



LDZ
RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„LDZ ritošā sastāva serviss”

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas
2021.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)	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	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. Rems RAZUMS, padomes loceklis no 14.08.2020. Egils FELDMANIS, padomes loceklis no 14.08.2020.
Valde	Ģirts IVANOVŠ, valdes priekšsēdētājs no 06.04.2021. Ārtis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis no 02.11.2020. Guntis INNUSS, valdes priekšsēdētājs no 04.09.2019. līdz 15.03.2021.
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 periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

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

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – Sabiedrība) veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina dīzeļlokomotīvu nomu, degvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju, ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumus.

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

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” nodrošina pakalpojumus šādos biznesa virzienos:

1.1. Rīgas un Daugavpils lokomotīvu remonta centru pakalpojumi:

- 1.1.1. kravas, pasažieru un manevru dīzeļlokomotīvu tehniskā apkope un remonts;
- 1.1.2. kravas un manevru dīzeļlokomotīvu modernizācija;
- 1.1.3. infrastruktūras ceļu mašīnu tehniskā apkope un remonts;
- 1.1.4. dzelzceļa ritošā sastāva kalpošanas termiņa pagarināšanas darbi;
- 1.1.5. dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un agregātu remonts;
- 1.1.6. dzelzceļa ritošā sastāva ekipēšanas pakalpojumi;
- 1.1.7. dīzeļdegvielas iepirkšana, uzglabāšana un realizācija;
- 1.1.8. dzelzceļa ritošā sastāva ievietošana un uzturēšana lokomotīvu rezerves bāzē (Rēzeknē).

1.2. Daugavpils vagonu remonta centra pakalpojumi:

- 1.2.1. kravas vagonu depo un kapitālais remonts;
- 1.2.2. kravas vagonu kalpošanas laika pagarināšana;
- 1.2.3. cisternu un segto vagonu kapitālais remonts, kas pagarina vagonu ekspluatācijas laiku par 16 gadiem;
- 1.2.4. kravas vagonu modernizācija;
- 1.2.5. kravas vagonu RU1Š-957-G tipa riteņpāru izgatavošana;
- 1.2.6. ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu, DR1A sēriju dīzeļvilcienu piekabes vagonu, lokomotīvu un ceļu mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu, un bukšu mezglu otrā apjoma revīzija;
- 1.2.7. lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana.

1.3. Nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. manometru kalibrēšana, pirmreizējā un atkārtotā verifikācija;
- 1.3.2. dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm;
- 1.3.3. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;
- 1.3.4. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.5. ģeometrisko mērīšanas līdzekļu pārbaude;
- 1.3.6. 3D drukāšanas pakalpojumi

1.4. Sliežu ceļu mašīnu remonta centra pakalpojumi:

- 1.4.1. ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi un iznomāšana.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 30.septembri 38 433 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2021.gada 30. septembri 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).

2021.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 33 708 tūkst. EUR, kas ir par 3 289 tūkst. EUR jeb 8,89% mazāk kā 2020.gada 9 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 3 088,863 tonnām jeb 21% mazāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2021.gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2020.gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas cena samazinājās par 92,05 EUR/t jeb 8,9%.

Būtisks 2021. gada darījums notika janvārī, kad *Sabiedrība* pārdeva 14 maģistrālās 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīves SIA "LDZ Cargo" uz nomaksas pirkuma nosacījumiem, līguma kopējai summai pārsniedzot 50 miljonus EUR. Šī darījuma rezultātā *Sabiedrība* guva 1.5 miljonu EUR lielu peļņu.

Papildus, 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 Baltijā.

Peļņa pēc nodokļiem 2021.gada 9 mēnešos ir 2 127 tūkst. EUR (2020.gada 9 mēnešos bija zaudējumi 332 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 2 459 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa / pašu kapitāla vidējā vērtība) 2021.gada 9 mēnešos ir 5,53% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 5,53 euro centi.

2021.gada 30.septembrī *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,43. Naudas līdzekļu atlikums uz 2021.gada 30.septembrī ir 2 664 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 363 vagoniem vairāk kā 2020.gada attiecīgajā periodā, vagonu remonts privātpašniekiem par 98 vagoniem mazāk.

