

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

Starpperiodu finanšu pārskats par 2026. 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)	Regulārais pasažieru sauszemes transports (49.31)
Papildu darbības veidi	Cits pasažieru dzelzceļa transports (49.12) Ar sauszemes transportu saistīti atbalsta pakalpojumi (52.21) Reklāmas aģentūru darbība (73.11)
Valdes loceklis	Aigars Puks
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2026.gada 30.jūnijs	2025.gada 31.decembris
	pielikums	37 351 741	38 716 759
AKTĪVS		35 316 030	36 540 206
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		569	564
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		569	564
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības			
II. PAMATLĪDZEKĻI	5.3.1.	35 315 461	36 539 642
1. Nekustamie īpašumi		12 376 617	12 726 008
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 376 617	12 726 008
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 454 130	1 496 662
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		21 472 799	22 305 057
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 915	11 915
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		2 035 711	2 176 553
I.KRĀJUMI		604 813	681 476
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5.3.2.	603 905	681 476
4. Avansa maksājumi par krājumiem		908	-
II. Debitori		307 894	375 070
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5.3.3.	249 495	348 578
4. Citi debitori		4 672	6 683
7. Nākamo periodu izmaksas	5.3.4.	53 727	19 809
IV. NAUDA		1 123 004	1 120 007

		2026.gada 30.jūnijs	2025.gada 31.decembris
pielikums		37 351 741	38 716 759
PASĪVS		3 618 027	3 263 199
PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5.3.5.	7 118 749	6 603 119
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		317 347	320 275
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	3 660 195	3 529 220
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	157 874	130 975
UZKRĀJUMI		-	-
ILGTERMIŅA KREDITORI		32 388 790	32 388 790
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 924 922	1 924 922
13. Nākamo periodu ieņēmumi		30 463 868	30 463 868
ĪSTERMIŅA KREDITORI		1 344 924	3 064 770
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	5.3.6.	-	515 630
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5.3.7.	57 729	151 288
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5.3.8.	78 642	114 561
11. Pārējie kreditori		73 631	73 793
12. Nākamo periodu ieņēmumi	5.3.9.	1 056 720	2 113 440
14. Uzkrātās saistības	5.3.10.	78 202	96 058

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

		2026.gada 01.01.-30.06.	2025.gada 01.01.-30.06.
	pielikums		
1. Neto apgrozījums		1 342 583	1 295 375
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 342 583	1 295 375
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	5.3.11.	2 390 823	2 262 308
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-	1 048 240	- 966 933
5. Administrācijas izmaksas		174 579	175 043
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.3.12.	1 106 471	1 131 836
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		17 321	19 848
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		4 124	6 750
b) no citām personām		4 124	6 750
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5.3.13.	28 026	40 602
b) citām personām		28 026	40 602
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-	157 571	- 63 840
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		303	65
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	-	157 874	- 63 905
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	157 874	- 63 905

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2026.gada 01.01.-30.06.	2025.gada 01.01.-30.06.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	1 601 457	1 539 309
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	- 1 616 904	- 1 648 465
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	54 354	110 036
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	38 907	880
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	- 37 911	- 49 144
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	- 332	- 82
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	664	48 346
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	- 1 792	- 557
7. Saņemtie procenti.	4 125	6 750
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	2 333	6 193
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	515 630	313 808
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	- 515 630	- 318 786
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	-	-
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	4 978
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	2 997	47 131
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 120 007	1 191 671
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 123 004	1 144 540

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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
Atlikums uz 2025.gada 31.decembri	6 603 119	320 275	-3 660 195	3 263 199
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums**	515 630			515 630
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		-2 928		-2 928
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums			-157 874	-157 874
Atlikums uz 2026.gada 30.jūnijā	7 118 749	317 347	-3 818 069	3 618 027

* Pamatojoties uz 05.03.2025. rīkojumu Nr.53/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 313 808 EUR, veicot naudas ieguldījumu.

