



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

2021. gada operatīvais pārskats

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI.....	9
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	9
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	15

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. Egils FELDMANIS, padomes loceklis no 14.08.2020. līdz 14.08.2021. Rems RAZUMS, padomes loceklis no 14.08.2020. līdz 30.12.2021.
Valde	Zinta Zālīte-Rukmane, valdes priekšsēdētāja no 10.12.2021. Artis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis no 02.11.2020. Guntis INNUSS, valdes priekšsēdētājs no 04.09.2019. līdz 15.03.2021. Ģirts IVANOVŠ, valdes priekšsēdētājs no 06.04.2021. līdz 09.12.2021.
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 gads	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA „LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS” DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – LDZ RSS vai Sabiedrība) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura reģistrēta Uzņēmuma reģistrā 2005. gadā, bet saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

Sabiedrība veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi un remontus, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju, sniedz maģistrālo kravas, manevru dīzeļlokomotīvu un sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumus, lokomotīvu rezerves bāzes uzturēšanas pakalpojumus un nodarbojas ar degvielas tirdzniecību. LDZ RSS sniedz arī nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus un ritošā sastāva rezerves daļu tirdzniecību. Ražošanas funkcijas tiek īstenotas četros ģeogrāfiski un funkcionāli atšķirīgos centros – Daugavpils lokomotīvu remonta centrs, Daugavpils vagonu remonta centrs, Sliežu ceļu mašīnu remonta centrs, Rīgas lokomotīvu remonta centrs.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir sertificēta procesu pārvaldības sistēma, atbilstoši ISO 9001:2015 standarta prasībām. Daugavpils lokomotīvu remonta centrs kvalitātes vadības sistēma ir sertificēta kopš 2003.gada.

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir sniegt ekonomiski efektīvus dzelzceļa ritošā sastāva remonta un apkopes pakalpojumus, veicinot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras efektīvu un drošu izmantošanu.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” lokomotīvu un sliežu ceļu mašīnu remonta centros Rīgā un Daugavpilī Sabiedrības un klientu rīcībā esošajām kravas, pasažieru, manevru dīzeļlokomotīvē un infrastruktūras ceļu mašīnām tiek nodrošināts plašs pakalpojumu klāsts:

- TA-2, TA-3, TA-4 tehniskas apkopes pakalpojumi, TR-1, TR-2, TR-3 tekošo remontu un VR un GR kapitālo remontu pakalpojumi;
- dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un agregātu remonts: lokomotīvu vilces elektrodzinēju ED-118, elektromašīnu, galveno ģeneratoru remonts ar enkuru balansēšanu, lokomotīvu riteņpāru uzmalu stiprināšana, elektronisko KPD-3 sērijas ātrummērītāju remonts un pārbaude, maģistrālo lokomotīvu ratiņu ģeometrijas lāzerpārbaude un apstrādāšana, lokomotīvu iekšdedzes dīzeļdzinēju remonts, u.c.;
- lokomotīvu modernizācija;
- sliežu ceļu mašīnu remonts;
- dzelzceļa ritošā sastāva kalpošanas termiņa pagarināšanas darbi.

Sabiedrība nodrošina šādus apkalpes vietas operatora pakalpojumus visu sēriju dīzeļlokomotīvē: lokomotīvu tehniskā apkope, lokomotīvu rezerves bāzes uzturēšana un lokomotīvu ekipēšana (ekipēšana ar dīzeļdegvielu, tai skaitā lokomotīvu ekipēšana ar smērvielu, smiltīm un ūdeni).

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” Daugavpils vagonu remonta centrā piedāvā šādus vagonu remonta pakalpojumus:

- kravas vagonu depo un kapitālais remonts;
- kravas vagonu detaļu un atsevišķo mezglu remonts un izgatavošana;
- kravas vagonu kalpošanas laika pagarināšana;
- cisternu un segto vagonu kapitālais remonts, kas pagarina vagonu ekspluatācijas laiku par 16 gadiem;
- kravas vagonu modernizācija;
- kravas vagonu riteņpāru kapitālais remonts un izgatavošana sliežu ceļu platumam 1520 mm un riteņpāru kapitālais remonts sliežu ceļu platumam 1435 mm;

- lokomotīvu, ka arī ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu un ceļu mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu un bukšu mezglu otrā apjoma revīziju;
- lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana;
- cisternu-vagonu mazgāšana.