Izpildot kravas vagonu depo remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2021.gada 9 mēnešos izpildīts remonts 1 275 vagoniem, kas ir par 4 vagoniem mazāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2021.gada 9 mēnešos izpildīts remonts 238 vagoniem, kas ir par 98 vagoniem mazāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikti par 22% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 24% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Riski

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

Izvērtējot riskus, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri varētu ietekmēt apgrozījuma samazinājumu: starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas var ietekmēt ekonomisko attīstību, naftas cenu svārstību risks, valūtas kursa

svārstību risks, tāpēc aizvien lielāka uzmanība tiks pievērsta naudas plūsmas optimizācijai, maksimāli izmantojot pašu līdzekļus pamatlīdzekļu nolietojuma un peļņas daļas apmērā, kas paliek *Sabiedrības* rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši *Sabiedrības* mērķiem.

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

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2021.gada trešajā ceturksnī ar TSKBM sistēmu aprīkota viena 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīve. Papildus dīzeļlokomotīvu dīzeļtelpas tiek aprīkotas ar iekšējo videonovērošanas sistēmu, lai nodrošinātu nepārtrauktu kontroli par dīzeļģeneratora iekārtas tehnisko stāvokli. Ar TSKBM sistēmu un iekšējo videonovērošanas sistēmu plānots aprīkot vēl 3 (trīs) 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīves.

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" jau tuvākajā laikā 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 ritenpāru 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. Lai to nodrošinātu, lokomotīve tiek pilnībā demontēta un pēc tam atkal salikta.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" pārņēmis no SIA "LDZ Infrastruktūra" dzelzceļa sliežu ceļa mašīnu darbnīcas, 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. Vienlaikus ar jaunu biznesa virzienu apgūšanu, Sabiedrība turpina iekšējo procesu pārskatīšanu, ar mērķi optimizēt izmaksas.

2021.gada ceturtajā ceturksnī 2TE116 un 2M62UM sērijas lokomotīves tiks aprīkotas ar digitālajam radiostacijām.

2021.gada ceturtajā ceturksnī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" plāno aprīkot savā īpašumā esošo ČME3 sērijas dīzeļlokomotīvi ar ārējo videonovērošanas sistēmu, saskaņā ar pašu spēkiem izstrādāto projektu.

2021.gada ceturtajā ceturksnī plānots veikt Daugavpils lokomotīvu remonta centra darbības sfēras paplašināšanu, un veikt sekojošu lokomotīvu remontus: TEM TMX, TGM23 (un to modifikāciju), TGM4 (un to modifikāciju), TGM6 (un to modifikāciju), un TGM40 (un to modifikāciju) tekošos, vidējos un galvenos remontus.

2021.gada ceturtajā ceturksnī atklāta izsolē plānots realizēt saimnieciskajā darbībā neizmantotās lokomotīves.

2021. gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpina aktīvu darbību sertifikāta №ССЖТ LV.ЖТ02.Л.00551 no iestādes "Федеральное агентство железнодорожного транспорта федеральное бюджетное учреждение "Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте" (ФБУ "РС ФЖТ")" ietvaros. Sabiedrība aktīvi turpina arzināt un meklēt potenciālos klientus Krievijas, Ukrainas un Eiropas tirgos. Sabiedrības atpazīstamības veicināšanai, pārdošanas apjomu palielināšanai, Sabiedrība strādā pie atbilstošu mārketinga pasākumu nodrošināšanas.

2021. gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ir modernizējusi tehnisko nodrošinājumu un uzstādījusi jaunu darba galdu. Tas dos iespēju 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. Tādējādi uzņēmumam būs iespēja savus pakalpojumus sniegt ne tikai ritošā sastāva īpašniekiem Baltijā un bijušajās NVS valstīs, bet arī uzņēmumiem, kas savu darbību realizē Polijā, Čehijā, Vācijā, kā arī citās Eiropas Savienības valstīs. Latvijā, tāpat kā pārējās Baltijas valstīs, bijušajās NVS valstīs un Āzijā, sliežu ceļa platums ir 1520 mm, savukārt lielākajā daļā Eiropas, tostarp Rietumeiropā, tas ir 1435 mm, un arī Baltijas valstis caurvijošais "RailBaltica" sliežu ceļš būs 1435mm platumā. Līdz ar jaunā darba galda modernizēšanu un uzstādīšanu, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpmāk būs iespēja veikt gan 1520 mm, gan 1435 mm sliežu ceļu platuma dzelzceļa ritošā sastāva remontdarbus, kas ievērojami paplašinās pakalpojuma sniegšanas iespējas. Pēc darba galda modernizācijas vienā maiņā ir iespējams apstrādāt 15 riteņpārus. Līdz ar riteņpāru virpošanas darbagalda modernizāciju, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" pārvērsies plašākas iespējas piedāvāt riteņpāru apstrādes pakalpojumus Polijas, Vācijas, Čehijas un citos Eiropas Savienības tirgos, kur šis pakalpojums ir pieprasīts