** Pamatojoties uz 05.03.2026. rīkojumu Nr.52/2.1.1, Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 515 630 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 %	30.06.2026.	31.12.2025.
5.3.1. Pamatlīdzekļi	-3.35	35 315 461	36 539 642
Pamatlīdzekļu posteņi: bilances vērtības izmaiņas par nolietojuma summu.			
5.3.2. Krājumi	-11.25	604 813	681 476
2026. gada 2. ceturksnī tika turpināti tramvaja vagonu remontdarbi. Tramvaja vagonu atjaunošanai un tehniskās apkopes nodrošināšanai izlietas rezerves daļas no noliktavas krājumiem.			
5.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	-28.42	249 495	348 578
Norēķini ar sabiedriskā transporta pakalpojuma pasūtītāju. 2025. gada atlikumu ietekmēja decembrī aprēķinātā atlīdzības indeksācija par gadu.			
5.3.4. Nākamo periodu izmaksas	79.74	35 605	19 809
2026. gada martā noslēgts līgums par kustamās mantas un nekustamā īpašuma apdrošināšanu. Atlīdzības komisija ir pieaugusi salīdzinājumā ar 2025. gada noslēgto līgumu. Ņemot vērā, ka apdrošināšanas periods nesakrīt ar kalendāro gadu, izmaksas attiecināmas uz diviem pārskata periodiem.			

BILANCE (turpinājums)**Pasīvs**

	Palielinājums/ samazinājums %	30.06.2026.	31.12.2025.
5.3.5. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7.81	7 118 740	6 603 119
Liepājas valstspilsētas pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 515 630 EUR, veicot naudas ieguldījumu (skat. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats).			
5.3.6. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņā)	-100.00	-	515 630
Dzēsta Valsts kases aizdevuma pamatsumma saskaņā ar grafiku 2026. gadam.			
5.3.7. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-61.84	57 729	151 288
Veikti norēķini par piegādātajām rezerves daļām Končar vagoniem. Sabiedrības parāds 2025. gada beigās bija 81 925 EUR.			
5.3.8. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšan	-31.35	78 642	114 561
2025. gada beigās izveidojušās saistības par nodokļiem un iemaksām saistībā ar izmaksātajām prēmijām.			
5.3.10. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņā)	-50.00	1 056 720	2 113 440
Nākamo periodu ieņēmumi (ES fondu, valsts, Liepājas valstspilsētas pašvaldības finansējums (finansālais atbalsts)) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina attiecīgajam periodam.			
5.3.11. Uzkrātās saistības	-18.59	78 202	96 058
Sabiedrības saistību apmēra samazinājumu galvenokārt noteica elektroenerģijas biržas cenas kritums, kā rezultātā samazinājās norēķinu saistības par patērēto elektroenerģiju.			

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Palielinājums/ samazinājums %	2026.gada 01.01.-30.06.	2025.gada 01.01.-30.06.
5.3.12. Neto apgrozījums	3.64	1 342 583	1 295 375
Ar 2026. gada 1. janvāri palielināta atlīdzība par 1 nobraukto kilometru maršruta tīklā.			
5.3.13. Pārdotās produkcijas raž. pašizmaksa	5.68	2 390 824	2 262 308
2026. gada 1. pusgadā veikti apjomīgie tramvaja vagonu un tramvaja līnijas remontu. Saistīts ar 5.3.2. punktu.			
5.3.14. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-2.24	1 106 471	1 131 836
Nākamo periodu ieņēmumi tiek iekļauti pārskata perioda ieņēmumos proporcionāli pamatlīdzekļu nolietojumam. To atlikuma samazinājums skaidrojams ar to, ka 2025. gadā beidzās lietderīgās lietošanas laiks vairākiem 2015. gadā ekspluatācijā nodotajiem projektu pamatlīdzekļiem, tādēļ to finansējums ir pilnībā norakstīts. Saistīts ar 5.3.10. punktu.			
5.3.15. Procentu maksājumi u.tml. izmaksas (ci)	-30.97	28 026	40 602
Sabiedrībai noslēgti 4 aizņēmuma līgumi ar Valsts kasi. EURIBOR likme ir samazinājusies, bet joprojām pozitīva.			

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2026. gada 6 mēnešos reisu izpilde ir 99.87% no plānotā reisu apjoma šim periodam. Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ir 1 342 583 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu neto apgrozījums pieaudzis par 3,78%.

Saimnieciskās darbības finanšu rezultāts ir zaudējumi 157 874 EUR, kuri, galvenokārt, saistīti ar lieliem izdevumiem tramvaja vagonu un tramvaja līnijas uzturēšanai. Ceturkšņa EBITDA peļņas rādītājs ir pozitīvs 32 339 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 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	97 113	
Nekustamā īpašuma nodoklis		1 410
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	235 750	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	98 133	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	347	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	172	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	324	
Uzņēmuma vieglā transporta nodoklis	-	
Kopā:	431 839	1 410

Informācija par valdes loceklim izmaksāto atlīdzību

2026. 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

2026. gada 28. jūlijā

Valdes loceklis:

Aigars Puks