Sabiedrība sniedz bilancē esošo kravas un manevru lokomotīvu nomas pakalpojumus un tās tiek iznomātas dzelzceļa kravu pārvadātājiem, kā arī sniedz sliežu ceļu mašīnu un mehānismu iznomāšanas pakalpojumu.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” degvielas realizācijas pakalpojumu sniedz Lokomotīvu remonta centri, kuriem ir degvielas bāzes visos Latvijai stratēģiski svarīgos punktos – Rīgā, Daugavpilī un Rēzeknē. Šo pakalpojumu Sabiedrība sniedz visiem dzelzceļa pārvadātājiem.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” sniedz nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus. Laboratorija ir akreditēta Latvijas Nacionālajā akreditācijas sistēmā un pilda atbalsta funkciju Sabiedrībai, palīdzot pildīt pamata funkcijas. Laboratorija pakalpojumus sniedz arī ārējiem klientiem un LDZ koncernam. Tā ir akreditēta šādās sfērās:

- manometru kalibrēšanā un verificēšanā;
- dzelzceļa cisternu un ritošā sastāva atjaunošanas remonts ar kalpošanas laika pagarināšanu.
- dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 31.decembri 37 058 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2021.gada 31. decembri 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).

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 47 334 tūkst. EUR, kas ir par 1777 tūkst. EUR jeb 3,6% mazāk kā 2020.gadā. Sabiedrības pamatdarbības rezultātu ietekmē kravu pārvadājumu apjomu svārstības, jo ritošā sastāva remontu skaits, iznomāto vienību daudzums un ekipēšanas pakalpojumu pieprasījums ir tieši proporcionāli vilcienu nobrauktajiem kilometriem. 2021. gadā kravas pārvadājuma apjomi turpināja samazināties un bija par 14% mazāki nekā 2020. gadā. Uzņēmuma apgrozījumu arī ietekmēja dīzeļdegvielas realizācijas cenas pieaugums par 16,9% salīdzinot ar 2020. gadu.

Sākot ar 2021.gada 1.jūliju, Sabiedrība nodrošina infrastruktūras ceļu mašīnu tehnisko apkopi un remontu, kā arī veic šo mašīnu un ceļu remonta tehnikas iznomāšanu Baltijas valstīs.

Peļņa pēc nodokļiem 2021.gada 12 mēnešos ir 753 tūkst. EUR (2020.gada 12 mēnešos bija zaudējumi 5 294 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 6 047 tūkst. EUR. 2021. gada peļņas rādītāju būtiski ietekmēja 14 modernizēto maģistrālo 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīvu pārdošana SIA “LDZ Cargo”. Gāzes cenas piesaiste biržas cenai, atstāja ļoti ievērojamu negatīvu iespaidu uz 2021. gada rezultātu.

Pašu kapitāla rentabilitāte 2021.gada 12 mēnešos ir 2%.

2021.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs 2021. gadā ir 1,7, kas ir ievērojami labāks nekā 2020. gada likviditātes rādītājs (2020. gadā 0,9). Naudas līdzekļu atlikums uz 2021.gada 31.decembrī ir 1 892 tūkst. EUR.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot Sabiedrības darbību, nepieciešams analizēt vagonu un lokomotīvu remonta programmas izpildi, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu.

Pārskata periodā vagonu depo remonts veikts par 355 vagoniem vairāk kā 2020.gada attiecīgajā periodā, vagonu remonts privātpašniekiem par 75 vagoniem mazāk.

Izpildot kravas vagonu depo remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2021.gada 12 mēnešos izpildīts remonts 1 504 vagoniem, kas ir par 23 vagoniem vairāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2021.gada 12 mēnešos izpildīts remonts 386 vagoniem, kas ir par 14 vagoniem mazāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikti par 16% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā. Tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 22% 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, maksimāli izmantojot pašu līdzekļus pamatlīdzekļu nolietojuma un peļņas daļas apmērā, kas paliek Sabiedrības rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši Sabiedrības mērķiem.

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās, gan dīzeļlokomotīvu tehnisko apkopju skaits, gan plānveida remontu skaits. Tas lielā mērā ietekmē arī nepieciešamo darbinieku skaitu Sabiedrībā, samazinātās remonta programmas izpildei. Esošā darbaspēka saglabāšanai ir būtiski rast jaunus klientus un pakalpojumu noieta tirgus. Ritošā sastāva remonta personāls, lielākoties ir augstas kvalifikācijas darbinieki. Darbinieku sagatavošanai tiek tērēti, gan laika resursi, gan naudas līdzekļi. Zaudējot darbu Sabiedrībā, darbinieks var nokļūt konkurentu uzmanības lokā, līdz ar to stiprinot to konkurētspēju. Atgūt augsti kvalificētus darbiniekus, ritošā sastāva remonta programmas palielināšanas gadījumā, nākotnē, nebūs viegli.

3. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

2022. gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" plāno veikt aktīvas darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai ārpus Baltijas valstu teritorijas. Sabiedrība aktīvi piedalās publiskajās iepirkumu procedūrās un privāto uzņēmumu izsludinātajos, lokomotīvu un vagonu remontu iepirkumos Polijā, Ukrainā, Krievijā un citās Eiropas un NVS valstīs. Lai veiksmīgāk pārstāvēt savas intereses ārvalstīs sabiedrība ir noslēgusi vairākus sadarbības līgumus ar ārvalstu partnerkompānijām ar kuru palīdzību tiks panākta sabiedrības konkurētspējas palielināšanās ārvalstu tirgos.

2021. gadā, attīstot savu darbību ārpus Latvijas robežām, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss", ir saņēmis sertifikātu "CEPT ACY", kas uzņēmumam dod iespēju sniegt lokomotīvu remonta pakalpojumus Ukrainā bāzēto lokomotīvu īpašniekiem. Līdz ar saņemto sertifikātu, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpmāk varēs sākt veikt plaša spektra remontdarbus uz Ukrainas sliežu ceļiem ekspluatējamajām lokomotīvēm. Sertifikāts "CEPT ACY" ļauj SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" veikt gan lokomotīvu tekošo remontu, kas ietver dažādu detaļu, lokomotīvu riteņpāru apkopi, gan kapitālo remontu jeb atjaunošanas remontu ar kalpošanas

termiņa pagarināšanu, kura ietvaros tiek veikta lokomotīves elektrosavienojumu, virsbūves, motora pārsega, rāmja un nesošo metālkonstrukciju daļēja nomaiņa.

Līdz ar riteņpāru darba galda modernizēju, Sabiedrībai pēc pakalpojuma sertifikāta darbības sfēras paplašināšanas paveras iespēja veikt ritošā sastāva remontdarbus lokomotīvēm un vagoniem, kas piemēroti ne tikai Latvijā ierastajiem 1520mm platajiem sliežu ceļiem, bet arī tam sliežu platumam, kāds ir izplatīts lielākajā daļā Eiropas Savienības valstu.

2022.gadā sabiedrība izskata iespēju veikt apkopes un remontus pasažieru vagoniem, ar mērķi paplašināt sniegto pakalpojumu klāstu.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" pārņēmis no SIA "LDZ Infrastruktūra" dzelzceļa sliežu ceļa mašīnu remonta centru, un uzsācis jaunu sēriju dzelzceļa sliežu ceļa mašīnu apkopes un remontus, kā arī sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumus dzelzceļa infrastruktūras uzturētājiem Latvijā un ES valstīs. Sabiedrība ir uzsākusi darbības zonas paplašināšanas apzināšanu Somijas tirgum.

2022. gada investīciju plānā ir paredzēti līdzekļi jaunu iekārtu iegādei, kas Sabiedrībai nodrošinātu jauna pakalpojuma sniegšanas iespējas un neatkarību elektronisko mašīnu remonta sfērā. Tāpat investīciju plānā ir paredzēti līdzekļi esošo pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanai un izpildes laika samazinājumam. 2022. gadā Sabiedrība plāno izstrādāt remontu centru ražošanas iekārtu atjaunošanas plānu turpmākajiem gadiem.

Vienlaikus ar jaunu biznesa virzienu apgūšanu, Sabiedrība turpina iekšējo procesu pārskatīšanu, ar mērķi optimizēt izmaksas. Palielinoties energoresursu cenai valstī, Sabiedrības mērķis ir izstrādāt energoefektivitātes stratēģiju, samazinot šo cenu kāpuma ietekmi uz Sabiedrības rezultātu.

Sabiedrība ir ieplānojusi 2022. gadā uzsākt ražošanas procesu digitalizāciju remontu centros, kā arī tiks pabeigta degvielas ekipēšanas punktu modernizācija, kas ļautu atteikties no degvielas operatoriem un pilnībā automatizēt degvielas uzpildes stacijas.

Lai turpinātu Sabiedrības sekmīgu attīstību un reklamētu savus pakalpojumus, Sabiedrība plāno piedalīties specializētās dzelzceļa izstādēs un izskata iespēju tajās piedalīties ar savu stendu.

4. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. NOTIKUMI PĒC 2021.GADA PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2021.gada 12 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 31.decembrī, 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 loceklis

A.Bērziņš

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	2021.gads	(EUR) 2020.gads
Ieņēmumi	47 333 539	49 110 958
Pārējie ieņēmumi	2 636 158	1 692 805
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	49 969 697	50 803 763
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(31 838 801)	(30 924 564)
Personāla izmaksas	(12 453 965)	(13 704 831)
Vērtības samazinājuma korekcijas:	(3 857 747)	(10 071 350)
• Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(3 735 514)	(8 008 001)
• Apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājums	(122 233)	(2 063 349)
Pārējās izmaksas	(639 555)	(542 304)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(48 790 068)	(55 243 049)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	1 179 629	(4 439 286)
Ieguldījumu meitas sabiedrībās vērtības samazinājums	-	(292 000)
Finanšu izmaksas	(427 124)	(562 449)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	752 505	(5 293 735)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	752 505	(5 293 735)
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāru	752 505	(5 293 735)

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z.Zālīte-Rukmane

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

2021. GADA 31.DECEMBRIĒ

AKTĪVI	31.12.2021.	31.12.2020. (EUR)
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	22 022 335	76 105 020
Tiesības lietot aktīvus	346 723	260 622
Nemateriālie ieguldījumi	-	15
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	246	187 192
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	27 936 958	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	50 530 976	76 777 563
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 425 227	6 695 943
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4 122 831	-
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 593 032	1 549 048
Radniecīgo sabiedrību parādi	10 164 388	2 134 360
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	32 388
Nauda un naudas ekvivalenti	1 891 610	625 724
Apgrozāmie līdzekļi kopā	25 197 088	11 037 463
Aktīvi kopā	75 728 064	87 815 026

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 31. DECEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.12.2021.	31.12.2020. (EUR)
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	7 705 921	6 953 416
Pašu kapitāls kopā	37 057 826	36 305 321
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	24 094 897	39 313 868
Nomas saistības	120 319	123 386
Ilgtermiņa saistības kopā	24 215 216	39 437 254
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	5 629 203	4 836 257
Uzkrājumi	355 112	403 285
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 752 379	4 036 196
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	470 676	539 886
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 025 188	2 115 450
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 694	-
Nomas saistības	219 770	141 377
Īstermiņa saistības kopā	14 455 022	12 072 451
Saistības kopā	38 670 238	51 509 705
Pašu kapitāls un saistības kopā	75 728 064	87 815 026

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z.Zālīte-Rukmane

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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 ^(EUR)
Par 2021.gadu				
Uz 01.01.2020.	29 351 905	3 661 049	12 585 801	45 598 755
Dividendes	-	-	(3 999 699)	(3 999 699)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(5 293 735)	(5 293 735)
Uz 31.12.2020.	29 351 905	3 661 049	6 189 542	36 305 321
Par 2021.gadu				
Uz 01.01.2021.	29 351 905	3 661 049	3 292 367	36 305 321
Pārskata perioda peļņa	-	-	752 505	752 505
Uz 31.12.2021.	29 351 905	3 661 049	4 044 862	37 057 816

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

Z.Zālīte-Rukmane

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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)

	2021.gads	(EUR) 2020.gads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	752 505	(5 293 735)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 303 394	7 666 887
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	15	161
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(48 173)	(377 803)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 148)	18 170
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	427 124	562 449
Ieguldījumu meitas sabiedrībās vērtības samazinājums	-	292 000
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 431 717	2 868 129
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(6 304 000)	979 266
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(607 051)	4 452 361
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	1 539 613	(2 300 678)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 939 721)	5 999 078
Izdevumi procentu maksājumiem	(433 207)	(556 920)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(7 430)	(40 000)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 380 358)	5 402 158
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 750 490)	(2 431 252)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	21 039 382	445 311
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	18 288 892	(1 985 941)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2021.gads	(EUR) 2020.gads
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	512 512
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(14 426 025)	(4 323 745)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(216 571)	(242 690)
Izmaksātās dividendes	-	(3 999 699)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(14 642 596)	(8 053 622)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(52)	(812)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 265 886	(4 638 217)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	625 724	5 263 941
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 891 610	625 724

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2022.gada _____.

Valdes priekšsēdētāja

Z.Zālīte-Rukmane

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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 12 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 31.decembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020.gada periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 31. decembrī.

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.

Pārskata periodā "Latvijas dzelzceļš" koncerna vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- Līdz šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes apgrūtina "Latvijas dzelzceļš" koncerna vadībai veikt salīdzinājumu ar budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai.
- Analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par Sabiedrības darbību, salīdzinot to ar konkurentiem.
- Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz Sabiedrības finansiālo situāciju.

Nemot vērā Koncerna mātes sabiedrības veikto uzrādīšanas maiņu, veiktas atbilstošas izmaiņas arī Sabiedrības Peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanā. 2020.gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

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 šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020.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.