



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2025. 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	13

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788351, Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Vilhelma Purviša iela 21, Rīga, LV-1050, Dzirnavu ielā 147 k-3, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	33. 17 Citu civilo transportlīdzekļu remonts un apkope 46. 81 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un ar to saistītu produktu vairumtirdzniecība
Dalībnieks (daļu īpatsvars % un adrese)	VAS "Latvijas dzelzceļš" (UR 02.04.2014.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1050 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003032065
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Guntis STAFECKIS, padomes priekšsēdētājs no 14.08.2020. Āris DANDENS, padomes loceklis no 04.01.2022. Baiba Beatrise SLEŽE, padomes locekle no 04.01.2022.
Valde	Anda Sīviņa, valdes priekšsēdētāja no 06.12.2022. Raitis Apinis, valdes loceklis no 10.02.2024.
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA "KPMG Baltics" vienotais reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1 Rīgā, LV-1045, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Armine Movsisjana Sertifikāts Nr. 178
Pārskata gads	2025. gada 1. janvāris – 2025. 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 un manevru dīzeļlokomotīvu 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.

Sabiedrībā ir sertificēta kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001:2015 "Kvalitātes pārvaldības sistēmas", vides pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 14001:2015 "Vides pārvaldības sistēmas" un energopārvaldības sistēma atbilstoši ISO 50001:2018 "Energopārvaldības sistēmas" standartu prasībām.

Sabiedrība ir sertificējusi metināšanas procesu atbilstoši ISO 3834-2:2021 "Quality requirements for fusion welding of metallic materials — Part 2: Comprehensive quality requirements" standarta prasībām un LVS EN 15085-2+A1:2024 "Dzelzceļa aprīkojums. Dzelzceļa ritekļu un to sastāvdaļu metināšana. 2. daļa: Prasības metināšanas uzņēmumiem" standarta prasībām, kā arī ieguvusi ECM (Certification of Entities in Charge of Maintenance) sertifikātu, ko izsniedz Eiropas Savienības Dzelzceļu aģentūra (ERA-European Union Agency for Railways) un kas dod tiesības sabiedrībai veikt ritošā sastāva apkopes un remontus visā Eiropas savienības sliežu ceļu platuma tīklā.

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

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" Lokomotīvu remonta centrā un Sliežu ceļu mašīnu remonta centrā tiek nodrošināts sekojošs pakalpojumu klāsts kravas, pasažieru un manevru dīzeļlokomotīvēm, kā arī infrastruktūras sliežu ceļu mašīnām:

- TA-2, TA-3, TA-4 tehniskās apkopes pakalpojumi, TR-1, TR-2, TR-3 tekošo remontu un VR un GR kapitālo remontu pakalpojumi;
- dzelzceļa ritošā sastāva mezgļu 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 atsevišķu mezgļu remonts un izgatavošana;
- kravas vagonu kalpošanas laika pagarināšana;
- kravas vagonu modernizācija;
- kravas vagonu ražošana;
- kravas vagonu riteņpāru kapitālais remonts sliežu ceļu platumam 1520 mm un 1435 mm;
- lokomotīvu, ka arī ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu un ceļa mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu un bukšu mezgļu otrā apjoma revīziju;
- lokomotīvu un vagonu abraziāvu attīrīšana, gruntēšana un krāsošana;
- cisternu-vagonu mazgāšana.

Sabiedrība sniedz savu bilancē esošo kravas un manevru dīzeļlokomotīvu nomas pakalpojumus pārvadātājiem un citiem klientiem.

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

Sabiedrības nesagraujošās kontroles laboratorija nodrošina testēšanas, kalibrēšanas, verificēšanas un inspicēšanas pakalpojumus "Latvijas dzelzceļš" koncernam un citiem klientiem, kā arī nodrošina atbalsta funkciju Sabiedrībai, palīdzot pildīt pamata funkcijas. Nesagraujošās kontroles laboratorija ir akreditēta Latvijas Nacionālajā akreditācijas sistēmā šādās sfērās:

- manometru un vakuummetru kalibrēšana, manometrisko un bimetalisko termometru kalibrēšana (K-063);
- dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm (T-063);
- dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai inspicēšana un ritekļu remonta izmantošanai termiņa pagarināšanai atbilstības vērtēšana;
- manometru pirmreizējā un atkārtotā verificēšana (I-429).

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 pamatlīdzekļu atjaunošana, izstrādāti investīciju projekti infrastruktūras modernizācijai un veikti ieguldījumi attīstībā. Ieguldījumi tiek veikti saskaņā ar Sabiedrības ikgadējo budžetu, ievērojot saimnieciskās darbības plānotos rezultātus un aktuālo situāciju.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

2025. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 10 697 tūkst. EUR, kas ir par 1 352 tūkst. EUR jeb 11,2% mazāk kā 2024. gada 3 mēnešos. Būtiskākā ietekme uz neto apgrozījuma izmaiņām ir realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām un lokomotīvu remonta un tehnisko apkopju apjomam.

