



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 6 mēnešu periodu, kas
beidzas 2022. gada 30. jūnijā

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	14

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)	Turģeņeva 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 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 locekle 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 30. jūnijs

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – 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. Sabiedrība 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” un visos remonta centros ir sertificēta procesu pārvaldības sistēma, atbilstoši ISO 9001:2015 standarta prasībām. Sabiedrībā 2021. gadā notika veiksmīga pārsertifikācija.

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 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.

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

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.

Sabiedrība 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.

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 savlaicīgu pamatlīdzekļu atjaunošana, izstrādāti investīciju projekti infrastruktūras modernizācijai un veikti ieguldījumi ritošā sastāva attīstībā. Atbilstoši SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” plānošanas dokumentiem (Vidēja termiņa stratēģija 2022.-2025.gadam un tās ieviešanas Rīcības plāns) tiek pastāvīgi nodrošināti uzraudzības un kontroles pasākumi. Ieguldījumi tiek veikti saskaņā ar LDZ RSS 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

2022.gada 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 31 326 tūkst. EUR, kas ir par 10 026 tūkst. EUR jeb 47% vairāk kā 2021.gada 6 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- infrastruktūras ceļu mašīnu tehnisko apkopi, remontu, kā arī šo mašīnu un ceļu remonta tehnikas iznomāšanu Baltijā;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma un cenas izmaiņām.

2022.gada 6 mēnešos, salīdzinot ar 2021.gada 6 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir palielinājies par 1 493 tonnām jeb 17% un iepirktais dīzeļdegvielas cenas, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū, palielinājās par 34%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 4,5% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms, 2022.gada 6 mēnešos samazinājies par 13%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļiem 2022.gada 6 mēnešos ir 433 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2021.gada sešiem mēnešiem, kad peļņa bija 1 952 tūkst. EUR, peļņa samazinājusies par 1 519 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022.gada 30.jūniju ir 37 114 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 53%.

2022.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,8. Naudas līdzekļu atlikums uz 2022.gada 30.jūniju ir 1 001 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, 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 pakalpojuma ņēmējiem, un rezerves daļu piegādātājiem. Apgrūtināta Baltkrievijas un Krievijas robežu šķērsošana ir samazinājusi plānoto pasūtījumu apjomu, tādējādi pasliktinot *Sabiedrības* naudas plūsmu.

4. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

2022.gada 2. ceturksnī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpināja 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 monitoringa 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 ārvalstu sadarbības partneri, kuriem sadarbības piedāvājumi tiek sūtīti gan rakstiski, gan tikšanās tiek organizētas klātienē.

Sabiedrībai 2022.gada jūnijā tika piešķirtas tiesības veikt DR1 tipa (sērijas) dīzeļvilcienu piekavvagonu riteņpāru pilnīgās pārbaudes, kas nodrošinās iespēju veikt apkopes un remontus pasažieru vagoniem. Tāpat ir iegūts TGM3 sērijas remonta veikšanas sertifikāts.

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.

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

2022.gada 2.ceturksnī tika secināts, ka *Sabiedrības* 2022.gada Investīciju plānā veicami grozījumi, jo daļa no projektiem *Sabiedrības* plānotās reorganizācijas dēļ un ģeopolitiskās situācijas dēļ, kļuvusi neaktuāla vai neizpildāma, līdz ar to ir iespēja šos projektus aizstāt pret citiem, uz šodien zināmiem nepieciešamiem projektiem.

Lai sekmīgi turpinātu *Sabiedrības* attīstību un reklamētu savus pakalpojumus, *Sabiedrība* pieteikusi dalību starptautiskajā izstādē Innotrans (Vācija), nodrošinot arī publikāciju par *Sabiedrības* dalību izstādē sociālajos tīklos.

Sabiedrības nesagraujošās kontroles laboratorija ir paplašinājusi savu darbības sfēru saņemot Latvijas nacionālā akreditācijas biroja sertifikātu Termometru kalibrēšanā, kā arī pārjaunojusi akreditāciju sadaļā "Dzelzceļa ritošā sastāva mezgļu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm".

