

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2025.gada 6 mēnešiem

SATURS

Vispārīga informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Balance	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 2.1)	Cits pasažieru dzelzceļa transports (4912)
Papildu darbības veidi	Regulārais pasažieru sauszemes transports (4931) Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports (4939) Citi transporta atbalsta pakalpojumi (5226) Reklāmas aģentūru darbība (7311)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

	2025.gada 30.jūnijs	2024.gada 31.decembris
pielikums	39 769 343	41 072 227
AKTĪVS	37 734 881	38 987 740
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	748	945
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	748	945
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		
II. PAMATLĪDZEKĻI	37 734 133	38 986 795
1. Nekustamie īpašumi	13 127 984	13 478 133
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13 127 984	13 478 133
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 529 458	1 571 770
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	23 064 776	23 924 977
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 915	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	2 034 462	2 084 487
I.KRAJUMI	596 594	488 039
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	596 594	488 039
II. Debitori	293 328	404 777
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	239 649	329 742
4. Citi debitori	3 260	56 399
7. Nākamo periodu izmaksas	50 419	18 636
IV. NAUDA	1 144 540	1 191 671

		2025.gada 30.jūnijs	2024.gada 31.decembris
pielikums		39 769 343	41 072 227
PASĪVS		3 366 522	3 119 907
PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.7.	6 603 119	6 289 311
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		356 528	359 816
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	3 529 220	3 022 029
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	63 905	507 191
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		35 017 861	35 017 861
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 440 552	2 440 552
13. Nākamo periodu ieņēmumi		32 577 309	32 577 309
ĪSTERMIŅA KREDITORI		1 384 960	2 934 459
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.8.	-	313 808
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.9.	69 169	225 895
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.10.	80 729	102 989
11. Pārējie kreditori	5.3.11.	75 462	57 745
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.12.	1 083 776	2 167 551
14. Uzkrātās saistības		75 824	66 471

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2025.gada 01.01.-30.06.	2024.gada 01.01.-30.06.
pielikums		
1. Neto apgrozījums	1 295 375	1 263 762
b) no citiem pamatdarbības veidiem	5.3.13. 1 295 375	1 263 762
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.14. 2 262 308	2 306 948
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 966 933	- 1 043 186
5. Administrācijas izmaksas	175 043	144 733
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.15. 1 131 836	1 097 060
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19 848	25 142
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6 750	17 326
b) no citām personām	6 750	17 326
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.16. 40 602	135 898
b) citām personām	40 602	135 898
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 63 840	- 234 573
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	65	198
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 63 905	- 234 771
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 63 905	- 234 771

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2025.gada 01.01.-30.06.	2024.gada 01.01.-30.06.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 539 309	1 529 391
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 648 465	- 1 589 666
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	110 036	108 143
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	880	47 868
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 49 144	- 100 295
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 82	- 217
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	- 48 346	- 52 644
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 557	- 824 731
7. Saņemtie procenti.	6 750	17 326
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	6 193	- 807 405
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	313 808	312 107
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 318 786	- 618 261
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	- 4 978	306 154
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	- 47 131	- 1 166 203
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 191 671	2 291 466
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 144 540	1 125 263

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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
Atlikums uz 2024.gada 31.decembri	6 289 311	359 816	-3 529 220	3 119 907
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	313 808			313 808
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-3 288		-3 288
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-63 905	-63 905
Atlikums uz 2025.gada 30.jūnijā	6 603 119	356 528	-3 593 125	3 366 522

* Pamatojoties uz 04.03.2024. rīkojumu Nr.43/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 312 107 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 05.03.2025. rīkojumu Nr.53/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 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 %	30.06.2025.	31.12.2024.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-3.21	37 734 133	38 986 795

Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.

5.3.2. Krājumi	22.24	596 594	488 039
-----------------------	-------	---------	---------

Kopš 2024.gada Sabiedrība veido rezerves daļu krājumus tramvaja vagonu remontiem un apkopei. 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. Tāpat, beidzoties vagonu apkopes garantijai 2025. gada novembrī, tiks nodrošinātas vagonu ekspluatācijai nepieciešamās krājumu rezerves.