2025. gada 3 mēnešos ieņēmumi no dīzeļdegvielas realizācijas, salīdzinot ar 2024. gada 3 mēnešiem, samazinājās par 1 471 tūkst. EUR, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 28,2%, savukārt ieņēmumi no lokomotīvu remontiem un tehniskajām apkopēm samazinājušies par 565 tūkst. EUR.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 35,7% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms 2025. gada 3 mēnešos palielinājies par 35,3%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļiem 2025. gada 3 mēnešos ir 791 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2024. gada 3 mēnešiem, darbības rezultāts uzlabojies par 459 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2025. gada 31. martu ir 34 297 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 66,4%.

2025. gada 31. martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,1. Naudas līdzekļu atlikums uz 2025. gada 31. martu ir 4 566 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 dīzeļlokomotīves kravu pārvadāšanai.

Izvērtējot riskus, ar kuriem Sabiedrība varētu saskarties nākamajā darbības periodā, joprojām pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri ietekmē apgrozījuma samazinājumu: kravu pārvadājuma apjoma turpmāka samazināšanās, starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas ietekmē ekonomisko attīstību, naftas cenu svārstību risks un valūtas kursa svārstību risks. Tādēļ aizvien lielāka uzmanība tiek pievērsta naudas plūsmas plānošanai, analīzei un uzraudzībai, nepieciešamības gadījumā savlaicīgi plānojot ārējā finansējuma piesaisti un veicot citus Sabiedrības mērķiem atbilstošus pasākumus.

4. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

Sabiedrība turpinās veikt darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas. 2025. gadā tiek plānota aktīva sadarbība ar ārvalstu pasūtītājiem un sadarbības partneriem dzelzceļa ritošā sastāva remontu jomā, kas uzlabos Sabiedrības sniegto pakalpojumu rentabilitāti un nodrošinās iespēju saglabāt Sabiedrībai nepieciešamās darbinieku kompetences nākamajiem periodiem. Sabiedrība plāno pārskatīt izmaksas un tās samazināt.

2025. gadā Sabiedrība turpinās piedalīties publiskajās iepirkumu procedūrās un privāto uzņēmumu izsludinātajos vagonu, lokomotīvu un to agregātu remontu iepirkumos Lietuvā, Igaunijā, Polijā, Azerbaidžānā, Gruzijā un citās Eiropas un Āzijas valstīs. Sabiedrība uztur "CEPT ACY" (Ukraina) sertifikātu, kas dod iespēju sniegt lokomotīvu remonta pakalpojumus Ukrainā bāzēto lokomotīvu īpašniekiem, lai operatīvi sniegtu šos pakalpojumus Ukrainas klientiem, kad tas būs iespējams un nepieciešams.

Sabiedrība pārstāvji 2025. gada martā piedalījās starptautiskajā konferencē Varšavā "European Rolling Stock Summit / ERSS" un ir notikušas tikšanās ar "PKP Linia Hutnicza Szerokotorowa sp. z o.o." pārstāvjiem, kur tika apspriesta turpmākā sadarbība dzelzceļa ritošā sastāva remonta jomā.

Karadarbības Ukrainā un ieviesto sankciju dēļ, ir apgrūtināta rezerves daļu piegāde, tāpēc tiek ieviesti alternatīvi risinājumi rezerves daļu iegādei no Eiropas Savienības ražotājiem. Sabiedrība turpinās aktīvi sadarboties ar citiem dzelzceļa nozares uzņēmumiem Eiropas Savienībā, ar mērķi realizēt lokomotīvu modernizācijas projektus.

2025. gadā Sabiedrība plāno turpināt optimizēt ražošanas procesus, pilnvērtīgi izmantot esošo uzņēmuma jaudu un darbaspēka resursus, kā arī turpināt attīstīt un digitalizēt iekšējos procesus.

2025. gadā plānots pagarināt Sabiedrības akreditāciju atbilstoši ISO 17025:2017 "Testēšanas un kalibrēšanas laboratoriju kompetences vispārīgās prasības" standarta prasībām nesagraujošās kontroles un kalibrēšanas sfērās.

2025. gadā plānots turpināt sadarbību ar dzelzceļa pārvadātājiem lokomotīvu nomas un apkalpošanas nodrošināšanā.

Ievērojot VAS "Latvijas dzelzceļš" 2024. gada 29. oktobra valdes lēmumā Nr. VL-1.6/336-2024 "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika", veicot SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika" pievienošanu SIA "LDZ Cargo" reorganizācijas rezultātā" noteikto, 2025. gadā iespējama Sabiedrības reorganizācija.

