



LDZ

RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LDZ ritošā sastāva serviss"

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats

par 2022.gada 1.janvāri- 31.martu

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI.....	7
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	7
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PĀRSKATA PIELIKUMI	13

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788351 , Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodī)	46.71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība 33.17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts
Dalībnieks (daļu īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” (UR 02.04.2014.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Guntis STAFECKIS, padomes priekšsēdētājs no 14.08.2020. Āris DANDENS, padomes loceklis no 04.01.2022. Baiba Beatrise SLEŽE, padomes locekle no 04.01.2022.
Valde	Zinta Zālīte-Rukmane, valdes priekšsēdētāja no 10.12.2021. Anda Sīviņa, valdes loceklis no 31.03.2022.
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA „PricewaterhouseCoopers” vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr. 5 Kr.Valdemāra ielā 21-21 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr.168
Pārskata periods	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31. marts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk arī Sabiedrība) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura savu saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

Sabiedrība veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina dīzeļlokomotīvu nomu, degvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju, kā arī sniedz nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus.

Galvenais uzdevums ir ritošā sastāva tehnisko apkopju un remonta sistēmas ievērošana un izpildāmo darbu kvalitātes uzlabošana, kas dod iespēju nodrošināt un garantēt kustības drošību.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" sniedz šādus galvenos pakalpojumus:

- Ritošā sastāva remonts, apkope un modernizācija;
 - Lokomotīvu remonta un tehniskās apkopes pakalpojumi;
 - Lokomotīvu modernizācijas pakalpojumi;
 - Vagonu remonta pakalpojumi;
 - Ritošā sastāva mezglu un agregātu remonts.
- Ritošā sastāva nomas pakalpojumi;
 - Lokomotīvu nomas pakalpojumi;
 - Sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumi.
- Degvielas uzglabāšanas, tirdzniecības un ekipēšanas pakalpojumi;
- Ritošā sastāva bāzes nodrošināšana.

Sabiedrība sniedz šādus papildus pakalpojumus:

- Nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumi;
- Ritošā sastāva rezerves daļu pārdošana.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” sniedz dzelzceļa ritošā sastāva tehniskās apkopes un remonta pakalpojumus klientiem Latvijā, ES valstīs un NVS valstīs. Ražošanas funkcijas tiek īstenotas četros ģeogrāfiski un funkcionāli atšķirīgos centros – Daugavpils lokomotīvu remonta centrā, Daugavpils vagonu remonta centrā, Sliežu ceļu mašīnu remonta centrā un Rīgas lokomotīvu remonta centrā.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022.gada 31.martu ir 37 135 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2022.gada 31.martu ir 29 351 905 EUR, tas sastāv no divdesmit deviņiem miljoniem trīs simti piecdesmit viena tūkstoša deviņi simti piecām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

2022.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 15 198 tūkst. EUR, kas ir par 4 567 tūkst. EUR vai 43% vairāk kā 2021.gada 3 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. palielinājumu (par 556 tonnām jeb 10% vairāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenas, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2022.gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2021.gada 3 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas cena palielinājās no 948 EUR/T līdz 1030 EUR/T. Cena palielinājās par 37%.

Peļņa pēc nodokļiem 2022.gada 3 mēnešos ir 77 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2021. gada pirmajiem trīs mēnešiem, kad peļņa bija 1 379 tūkst. EUR, peļņa samazinājusies par 1 302 tūkst. EUR.

2022.gada 31.martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,63. Naudas līdzekļu atlikums uz 2022.gada 31.martu ir 1 830 tūkst. EUR.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Pārskata periodā vagonu depo remonts veikts par 31 vagoniem mazāk kā 2021.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 14 vagoniem vairāk un vagonu remonts privātpašniekiem par 91 vagonu vairāk.

Izpildot kravas vagonu depo remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2022.gada 3 mēnešos izpildīts remonts 353 vagoniem, kas ir par 208 vagoniem mazāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu kapitālos remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2022.gada 3 mēnešos izpildīts remonts 14 vagoniem, kas ir par 35 vagoniem mazāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2022.gada 3 mēnešos izpildīts remonts 164 vagoniem, kas ir par 124 vagoniem vairāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 5,4% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remontu, maģistrālo dīzeļlokomotīvu noma un degvielas realizācija, kas ir tieši saistīti ar kravu pārvadājumu apjoma izmaiņām. Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās gan degvielas patēriņš, gan nepieciešamība remontēt ritošo sastāvu, gan nepieciešamība nomāt dīzeļlokomotīves kravu pārvadāšanai.

