



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas
2024. gada 30. septembrī

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati.....	8
Apvienoto ienākumu pārskats	8
Pārskats par finanšu stāvokli	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	11
Naudas plūsmas pārskats.....	12
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)	Vilhelma Purviša iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	33. 17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts 46. 71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība
Dalībnieks (daļu īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” (UR 02.04.2014.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Emīlijas Benjamiņas 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	Anda Sīviņa, valdes priekšsēdētāja no 06.12.2022. Raitis Apinis, valdes loceklis no 10.02.2024. Ivars Vertuls, valdes loceklis no 06.12.2022. līdz 09.02.2024.
Revidenta nosaukums, adrese	KPMG Baltics SIA reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045 Latvija
Pārskata gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 30. septembris

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – Sabiedrība) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura reģistrēta Uzņēmumu 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, kravas vagonu ražošanu, lokomotīvu rezerves bāzes uzturēšanas pakalpojumus un nodarbojas ar degvielas tirdzniecību. Sabiedrība sniedz arī nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus un ritošā sastāva rezerves daļu tirdzniecību.

Sabiedrība ir sertificēta integrētā vadības sistēma, atbilstoši ISO 9001, ISO 14001 un ISO 50001 standartu prasībām. 2023. gadā notika veiksmīga Sabiedrības sertifikācija, atbilstoši ISO 14001 standartam, pārsertificēta Vagonu remonta centra kvalitātes vadības sistēma, atbilstoši ISO 9001 standartam.

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

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

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” Lokomotīvu remonta centrā (Daugavpilī, Rīgā un Liepājā) un Sliežu ceļu mašīnu remonta centrā (Daugavpilī) Sabiedrības un klientu rīcībā esošajām kravas, pasažieru, manevru dīzeļlokomotīvēm 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;

Vagonu remonta centrā (Daugavpilī) piedāvā šādus 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 ražošana;
- kravas vagonu riteņpāru kapitālais remonts un izgatavošana sliežu ceļu platumam 1520 mm un riteņpāru kapitālais remonts sliežu ceļu platumam 1435 mm;
- lokomotīvu, kā 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 dzelzceļa kravu pārvadātājiem.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” degvielas realizācijas pakalpojumu sniedz Ekipēšanas centra degvielas bāzēs visos Latvijai stratēģiski svarīgos punktos – Rīgā, Daugavpilī un Rēzeknē. Šo pakalpojumu Sabiedrība sniedz visiem dzelzceļa pārvadātājiem.

Sabiedrība sniedz nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus gan ārējiem klientiem, gan “Latvijas dzelzceļš” koncerna sabiedrībām. Laboratorija ir akreditēta Latvijas Nacionālajā akreditācijas sistēmā un pilda atbalsta funkciju Sabiedrībai, palīdzot pildīt pamata funkcijas. 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.

Lai sasniegtu SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” stratēģiskos mērķus, līdz ar konkurētspējīgu un kvalitatīvu pakalpojumu sniegšanu esošajiem klientiem un jaunu klientu piesaisti esošajos un jaunos mērķa tirgos, tiek nodrošināta savlaicīga pamatlīdzekļu atjaunošana, izstrādāti investīciju projekti infrastruktūras modernizācijai un veikti ieguldījumi ritošā sastāva attīstībā. Atbilstoši SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” plānošanas dokumentiem (Biznesa plāns 2021. - 2025. gadam un tās ieviešanas detalizēts ikgadējs Rīcības plāns) tiek pastāvīgi nodrošināti uzraudzības un kontroles pasākumi. Ieguldījumi tiek veikti saskaņā ar Sabiedrības vidēja termiņa investīciju plānu, kas tiek izstrādāts Stratēģijas plānošanas periodam un ik gadu pārskatīts atbilstoši finanšu un saimnieciskajiem rezultātiem un finanšu plānam.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

2024. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 34 738 tūkst. EUR, kas ir par 665 tūkst. EUR jeb 1,88% mazāk kā 2023. gada 9 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- lokomotīvu un vagonu remonta rezerves daļu un materiālu cenas izmaiņām;
- lokomotīvu un vagonu remontu apjomu izmaiņām;
- iznomāto lokomotīvu skaita izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma un cenas izmaiņām.