5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizņēmuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2025. gada 1. ceturkšņa pārskata novērtējumu.

8. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" valdes rīcībā esošo informāciju SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2025. 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

R. Apinis

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2025. GADA 3 MĒNEŠI	2024. GADA 3 MĒNEŠI
Ieņēmumi	10 696 788	12 048 710
Pārējie ieņēmumi	121 007	137 216
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	10 817 795	12 185 926
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(6 914 320)	(8 532 190)
Personāla izmaksas	(2 749 601)	(2 998 091)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(568 098)	(592 248)
Pārējās izmaksas	(23 264)	(24 481)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(10 255 283)	(12 147 010)
Pamatdarbības peļņa	562 512	38 916
Finanšu ieņēmumi	246 702	348 465
Finanšu izmaksas	(17 902)	(54 882)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	791 312	332 499
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	791 312	332 499
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	791 312	332 499

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktore

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2025. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	16 735 862	17 260 916
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	562	-
Tiesības lietot aktīvus	243 631	101 109
Radniecīgo sabiedrību parādi	14 902 099	16 024 054
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	31 882 154	33 386 079
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 380 379	7 606 879
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	262 491	262 491
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	881 997	627 441
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 701 769	5 862 144
Nauda un naudas ekvivalenti	4 566 463	2 767 301
Apgrozāmie līdzekļi kopā	19 793 099	17 126 256
Aktīvi kopā	51 675 253	50 512 335

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2025. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	31.03.2025.	31.12.2024.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	33 012 954
Rezerves un nesadalītā peļņa	1 283 854	492 542
Pašu kapitāls kopā	34 296 808	33 505 496
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	7 921 477	7 921 477
Nomas saistības	154 063	39 562
Ilgtermiņa saistības kopā	8 075 540	7 961 039
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	3 278 622	3 838 272
Uzkrājumi	475 212	602 877
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	3 371 912	2 274 438
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	541 477	468 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 514 617	1 769 551
Nākamo periodu ieņēmumi	39 121	39 121
Nomas saistības	81 944	52 675
Īstermiņa saistības kopā	9 302 905	9 045 800
Saistības kopā	17 378 445	17 006 839
Pašu kapitāls un saistības kopā	51 675 253	50 512 335

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktore

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA/ (NESEGTIE ZAUDĒJUMI)	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2024. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2024.	33 012 954	1 272 443	2 928 530	37 213 927
Pārskata perioda peļņa	-	-	332 499	332 499
Uz 31.03.2024.	33 012 954	1 272 443	3 261 029	37 546 426
Par 2025. gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2025.	33 012 954	1 272 443	(779 901)	33 505 496
Pārskata perioda peļņa	-	-	791 312	791 312
Uz 31.03.2025.	33 012 954	1 272 443	11 411	34 296 808

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktore

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2025. GADA 3 MĒNEŠI	2024. GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	791 312	332 499
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	567 962	608 488
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	2 677	8 275
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	17 902	54 882
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(246 702)	(348 465)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 133 151	655 679
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(814 849)	1 037 778
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	226 499	(1 747 031)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(127 665)	-
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	963 041	245 253
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 380 177	191 679
Samaksātie procenti	(18 404)	(56 846)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 361 773	134 833
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(66 205)	(89 800)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	848 079	833 345
Saņemtie procenti	251 186	348 465
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 033 060	1 092 010
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(559 651)	(559 652)
Nomas maksājumi	(36 020)	(37 833)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(595 671)	(597 485)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 799 162	629 358
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 767 301	3 050 768
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 566 463	3 680 126

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

Finanšu direktore

A. Saleniece

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

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2025. gada 1. janvārī un beidzas 2025. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. 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 "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

Darbības turpināšanas princips

Pārskati sagatavoti, ievērojot darbības turpināšanas principu. Lai gan ar Sabiedrības mātes uzņēmuma VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 29.10.2024. lēmumu Nr.VL-1.6./336 ir nolemts izbeigt VAS "Latvijas dzelzceļš" līdzdalību un izšķirošo ietekmi Sabiedrībā un atbilstoši Komerclikuma 335. pantam reorganizācijas rezultātā pievienot Sabiedrību māsas uzņēmumam SIA "LDZ Cargo" pēc Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4. panta otrās daļas un 9. panta otrās daļas paredzētās Ministru kabineta kā publiskas personas augstākās lēmējinstītūcijas atļaujas saņemšanas, darbības turpināšanas princips tiek piemērots šo pārskatu sagatavošanā, jo Sabiedrība tiks pievienota pie SIA "LDZ Cargo" un faktiski turpinās savu darbību kā citas sabiedrības sastāvdaļa.

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. Nenozīmīgi 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