



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 6 mēnešu periodu, kas beidzas
2023. gada 30. jūnijā

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI	8
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	8
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	12
PĀRSKATA PIELIKUMI	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)	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodī)	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 30. jūnijs

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – Sabiedrība) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura reģistrēta 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 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 25 848 tūkst. EUR, kas ir par 5 832 tūkst. EUR jeb 18% mazāk kā 2022. gada 6 mēnešos. Galvenā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar dzelzceļa kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos, kā rezultātā samazinājušies:

- lokomotīvu un vagonu remontu apjomi;
- iznomāto lokomotīvu skaits;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoms.

2023. gada 6 mēnešos, salīdzinot ar 2022. gada 6 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 28%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 41% mazākā skaitā, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravu vagonu depo remontu apjoms, 2022. gada 6 mēnešos samazinājies par 18%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļiem 2023. gada 6 mēnešos ir 939 tūkst. EUR, salīdzinot ar 2022. gada 6 mēnešiem, kad bija peļņa 433 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms 2023. gada 30. jūnijā ir 36 919 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 59%.

2023. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2. Naudas līdzekļu atlikums uz 2023. gada 30. jūniju ir 5 114 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, joprojām pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri ietekmē apgrozījuma samazinājumu: starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas ietekmē 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. pusgadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpināja veikt aktīvas darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas. 2023. gadā tiek 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, Azerbaidžānā un Gruzijā. Paralēli tiek veikts ikdienas monitorings analizējot citu valstu publiskos iepirkumus.

Sabiedrība uztur aktīvu "CEPT ACY" sertifikātu, kas dod iespēju sniegt lokomotīvu remonta pakalpojumus Ukrainā bāzēto lokomotīvu īpašniekiem, lai operatīvi būtu gatava šos pakalpojumus sniegt Ukrainai, kad tas būs iespējams un nepieciešams.

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.

2023.gada pirmajā pusgadā tika veikta Sabiedrības vagonu remonta centra pārastatācija, kas Sabiedrībai ļauj turpmākos piecus gadus veikt kravas vagonu depo un kapitālos remontus.

Karadarbības un ieviesto sankciju 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 otrajā pusgadā 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, ar mērķi samazināt ražošanas izmaksas, turpina ēku energoefektivitātes paaugstināšanas programmas ieviešanu sadarbībā ar VAS "Attīstības finanšu institūcija Altum", noslēdzot Granta līgumu energoefektivitātes projekta dokumentācijas izstrādei un apmaksai.

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* 2023. gada 6 mēnešu pārskata novērtējumu.

8. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, kā arī tam pievienotais vadības ziņojums, ir sagatavoti atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

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 6 mēneši	2022. gada 6 mēneši
Ieņēmumi	24 608 333	31 326 241
Pārējie ieņēmumi	1 239 381	353 166
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	25 847 714	31 679 407
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(17 232 603)	(23 452 759)
Personāla izmaksas	(6 548 507)	(6 454 419)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 342 213)	(1 342 737)
Pārējās izmaksas	(124 449)	(200 086)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(25 247 772)	(31 450 001)
Pamatdarbības peļņa	599 942	229 406
Finanšu ieņēmumi	623 439	325 174
Finanšu izmaksas	(284 174)	(121 898)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	939 207	432 682
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	939 207	432 682
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	939 207	432 682

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 30. JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	20 042 773	22 610 512
Tiesības lietot aktīvus	133 265	173 056
Radniecīgo sabiedrību parādi	21 922 856	23 939 627
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	42 098 894	46 723 195
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 913 226	7 871 235
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 594 941	1 571 730
Radniecīgo sabiedrību parādi	5 641 199	7 076 304
Nauda un naudas ekvivalenti	5 113 698	2 791 240
Apgrozāmie līdzekļi kopā	20 263 064	19 310 509
Aktīvi kopā	62 361 958	66 033 704

(TURPINĀJUMS NĀKAMAJĀ LAPĀ)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	3 906 348	7 004 442
Pašu kapitāls kopā	36 919 302	36 356 347
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	15 369 235	17 478 721
Nomas saistības	32 150	55 075
Ilgtermiņa saistības kopā	15 401 385	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	3 241 245	5 025 410
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	733 824	657 885
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 412 288	1 782 641
Nomas saistības	107 646	131 357
Īstermiņa saistības kopā	10 041 271	12 143 561
Saistības kopā	25 442 656	29 677 357
Pašu kapitāls un saistības kopā	62 361 958	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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PELŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2022. gada 6 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	29 351 905	3 661 049	4 044 872	37 057 826
Pārskata perioda peļņa	-	-	432 682	432 682
Dividendes	-	-	(376 253)	(376 253)
Uz 30.06.2022.	29 351 905	3 661 049	4 101 301	37 114 255
Par 2023. gada 6 mēnešiem				
Uz 01.01.2023.	29 351 905	3 661 049	3 343 393	36 356 347
Dividendes	-	-	(376 252)	(376 252)
Pamatkapitāla palielināšana	3 661 049	(3 661 049)	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa ieskaitīta rezervēs		1 272 443	(1 272 443)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	939 207	939 207
Uz 30.06.2023.	33 012 954	1 272 443	2 633 905	36 919 302

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2023. GADA 6 MĒNEŠI	2022. GADA 6 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	939 207	432 682
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	552 673	1 371 621
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	8 786	(2 567)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	284 174	121 898
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(623 439)	(325 174)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 161 401	1 598 460
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 785 127	438 820
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(41 991)	(882 395)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(2 058 841)	(620 556)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(24 140)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	845 696	510 189
Izdevumi procentu maksājumiem	(377 359)	(143 642)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	468 337	366 547
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(63 687)	(249 748)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 880 088	4 703 404
Saņemtie procenti	623 439	325 174
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	4 439 840	4 778 830
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 109 486)	(5 916 923)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(99 981)	(118 957)
Izmaksātās dividendes	(376 252)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 585 719)	(6 035 880)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 322 458	(890 503)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 791 240	1 891 610
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 113 698	1 001 107

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

G. Putenis

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

Finanšu daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTADNES

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. jūnijā.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

Darbības turpināšanas princips

Pārskati sagatavoti, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība pārskatus, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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