2024. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2023. gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 17%, iepirktais dīzeļdegvielas cenas, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū, samazinājās par 0.2%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 21.1% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms, 2024. gada 9 mēnešos samazinājies par 9.6%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļiem 2024. gada 9 mēnešos ir 180 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2023. gada 9 mēnešiem, darbības rezultāts samazinājās par 164 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2024. gada 30. septembrī ir 36 160 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 66%.

2024. gada 30. septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,07. Naudas līdzekļu atlikums uz 2024. gada 30. septembri ir 3 286 tūkst. EUR.

3. 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 dīzeļlokomotīvas kravu pārvadāšanai.

Izvērtējot riskus, ar kuriem Sabiedrība varētu saskarties nākamajā darbības periodā, joprojām pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri ietekmē apgrozījuma samazinājumu: starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas ietekmē 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.

Eiropas Savienība un citas valstis ir pastiprinājušas sankcijas pret Krievijas Federāciju un Baltkrieviju, kas ietekmē Sabiedrības pārrobežu sadarbību ar pakalpojuma ņēmējiem un rezerves daļu piegādātājiem.

4. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

2024. gadā Sabiedrība turpinās veikt darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas. 2024. gadā tiek plānota aktīva sadarbība ar ārvalstu pasūtītājiem un sadarbības partneriem dzelzceļa ritošā sastāva remontu jomā.

2024. gadā Sabiedrība turpinās piedalīties publiskajās iepirkumu procedūrās un privāto uzņēmumu izsludinātajos vagonu, lokomotīvu un to agregātu remontu iepirkumos Lietuvā, Igaunijā, Polijā, Azerbaidžānā, Gruzijā un citās Eiropas un Āzijas valstīs. Paralēli tiek veikts ikdienas monitorings analizējot citu valstu publiskos iepirkumus.

Sabiedrība uztur "CEPT ACY" (Ukraina) sertifikātu, kas dod iespēju sniegt lokomotīvu remonta pakalpojumus Ukrainā bāzēto lokomotīvu īpašniekiem, lai operatīvi būtu gatava šos pakalpojumus sniegt Ukrainas klientiem, kad tas būs iespējams un nepieciešams.

2024. gada septembrī Sabiedrība piedalījās starptautiskajā dzelzceļa izstādē "Innotrans 2024", ar mērķi paplašināt rezerves daļu un materiālu piegādātāju loku, kā arī veikt pārrunas ar potenciālajiem un esošajiem klientiem par dzelzceļa ritošā sastāva apkopju un remonta pasūtījumu veikšanu un izpildi. Karadarbības Ukrainā un ieviesto sankciju dēļ, būtiski ir apgrūtināta rezerves daļu piegāde, tāpēc aktīvi tiek ieviesti alternatīvi risinājumi rezerves daļu iegādei no Eiropas Savienības ražotājiem. Sabiedrība turpinās aktīvi sadarboties ar citiem dzelzceļa nozares uzņēmumiem Eiropas Savienībā, ar mērķi realizēt lokomotīvu modernizācijas projektus.

2024. gadā Sabiedrība plāno turpināt optimizēt ražošanas procesus, pilnvērtīgi izmantot esošo uzņēmuma jaudu un darbaspēka resursus, turpināt attīstīt un digitalizēt iekšējos procesus. Sabiedrība ir sertificējusi metināšanas procesu atbilstoši ISO 3834-2 un ISO 15085-2 standartu prasībām un ieguvusi ECM (Certification of Entities in Charge of Maintenance) sertifikātu, ko izsniedz Eiropas Savienības Dzelzceļu aģentūra (ERA-European Union Agency for Railways) un kas dod tiesības sabiedrībai veikt ritošā sastāva apkopes un remontus visā Eiropas savienības sliežu ceļu platuma tīklā.

2024. gada atlikušajos mēnešos plānots turpināt sadarbību ar privātajiem dzelzceļa pārvadātājiem lokomotīvu nomas un apkalpošanas nodrošināšanā.