Izvērtējot riskus, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri varētu ietekmēt apgrozījuma samazinājumu: starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas var ietekmēt ekonomisko attīstību, naftas cenu svārstību risks, valūtas kursa svārstību risks, tāpēc aizvien lielāka uzmanība tiks pievērsta naudas plūsmas optimizācijai, maksimāli izmantojot pašu līdzekļus pamatlīdzekļu nolietojuma un peļņas daļas apmērā, kas paliek *Sabiedrības* rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši *Sabiedrības* mērķiem.

Ņemot vērā neizprovocēto un nepamatoto militāro agresiju, ko Krievijas Federācija īsteno pret Ukrainu, Eiropas Savienība un citas valstis ir pastiprinājušas sankcijas pret Krievijas Federāciju un Baltkrieviju. Sankciju izsludināšana ir ietekmējusi *Sabiedrības* pārrobežu sadarbību un komunikāciju ar pakalpojumaņēmējiem, un rezerves daļu piegādātājiem. Apgrūtināta Baltkrievijas un Krievijas robežu šķērsošana ir samazinājusi plānoto pasūtījumu apjomu, tādējādi pasliktinot uzņēmuma naudas plūsmu.

3. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

2022.gada 1.ceturksnī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpina veikt aktīvas darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas:

- *Sabiedrība* aktīvi piedalās publiskajās iepirkumu procedūrās un privāto uzņēmumu izsludinātajos lokomotīvu un vagonu remontu, t.sk. agregātu remontu iepirkumos Lietuvā, Igaunijā un Polijā, paralēli tiek veikts ikdienas monitorings arī pētot citu valstu iepirkumu sludinājumu portālus;

- *Sabiedrība* paralēli izvērtē savas iespējas sadarbības līgumu slēgšanā ar citiem ārvalstu sadarbības partneriem, lai veiksmīgāk pārstāvētu savas intereses ārvalstīs, kas var nodrošināt *Sabiedrības* konkurētspējas palielināšanās ārvalstu tirgos;

- *Sabiedrības* vadības uzdevumā tiek uzrunāti arī potenciālie ārvalsts sadarbības partneri, kuriem sadarbības piedāvājumi tiek sūtīti gan rakstiski, gan tikšanās tiek organizētas klātienē.

Sabiedrība 2022.gada 1.ceturksnī ir iesniegusi pieteikumu dīzeļvilcienu piekabju vagonu riteņpāru remonta sertifikāta iegūšanai, kas nodrošinās iespēju veikt apkopes un remontus pasažieru vagoniem, ar mērķi paplašināt sniegto pakalpojumu klāstu. Tāpat ir iegūts TGM3 sērijas remonta veikšanas sertifikāts.

Tāpat Sabiedrības Sliežu ceļa mašīnu remonta centra darbība tiek attīstīta, meklējot sadarbības partnerus apkopēs un remontos, kā arī piedāvājot sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumus dzelzceļa infrastruktūras uzturētājiem Latvijā un ES valstīs, kā arī papildus tiek apzināts Somijas tirgus.

Ņemot vērā ģeopolitisko situāciju saistībā ar Krievijas agresīvo karu pret Ukrainu, Sabiedrībai nav bijusi iespēja izmantot 2021.gadā saņemto sertifikātu "CEPT ACY", kas dod iespēju sniegt lokomotīvu remonta pakalpojumus Ukrainā bāzēto lokomotīvu īpašniekiem. Sabiedrībā nepārtraukti tiek uzraudzīti starptautiskie mediju portāli, publiskie iepirkumu sludinājumu portāli, lai būtu informācija par situācijas attīstību un normalizēšanos. Sabiedrībai jābūt gatavai šos pakalpojumus sniegt Ukrainai, kad tas būs nepieciešams.

Tāpat šīs karadarbības dēļ, būtiski ir apgrūtināta rezerves daļu piegāde, tāpēc aktīvi tiek meklēti risinājumi rezerves daļu iegādei no Eiropas Savienības ražotājiem. Tiek uzrunāti vairumtirgotāji, kuri iepērk un realizē lokomotīvu un vagonu rezerves daļas no Eiropas Savienības teritorijā bāzētiem uzņēmumiem.

Tāpat ir sagatavotas tehniskās specifikācijas 2022.gada investīciju plānā apstiprināto iekārtu iegādei, tiek izsludināti iepirkumi, lai investīcijas programma tiktu īstenota 2022.gada 2.pusgadā.

Vienlaikus Sabiedrība turpina iekšējo procesu pārskatīšanu, ar mērķi optimizēt izmaksas.