5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-27.32	239 649	329 742
--	---------------	---------	---------

Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2024.gada atlikumu gada beigās ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.

5.3.4. Citi debitori	-94.22	3 260	56 399
-----------------------------	---------------	-------	--------

Saņemta zaudējumu kompensācija. Projektu "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve 2.kārta" un "Tramvaja līnijas un piegulošās teritorijas pārbūve Liepājā, 4.kārta" īstenošanas laikā Sabiedrībai tika nodarīti zaudējumi, kas radušies būvnieka viltotu dokumentu iesniegšanas rezultātā, kā dēļ tika liegta iespēja saņemt projekta realizācijai nepieciešamo publisko finansējumu no Eiropas Savienības fondiem pilnā apmērā.

5.3.5. Nākamo periodu izmaksas	170.55	50 419	18 636
---------------------------------------	--------	--------	--------

2025.gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu, un 2025.gada jūnijā noslēgts līgums par darbinieku veselības apdrošināšanu. Atlīdzības komisijas ir pieaugušas salīdzinājumā ar 2024.gada noslēgtiem līgumiem.

5.3.6. Nauda	-3.96	1 144 540	1 191 671
---------------------	--------------	-----------	-----------

Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem.

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2025.	31.12.2024.
5.3.7. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.99	6 603 119	6 289 311
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
5.3.8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100.00	-	313 808
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2025.gadam.			
5.3.9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-69.38	69 169	225 895
Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem. Sabiedrības parāds 2024.gada beigās bija 118 000 EUR.			
5.3.10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināša	-21.61	80 729	102 989
2024.gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.11. Pārējie kreditori (īstermiņa)	30.68	75 462	57 745
Saistības par darba samaksu. Ar 2025.g. 1.janvāri paaugstinātas darbinieku darba algas.			
5.3.12. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-50.00	1 083 776	2 167 551
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2025.gada 01.01.-30.06.	2024.gada 01.01.-30.06.
5.3.13. Neto apgrozījums (no citiem pamatdarb)	2.50	1 295 375	1 263 762
Ar 2025.gada 1.janvāri paaugstināts tarifs par vienu nobraukto vagona kilometru.			
5.3.14. Pārdotās produkcijas raž.pašizmaksa	-1.94	2 262 308	2 306 948
Samazinājums saistīts ar tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanu. 2025.gada 1.pusgadā kapitālie remontu netika veikti.			
5.3.15. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.17	1 131 836	1 097 060
Saistīts ar 5.3.12. punktu. Nākamo periodu ieņēmumi iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli projektu pamatlīdzekļu nolietojumam. Tā kā projekta ietvaros izbūvētā apakšstacija nodota ekspluatācijā 2024.gada 2.pusgadā, 2025.gada attiecīgā perioda nākamo periodu ieņēmumi ir palielinājušies.			
5.3.16. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (ci)	-70.12	40 602	135 898
Sabiedrībai noslēgti 4 aizdevuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām saglabājas pozitīva.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2025.gada 6 mēnešos reisu izpilde ir 99.68% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 1 293 710 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšēja gada attiecīgo periodu, neto apgrozījums pieaudzis par 2.5%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 63 905 EUR. EBITDA peļņas rādītājs ir pozitīvs 139 867 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. Nemot vērā kredītu procentu likmju kāpumu, ievērojamo cenu kāpumu energoresursu tirgū un piegādātāju preču un pakalpojumu izcenosumus, 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	84 514	
Nekustamā īpašuma nodoklis		1 473
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	228 222	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 344	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	82	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	118	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	510	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	690	
Kopā:	413 480	1 473

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2025.gada sešos mēnešos valdes loceklim izmaksāta atlīdzība 21 450 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
2025.gada 29.augustā

Valdes loceklis:
Aigars Puks