktie būvdarbi projekta "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Lielās ielas posmā no Friča Brīvzemnieka ielas līdz Peldu ielai, Liepājā" ietvaros, kur, galvenokārt veikti labiekārtošanas, ceļu seguma un gājēju infrastruktūras izbūves darbi. Kopējā līguma summa ir 3 863 169 EUR.

Noslēdzās arī atliktie 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, kā arī Dzelzceļnieku ielā un galapunktā - Brīvības ielas apgrīšanās aplī. Kopējā līguma summa ir 8 522 451 EUR. Pārskata periodā objektā tika veikti atlikušie bruģēšanas darbi un labiekārtošana.

Notika atliktie būvdarbi un iekārtu montāža projekta "Tramvaja transformatora punkta TP1230 pārbūve un zemsprieguma kabeļa pārbūve Rīgas ielā, Liepājā" ietvaros. Jaunā apakšstacija ir uzsākusi darbību paralēli esošajai testēšanas režīmā. Vēl atlikušie darbi galvenokārt ietver vecās apakšstacijas iekārtu demontāžu un utilizāciju, kā arī personāla apmācību. Kopējā līguma summa ir 796 590 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	85 607	
Nekustamā īpašuma nodoklis		1 473
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	217 080	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	112 543	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	217	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	183	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	455	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	984	
Valsts nodeva par informācijas reģistrāciju UR	40	
Kopā:	417 109	1 473

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2024.gada sešos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 19 825 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
2024.gada 31.augustā

Valdes loceklis:
Aigars Puks