Lai sekmīgi turpinātu Sabiedrības attīstību un reklamētu savus pakalpojumus, Sabiedrība pieņēmusi dalību starptautiskajā izstādē Innotrans (Vācija) un izveidojusi savu Sabiedrības profilu tirdzniecības platformā RAILVIS.com.

4. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2022. gada 1. ceturkšņa pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 31. martā, kā arī tam pievienotais vadības ziņojums, ir sagatavoti atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	2022. gads 3 mēneši	2021. gads 3 mēneši
Ieņēmumi	15 198 373	10 631 471
Pārējie ieņēmumi	160 548	1 807 332
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	15 358 921	12 438 803
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(11 618 304)	(7 261 696)
Personāla izmaksas	(3 094 602)	(2 542 685)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(631 646)	(1 090 750)
Pārējās izmaksas	(55 853)	(68 030)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(15 400 405)	(10 963 161)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	(41 484)	1 475 642
Finanšu ieņēmumi	170 044	-
Finanšu izmaksas	(51 647)	(96 175)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	76 913	1 379 467
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	76 913	1 379 467
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	76 913	1 379 467

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Finanšu direktore

E.Klapkalne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. MARTĀ

AKTĪVI	31.03.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	21 533 006	22 022 335
Tiesības lietot aktīvus	289 972	346 723
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	246
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	26 945 101	27 936 958
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	48 992 793	50 530 976
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 873 821	7 425 227
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4 122 831	4 122 831
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	2 597 988	1 593 032
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 667 386	10 164 388
Uzkrātie ieņēmumi	1 166 042	-
Nauda un naudas ekvivalenti	1 829 941	1 891 610
Apgrozāmie līdzekļi kopā	24 258 009	25 197 088
Aktīvi kopā	73 250 802	75 728 064

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	(EUR)	
	31.03.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	7 782 834	7 705 921
Pašu kapitāls kopā	37 134 739	37 057 826
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	21 138 041	24 094 897
Nomas saistības	94 662	120 319
Ilgtermiņa saistības kopā	21 232 703	24 215 216
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 218 971	5 629 203
Uzkrājumi	330 972	355 112
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	7 112 854	5 752 379
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 118 275	470 676
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 913 307	2 027 882
Nomas saistības	188 981	219 770
Īstermiņa saistības kopā	14 883 360	14 455 022
Saistības kopā	36 116 063	38 670 238
Pašu kapitāls un saistības kopā	73 250 802	75 728 064

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Finanšu direktore

E.Klapkalne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2021. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2021.	29 351 905	3 661 049	3 292 367	36 305 321
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 379 467	1 379 467
Uz 31.03.2020.	29 351 905	3 661 049	4 671 834	37 684 788
Par 2022. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	29 351 905	3 661 049	4 044 872	37 057 826
Pārskata perioda peļņa	-	-	76 913	76 913
Uz 31.03.2022.	29 351 905	3 661 049	4 121 785	37 134 739

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Finanšu direktore

E.Klapkalne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2022. gads 3 mēneši	(EUR) 2021. gads 3 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	76 913	1 379 467
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	651 823	(370 940)
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	-	15
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	943	(718)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	51 647	96 175
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(170 044)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	611 282	1 103 999
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	(1 432 480)	(8 247 324)
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	(448 594)	(369 530)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)	1 914 940	(270)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(24 140)	(124 171)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	621 008	(7 637 296)
Izdevumi procentu maksājumiem	(53 669)	(100 162)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 149)	(1 590)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	564 190	(7 739 048)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(120 251)	(175 071)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 751 117	11 367 930
Saņemtie procenti	170 044	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3 800 910	11 192 859

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2022. gads 3 mēneši	(EUR) 2021. gads 3 mēneši
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(4 367 088)	(2 745 798)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(59 681)	(50 608)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 426 769)	(2 796 406)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata periodā	(61 669)	657 405
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 891 610	625 724
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 829 941	1 283 129

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Finanšu direktore

E.Klapkalne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTADNES

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021. gada periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 31. martā.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

Pārskati sagatavoti, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

UZKRĀŠANAS PRINCIPS

Sabiedrība pārskatus, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

UZRĀDĪŠANAS UN KLASIFIKĀCIJAS KONSEKVENCES PRINCIPS

Sākot ar 2021. gada 3. ceturkšņa starpperioda pārskatu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. Šajā pārskatā 2021.gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

BŪTISKUMA PRINCIPS

Pārskatos ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskatu lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskatu raksturu, bet padara tos pārāk detalizētus. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.