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" uzsācis darbus pie dīzeļlokomotīvu sērijas BR remonta. BR sērijas dīzeļlokomotīves tiek ekspluatētas uz 1435 mm platuma sliežu ceļiem.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" uzsācis darbus pie dīzeļlokomotīvu sērijas 3TE10MK remonta, kura tiek ekspluatēta uz 1524 sliežu ceļu platuma.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" Daugavpils vagonu remonta centrs saņēma atestāciju par kravas vagonu ratiņu modeļa 18194-1 remontu.

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 PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2021.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.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, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

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	(EUR)	
	2021.gads 9 mēneši	2020.gads 9 mēneši
Ieņēmumi	33 707 749	36 996 841
Pārējie ieņēmumi	2 418 303	1 233 526
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	36 126 052	38 230 367
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(22 229 064)	(23 006 737)
Personāla izmaksas	(8 439 272)	(10 569 746)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(2 908 503)	(4 417 724)
Pārējās izmaksas	(134 494)	(222 521)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(33 711 333)	(38 216 728)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	2 414 719	13 639
Finanšu izmaksas	(287 374)	(345 144)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 127 345	(331 505)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	2 127 345	(331 505)
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	2 127 345	(331 505)

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

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

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 30.SEPTEMBRĪ

AKTĪVI	30.09.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	21 318 831	76 105 020
Tiesības lietot aktīvus	368 434	260 622
Nemateriālie ieguldījumi	-	15
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	38 143	187 192
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	30 327 267	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	52 277 389	76 777 563
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	6 716 970	6 695 943
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4 245 064	-
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 830 470	1 549 048
Radniecīgo sabiedrību parādi	10 143 516	2 134 360
Uzkrātie ieņēmumi	62 569	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	32 388
Nauda un naudas ekvivalenti	2 663 573	625 724
Apgrozāmie līdzekļi kopā	25 662 162	11 037 463
Aktīvi kopā	77 939 551	87 815 026

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 30. SEPTEBRĪ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.09.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	9 080 761	6 953 416
Pašu kapitāls kopā	38 432 666	36 305 321
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	28 623 825	39 313 868
Nomas saistības	166 903	123 386
Ilgtermiņa saistības kopā	28 790 728	39 437 254
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 323 745	4 836 257
Uzkrājumi	159 267	403 285
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	3 670 856	4 036 196
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	640 475	539 886
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 728 488	2 115 450
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	341	-
Nomas saistības	192 985	141 377
Īstermiņa saistības kopā	10 716 157	12 072 451
Saistības kopā	39 506 885	51 509 705
Pašu kapitāls un saistības kopā	77 939 551	87 815 026

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

Rīgā, 2021.gada ____ . _____

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

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	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2020.gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2020.	29 351 905	3 661 049	10 520 746	43 533 700
Dividendes	-	-	(3 999 699)	(3 999 699)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(331 505)	(331 505)
Uz 30.09.2020.	29 351 905	3 661 049	6 189 542	39 202 496
Par 2021.gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2021.	29 351 905	3 661 049	3 292 367	36 305 321
Pārskata perioda peļņa	-	-	2 127 345	2 127 345
Uz 30.09.2021.	29 351 905	3 661 049	5 419 712	38 432 666

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

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

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 9 mēneši	(EUR) 2020.gads 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	2 127 345	(331 505)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 468 110	4 016 606
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	15	117
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(244 018)	(355 625)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(568)	14 561
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	287 374	345 144
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 638 258	3 689 298
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(6 750 847)	1 692 268
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(21 027)	1 576 943
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(557 638)	(2 882 709)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(3 691 254)	4 075 800
Izdevumi procentu maksājumiem	(315 201)	(366 259)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(5 739)	(10 000)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(4 012 194)	3 699 541
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 406 505)	(1 677 962)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	18 816 231	14 271
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	17 409 726	(1 663 691)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2021.gads 9 mēneši	(EUR) 2020.gads 9 mēneši
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	69 212
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(11 202 555)	(2 747 716)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(157 128)	-
Izmaksātās dividendes	-	(3 999 699)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(11 359 683)	(6 678 203)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(815)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 037 849	(4 643 168)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	625 724	5 263 941
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 663 573	620 773

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

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

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 9 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 30.septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020.gada periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.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.

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.