5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizņēmuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2024. gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

8. 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. septembrī, 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, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2024. GADA 9 MĒNEŠI	2023. GADA 9 MĒNEŠI
Ieņēmumi	34 737 969	35 403 142
Pārējie ieņēmumi	569 531	1 334 160
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	35 307 500	36 737 302
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(23 361 481)	(24 669 171)
Personāla izmaksas	(10 546 274)	(10 087 634)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 771 681)	(1 995 517)
Pārējās izmaksas	(129 285)	(250 962)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(35 808 721)	(37 003 284)
Pamatdarbības zaudējumi	(501 221)	(265 982)
Finanšu ieņēmumi	999 429	981 853
Finanšu izmaksas	(318 370)	(371 442)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	179 838	344 429
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	179 838	344 429
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	179 838	344 429

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktors

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2024. GADA 30. SEPTEBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	18 033 905	19 513 922
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	15 750
Tiesības lietot aktīvus	146 715	88 131
Radniecīgo sabiedrību parādi	17 095 779	19 885 834
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	35 276 399	39 503 637
Approzāmie līdzekļi		
Krājumi	8 552 214	7 496 550
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	2 342 674	2 454 280
Radniecīgo sabiedrību parādi	5 326 821	7 199 438
Nauda un naudas ekvivalenti	3 286 015	3 050 768
Approzāmie līdzekļi kopā	19 507 724	20 201 036
Aktīvi kopā	54 784 123	59 704 673

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. SEPTEBRĪ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.09.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	33 012 954
Rezerves un nesadalītā peļņa	3 146 979	4 200 973
Pašu kapitāls kopā	36 159 933	37 213 927
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	9 090 613	11 759 749
Nākamo periodu ieņēmumi	39 121	39 121
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 136	8 387
Nomas saistības	48 583	44 211
Ilgtermiņa saistības kopā	9 180 453	11 851 468
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 218 971	4 218 971
Uzkrājumi	398 167	422 867
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	2 784 568	3 357 985
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	557 613	634 634
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 403 222	1 960 508
Nomas saistības	81 196	44 313
Īstermiņa saistības kopā	9 443 737	10 639 278
Saistības kopā	18 624 190	22 490 746
Pašu kapitāls un saistības kopā	54 784 123	59 704 673

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktors

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2023. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2023.	29 351 905	3 661 049	3 343 393	36 356 347
Dividendes	-	-	(376 252)	(376 252)
Pamatkapitāla palielināšana	3 661 049	(3 661 049)	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa ieskaitīta rezervēs	-	1 272 443	(1 272 443)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	344 429	344 429
Uz 30.09.2023.	33 012 954	1 272 443	2 039 127	36 324 524
Par 2024. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2024.	33 012 954	1 272 443	2 928 530	37 213 927
Dividendes	-	-	(1 233 832)	(1 233 832)
Pārskata perioda peļņa	-	-	179 838	179 838
Uz 30.09.2024.	33 012 954	1 272 443	1 874 536	36 159 933

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktors

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2024. GADA 9 MĒNEŠI	2023. GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	179 838	344 429
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 783 801	1 211 935
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	20 175	11 868
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(24 700)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	318 370	371 442
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(999 429)	(981 853)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 278 055	957 821
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) samazinājums	2 547 298	1 718 825
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 056 012)	(768 314)
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(1 102 590)	(2 024 147)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 666 751	(115 815)
Izdevumi procentu maksājumiem	(453 023)	(464 629)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 213 728	(580 444)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(210 836)	(229 346)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 268 730	4 711 476
Saņemtie procenti	999 429	981 853
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3 057 323	5463 983
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 669 136)	(2 669 136)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(132 836)	(148 234)
Izmaksātās dividendes	(1 233 832)	(376 252)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 035 804)	(3 193 622)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	235 247	1 689 917
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 050 768	2 791 240
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 286 015	4 481 157

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktors

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 9 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. septembrī.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas „Grāmatvedības likumu”, „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

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.

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