

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu  
saīsinātais finanšu pārskats

par 9 mēnešu periodu, kas  
beidzas 2022. 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 .....	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)	Turgeņeva 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	Zīnta Zālīte-Rukmane, valdes priekšsēdētāja no 10.12.2021. Artis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis no 02.11.2020. līdz 18.02.2022. 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. 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, 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 remonta un nomas pakalpojumus.

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 (Biznesa plāns 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 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 45 239 tūkst. EUR, kas ir par 11 532 tūkst. EUR jeb 34% vairāk kā 2021. gada 9 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- lokomotīvu un vagonu remonta rezerves daļu un materiālu cenas 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 9 mēnešos, salīdzinot ar 2021. gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir palielinājies par 11% un iepirktās dīzeļdegvielas cenas, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū, palielinājās par 53%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 8% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms, 2022. gada 9 mēnešos samazinājies par 14%.

*Sabiedrības* peļņa pēc nodokļiem 2022. gada 9 mēnešos ir 254 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2021. gada 9 mēnešiem, kad peļņa bija 2 124 tūkst. EUR, peļņa samazinājusies par 1 870 tūkst. EUR.

*Sabiedrības* pašu kapitāla apjoms uz 2022. gada 30. septembri ir 36 935 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 54%.

2022. gada 30. septembrī *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. septembri ir 1 768 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, tādejādi pasliktinot *Sabiedrības* naudas plūsmu.

#### 4. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

2022. gada 3. 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 piekavagonu 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 3. ceturksnī tika veikti grozījumi *Sabiedrības* 2022. gada Investīciju plānā, 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 projektiem.

Lai sekmīgi turpinātu *Sabiedrības* attīstību un reklamētu savus pakalpojumus, *Sabiedrība* piedalījās starptautiskajā sliežu transporta, satiksmes tehnoloģiju un infrastruktūras izstādē InnoTrans 2022 Berlīnē, kas deva ļoti vērtīgu pieredzi uzņēmumam.

*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 mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm".

## 5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

*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 3. 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. 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

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 9 mēneši	2021. gada 9 mēneši
Ieņēmumi	45 239 359	33 707 749
Pārējie ieņēmumi	534 892	2 418 303
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>45 774 251</b>	<b>36 126 052</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(33 650 150)	(21 865 133)
Personāla izmaksas	(9 904 391)	(8 803 203)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 990 685)	(2 912 165)
Pārējās izmaksas	(287 729)	(134 494)
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>(45 832 955)</b>	<b>(33 714 995)</b>
<b>Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>(58 704)</b>	<b>2 411 057</b>
Finanšu ieņēmumi	474 536	-
Finanšu izmaksas	(161 948)	(287 374)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>253 884</b>	<b>2 123 683</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>253 884</b>	<b>2 123 683</b>
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>253 884</b>	<b>2 123 683</b>

Pielikums 14. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A.Sīviņa

Finanšu daļas vadītājs

G.Putenis

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. SEPTEBRĪ

	(EUR)	
AKTĪVI	30.09.2022.	31.12.2021.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	20 416 688	22 022 335
Tiesības lietot aktīvus	172 788	346 723
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	246
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	24 946 461	27 936 958
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>45 760 651</b>	<b>50 530 976</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	8 426 901	7 425 227
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4 122 831	4 122 831
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	2 311 969	1 593 032
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 051 754	10 164 388
Uzkrātie ieņēmumi	145 202	-
Nauda un naudas ekvivalenti	1 767 773	1 891 610
<b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>	<b>22 826 430</b>	<b>25 197 088</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>68 587 081</b>	<b>75 728 064</b>

(TURPINĀJUMS NĀKAMJĀ LAPĀ)

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 30. SEPTEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.09.2022.	31.12.2021.
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	7 583 552	7 705 921
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>36 935 457</b>	<b>37 057 826</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	19 028 555	24 094 897
Nomas saistības	46 094	120 319
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>19 074 649</b>	<b>24 215 216</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 218 971	5 629 203
Uzkrājumi	288 976	355 112
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 760 189	5 752 379
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	746 927	470 676
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 439 483	2 027 882
Nomas saistības	122 429	219 770
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>12 576 975</b>	<b>14 455 022</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>31 651 624</b>	<b>38 670 238</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>68 587 081</b>	<b>75 728 064</b>

Pielikums 14. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A. Sīviņa

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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
<b>Par 2021. gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2021.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>3 292 367</b>	<b>36 305 321</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	2 123 683	2 123 683
<b>Uz 30.09.2021.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>5 416 050</b>	<b>38 429 004</b>
<b>Par 2022. gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2022.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>4 044 872</b>	<b>37 057 826</b>
Dividendes	-	-	(376 253)	(376 253)
Pārskata perioda peļņa	-	-	253 884	253 884
<b>Uz 30.09.2022.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>3 922 503</b>	<b>36 935 457</b>

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A. Sīviņa

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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. gada 9 mēneši	(EUR) 2021. gada 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>253 884</b>	<b>2 123 683</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 018 707	1 471 772
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	15
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(4 714)	(568)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	161 948	287 374
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(474 536)	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>1 955 289</b>	<b>3 882 276</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	590 237	(6 750 847)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(987 027)	(21 027)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(569 939)	(563 377)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(66 136)	(244 018)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>922 424</b>	<b>(3 696 993)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(183 692)	(315 201)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>738 732</b>	<b>(4 012 194)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(342 663)	(1 406 505)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 660 169	18 816 231
Saņemtie procenti	474 536	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>5 792 042</b>	<b>17 409 726</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2022. gads 9 mēneši	(EUR) 2021. gads 9 mēneši
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(6 476 573)	(11 202 555)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(178 038)	(157 128)
Izmaksātās dividendes	-	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(6 654 611)</b>	<b>(11 359 683)</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>(123 837)</b>	<b>2 037 849</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>1 891 610</b>	<b>625 724</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>1 767 773</b>	<b>2 663 573</b>

Pielikums 14. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

Z. Zālīte-Rukmane

Valdes locekle

A. Sīviņa

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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

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*