5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2022. gada 2. ceturkšņa pārskata novērtējumu.

8. 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 30. jūnijā, 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

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

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2022.gada 1. pusgads	2021.gads 1. pusgads
Ieņēmumi	31 326 241	21 300 209
Pārējie ieņēmumi	353 166	2 168 985
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	31 679 407	23 469 194
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(23 452 759)	(13 678 118)
Personāla izmaksas	(6 454 419)	(5 474 701)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 342 737)	(2 039 572)
Pārējās izmaksas	(200 086)	(110 178)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(31 450 001)	(21 302 569)
Pamatdarbības peļņa	229 406	2 166 625
Finanšu ieņēmumi	325 174	-
Finanšu izmaksas	(121 898)	(214 868)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	432 682	1 951 757
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	432 682	1 951 757
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	432 682	1 951 757

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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 30. JŪNIJĀ

AKTĪVI	(EUR)	
	30.06.2022	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	20 908 492	22 022 335
Tiesības lietot aktīvus	229 896	346 723
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	246
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	25 948 277	27 936 958
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	47 311 379	50 530 976
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	8 334 252	7 425 227
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4 122 831	4 122 831
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	2 484 313	1 593 032
Radniecīgo sabiedrību parādi	5 914 922	10 164 388
Uzkrātie ieņēmumi	205 697	-
Nauda un naudas ekvivalenti	1 001 107	1 891 610
Apgrozāmie līdzekļi kopā	22 063 122	25 197 088
Aktīvi kopā	69 374 501	75 728 064

(TURPINĀJUMS NĀKAMJĀ LAPĀ)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	7 762 350	7 705 921
Pašu kapitāls kopā	37 114 255	37 057 826
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	19 588 206	24 094 897
Nomas saistības	69 886	120 319
Ilgtermiņa saistības kopā	19 658 092	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	5 606 360	5 752 379
Parādi radniecīgām sabiedrībām	910 968	470 676
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 380 402	2 027 882
Nomas saistības	154 481	219 770
Īstermiņa saistības kopā	12 602 154	14 455 022
Saistības kopā	32 260 246	38 670 238
Pašu kapitāls un saistības kopā	69 374 501	75 728 064

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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 PELŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2021. gada 1. pusgadu				
Uz 01.01.2021.	29 351 905	3 661 049	3 292 367	36 305 321
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 951 757	1 951 757
Uz 30.06.2021.	29 351 905	3 661 049	5 244 124	38 257 078
Par 2022. gada 1. pusgadu				
Uz 01.01.2022.	29 351 905	3 661 049	4 044 872	37 057 826
Pārskata perioda peļņa	-	-	432 682	432 682
Dividendes	-	-	(376 253)	(376 253)
Uz 30.06.2022.	29 351 905	3 661 049	4 101 301	37 114 255

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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 1. pusgads	(EUR) 2021.gads 1. pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	432 682	1 951 757
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 371 621	584 314
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	15
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(2 567)	(246)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	121 898	214 868
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(325 174)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 598 460	2 750 708
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	438 820	(6 484 707)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(882 395)	145 227
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(620 556)	(1 256 941)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(24 140)	(179 113)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	510 189	(5 024 826)
Izdevumi procentu maksājumiem	(143 642)	(242 696)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	366 547	(5 267 522)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(249 748)	(1 371 511)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 703 404	15 508 286
Saņemtie procenti	325 174	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	4 778 830	14 136 775

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2022.gads 1.pusgads	(EUR) 2021.gads 1.pusgads
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 916 923)	(7 969 269)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(118 957)	(97 057)
Izmaksātās dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6 035 880)	(8 066 326)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(890 503)	802 927
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 891 610	625 724
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 001 107	1 428 651

Pielikums 14. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021. gada periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 30. jūnijā.

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 nenožīmīgi 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.