



LDZ
RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LDZ ritošā sastāva serviss"

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2023. gada 31. martā

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	12

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	Anda Sīviņa, valdes priekšsēdētāja no 06.12.2022., valdes locekle no 31.03.2022. līdz 05.12.2022. Ivars Vertuls, valdes loceklis no 06.12.2022.
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	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. marts

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.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” un visiem remonta centriem 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.

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 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 Ekipēšanas centra 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 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 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

2023. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 12 708 tūkst. EUR, kas ir par 2 491 tūkst. EUR jeb 16% mazāk kā 2022. gada 3 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- lokomotīvu un vagonu remontu apjomu izmaiņām;
- iznomāto lokomotīvu skaita izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma un cenas izmaiņām.

2023. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2022. gada 3 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 28%, bet iepirktais dīzeļdegvielas cena, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū, palielinājās par 20%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 40% mazākā skaitā, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravu vagonu depo un kapitālo remontu apjoms, 2022. gada 3 mēnešos samazinājies par 26%.

Sabiedrības zaudējumi pēc nodokļiem 2023. gada 3 mēnešos ir 141 tūkst. EUR, salīdzinot ar 2022. gada 3 mēnešiem, kad bija peļņa 77 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms 2023. gada 31. martā ir 35 839 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 55%.

2023. gada 31. martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,7. Naudas līdzekļu atlikums uz 2023. gada 31. martu ir 2 615 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.

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

2023. gada 1. ceturksnī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpināja veikt aktīvas darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas. 2023. gadā tiks turpināta aktīva sadarbība ar ārvalstu pasūtītājiem un sadarbības partneriem dzelzceļa ritošā sastāva remontu jomā.

2023. gadā Sabiedrība turpina piedalīties publiskajās iepirkumu procedūrās un privāto uzņēmumu izsludinātajos lokomotīvu un vagonu remontu, t.sk. agregātu remontu, iepirkumos Lietuvā, Igaunijā un Polijā. Paralēli tiks veikts ikdienas monitorings analizējot citu valstu iepirkumu un sludinājumu portālus.

Sabiedrība turpina izvērtēt savas iespējas sadarbības līgumu slēgšanā ar citiem ārvalstu sadarbības partneriem, lai veiksmīgāk pārstāvētu savas intereses ārvalstīs, kas var nodrošināt Sabiedrības konkurētspējas palielināšanos ārvalstu tirgos. Sabiedrības vadības uzdevumā tiek uzrunāti arī potenciālie ārvalstu sadarbības partneri, kuriem sadarbības piedāvājumi tiek sūtīti gan rakstiski, gan tikšanās tiek organizētas klātienē.

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, Igaunijā un Lietuvā.

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.

2023. gada 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 kuri tiks realizēti 2023. gadā.

2023. gadā Sabiedrība turpinās aktīvi sadarboties ar citiem dzelzceļa nozares uzņēmumiem ES, ar mērķi realizēt lokomotīvu modernizācijas projektu.

2023. gadā Sabiedrība plāno turpināt optimizēt ražošanas procesus, sasniedzot augstu darba efektivitāti un pilnvērtīgi izmantot esošo uzņēmuma jaudu un darbaspēka resursus, veikt noliktavas procesu digitalizāciju un pilnveidot pasūtījumu veikšanas procesu un uzskaiti. Sabiedrība plāno turpināt ražošanas iekārtu un ēku atjaunošanas un modernizācija procesus kā arī veicināt uzņēmuma atpazīstamību, piedalīties izstādēs un citos ar dzelzceļa nozari un saistītos pasākumos.

2023. gadā Sabiedrība sadarbība ar ALTUM ir uzsākusi ēku energoefektivitātes paaugstināšanas izpēti, un plāno paaugstināt ēku energoefektivitāti, lai samazinātu ražošanas izmaksas.

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* 2023. gada 1. 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 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, 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

I. Vertuls

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2023. gada 3 mēneši	2022. gada 3 mēneši
Ieņēmumi	12 707 718	15 198 373
Pārējie ieņēmumi	167 518	160 548
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	12 875 236	15 358 921
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(9 477 919)	(11 596 815)
Personāla izmaksas	(3 015 892)	(3 116 091)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(669 855)	(631 646)
Pārējās izmaksas	(57 136)	(55 853)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(13 220 802)	(15 400 405)
Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi)	(345 566)	(41 484)
Finanšu ieņēmumi	287 248	170 044
Finanšu izmaksas	(82 504)	(51 647)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(140 822)	76 913
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(140 822)	76 913
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	(140 822)	76 913

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

I. Vertuls

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. MARTĀ

AKTĪVI	31.03.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	21 997 560	22 610 512
Tiesības lietot aktīvus	179 645	173 056
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	405	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	22 933 760	23 939 627
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	45 111 370	46 723 195
Approzāmie līdzekļi		
Krājumi	8 112 510	7 871 235
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 520 003	1 571 730
Radniecīgo sabiedrību parādi	7 236 760	7 076 304
Nauda un naudas ekvivalenti	2 615 316	2 791 240
Approzāmie līdzekļi kopā	19 484 589	19 310 509
Aktīvi kopā	64 595 959	66 033 704

(TURPINĀJUMS NĀKAMJĀ LAPĀ)

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

(EUR)

PASĪVI	31.03.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	2 826 319	7 004 442
Pašu kapitāls kopā	35 839 273	36 356 347
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	16 919 070	17 478 721
Nomas saistības	37 773	55 075
Ilgtermiņa saistības kopā	16 956 843	17 533 796
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 218 971	4 218 971
Uzkrājumi	327 297	327 297
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 113 329	5 025 410
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 119 473	657 885
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 871 985	1 782 641
Nomas saistības	148 788	131 357
Īstermiņa saistības kopā	11 799 843	12 143 561
Saistības kopā	28 756 686	29 677 357
Pašu kapitāls un saistības kopā	64 595 959	66 033 704

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

I. Vertuls

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

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 2022. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	29 351 905	3 661 049	4 044 872	37 057 826
Pārskata perioda peļņa	-	-	76 913	76 913
Uz 31.03.2022.	29 351 905	3 661 049	4 121 785	37 134 739
Par 2023. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2023.	29 351 905	3 661 049	3 343 393	36 356 347
Dividendes	-	-	(376 252)	(376 252)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(140 822)	(140 822)
Pamatkapitāla palielināšana	3 661 049	(3 661 049)	-	-
Uz 31.03.2023.	33 012 954	-	2 826 319	35 839 273

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

I. Vertuls

Finanšu daļas vadītājs

G. Putenis

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

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2023. GADA 3 MĒNEŠI	2022. GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(140 822)	76 913
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	684 266	651 823
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	3 134	943
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	82 504	51 647
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(287 248)	(170 044)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	341 834	611 282
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	77 432	(1 432 480)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(241 275)	(448 594)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(357 138)	1 911 791
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(24 140)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(179 147)	617 859
Izdevumi procentu maksājumiem	(84 616)	(53 669)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(263 763)	564 190
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(33 129)	(120 251)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	819 736	3 751 117
Saņemtie procenti	287 248	170 044
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 073 855	3 800 910
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(559 651)	(4 367 088)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(50 113)	(59 681)
Izmaksātās dividendes	(376 252)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(986 016)	(4 426 769)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(175 924)	(61 669)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 791 240	1 891 610
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 615 316	1 829 941

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

Valdes priekšsēdētāja
Valdes loceklis

A. Sīviņa
I. Vertuls

Finanšu daļas vadītājs
Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

G. Putenis
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 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 31. martā.

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