



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 6 mēnešu periodu, kas beidzas
2024. 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)	Vilhelma Purviša 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 Emīlijas Benjamiņas 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. Raitis Apinis, valdes loceklis no 10.02.2024. Ivars Vertuls, valdes loceklis no 06.12.2022. līdz 09.02.2024.
Revidenta nosaukums, adrese	KPMG Baltics SIA reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045 Latvija
Pārskata gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. 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 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.

Sabiedrība ir sertificēta integrētā vadības sistēma, atbilstoši ISO 9001, ISO 14001 un ISO 50001 standartu prasībām. 2023. gadā notika veiksmīga Sabiedrības sertifikācija, atbilstoši ISO 14001 standartam, pārsertificēta Vagonu remonta centra kvalitātes vadības sistēma, atbilstoši ISO 9001 standartam.

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:

- tehniskās apkopes pakalpojumi (TA-2, TA-3, TA-4, TA-5), tekošo remontu (TR-1, TR-2, TR-3) un kapitālo remontu (VR un GR) 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 dzelzceļa kravu pārvadātājiem.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” degvielas realizācijas pakalpojumu sniedz Ekipēšanas centra degvielas bāzes 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, sniedz pakalpojumus ārējiem klientiem, LDZ koncernam un pilda atbalsta funkciju Sabiedrībai, palīdzot pildīt pamata funkcijas. 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 Sabiedrības 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

2024. gada 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 23 828 tūkst. EUR, kas ir par 781 tūkst. EUR jeb 3,17% mazāk kā 2023. gada 6 mēnešos. Neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- lokomotīvu, sliežu ceļu mašīnu un vagonu remontu apjomu izmaiņām;
- iznomāto lokomotīvu skaita izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma un cenas izmaiņām.

2024. gada 6 mēnešos, salīdzinot ar 2023. gada 6 mēnešiem, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 14%, iepirktās dīzeļdegvielas cenas, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū, samazinājās par 0.5%.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veiktas par 15.9% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā, savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms, 2024. gada 6 mēnešos samazinājies par 13%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļu nomaksas 2024. gada 6 mēnešos ir 663 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2023. gada 6 mēnešiem, peļņa ir samazinājusies par 276 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2024. gada 30. jūnijā ir 36 643 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 65%.

2024. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,01. Naudas līdzekļu atlikums uz 2024. gada 30. jūniju ir 2 150 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

2024. gadā Sabiedrība turpinās veikt darbības pakalpojumu sniegšanas attīstībai gan Baltijas valstīs, gan ārpus Baltijas valstu teritorijas. 2024. gadā tiek plānota aktīva sadarbība ar ārvalstu pasūtītājiem un sadarbības partneriem dzelzceļa ritošā sastāva remontu jomā.

2024. 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. Paralēli tiek veikts ikdienas monitorings analizējot citu valstu publiskos iepirkumus.

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

2024. gadā Sabiedrība piedalīsies starptautiskajā dzelzceļa izstādē "Innotrans 2024", ar mērķi paplašināt rezerves daļu un materiālu piegādātāju loku, kā arī veikt pārrunas ar potenciālajiem un esošajiem klientiem par dzelzceļa ritošā sastāva apkopju un remonta pasūtījumu veikšanu un izpildi.

Karadarbības Ukrainā un ieviesto sankciju dēļ, būtiski ir apgrūtināta rezerves daļu piegāde, tāpēc aktīvi 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.

2024. gadā Sabiedrība plāno turpināt optimizēt ražošanas procesus, pilnvērtīgi izmantot esošo uzņēmuma jaudu un darbaspēka resursus, turpināt attīstīt un digitalizēt iekšējos procesus, sertificēt metināšanas procesu atbilstoši ISO 3834-2 un ISO 15085-2 standartu prasībām.

Sabiedrība ir 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.

2024. gada otrajā pusgadā plānots turpināt sadarbību ar privātajiem dzelzceļa pārvadātājiem lokomotīvu nomas un apkalpošanas nodrošināšanā.

2024. gada otrajā pusgadā Sabiedrība uzsāks jauna tipa riteņpāru apvirpošanas tehniskā dokumentācija, tehnoloģiskā procesa izstrādi un nepieciešamo papildus iekārtu iegādi.

5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecĪBAS

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* 2024. gada 6 mēnešu 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. 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

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)	
	2024. GADA 6 MĒNEŠI	2023. GADA 6 MĒNEŠI
Ieņēmumi	23 827 747	24 608 333
Pārējie ieņēmumi	439 498	1 239 381
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	24 267 245	25 847 714
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(16 200 375)	(17 232 603)
Personāla izmaksas	(6 531 905)	(6 548 507)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 176 792)	(1 342 213)
Pārējās izmaksas	(94 960)	(124 449)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(24 004 032)	(25 247 772)
Pamatdarbības peļņa	263 213	599 942
Finanšu ieņēmumi	680 812	623 439
Finanšu izmaksas	(281 078)	(284 174)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	662 947	939 207
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	662 947	939 207
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	662 947	939 207

Pielikums 12. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

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

2024. GADA 30. JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	18 543 223	19 513 922
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	15 750
Tiesības lietot aktīvus	136 279	88 131
Radniecīgo sabiedrību parādi	17 852 456	19 885 834
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	36 531 958	39 503 637
Approzāmie līdzekļi		
Krājumi	9 397 005	7 496 550
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	28 984	-
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	2 555 977	2 454 280
Radniecīgo sabiedrību parādi	5 541 574	7 199 438
Nauda un naudas ekvivalenti	2 149 890	3 050 768
Approzāmie līdzekļi kopā	19 673 430	20 201 036
Aktīvi kopā	56 205 388	59 704 673

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	33 012 954
Rezerves un nesadalītā peļņa	3 630 088	4 200 973
Pašu kapitāls kopā	36 643 042	37 213 927
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	9 650 263	11 759 749
Nākamo periodu ieņēmumi	39 121	39 121
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 246	8 387
Nomas saistības	63 699	44 211
Ilgtermiņa saistības kopā	9 757 329	11 851 468
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 218 971	4 218 971
Uzkrājumi	398 167	422 867
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	3 101 740	3 357 985
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	646 493	634 634
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 371 632	1 960 508
Nomas saistības	68 014	44 313
Īstermiņa saistības kopā	9 805 017	10 639 278
Saistības kopā	19 562 346	22 490 746
Pašu kapitāls un saistības kopā	56 205 388	59 704 673

Pielikums 12. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

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 PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
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
Par 2024. gada 6 mēnešiem				
Uz 01.01.2024.	33 012 954	1 272 443	2 928 530	37 213 927
Dividendes	-	-	(1 233 832)	(1 233 832)
Pārskata perioda peļņa	-	-	662 947	662 947
Uz 30.06.2024.	33 012 954	1 272 443	2 357 645	36 643 042

Pielikums 12. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

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)

	2024. GADA 6 MĒNEŠI	2023. GADA 6 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	662 947	939 207
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 188 592	552 673
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	15 478	8 786
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(24 700)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	281 078	284 174
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(680 812)	(623 439)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 442 583	1 161 401
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	1 916 825	1 785 127
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 929 787)	(41 991)
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(703 701)	(2 058 841)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	725 920	845 696
Izdevumi procentu maksājumiem	(400 274)	(377 359)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	325 646	468 337
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(190 713)	(63 687)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 696 421	3 880 088
Saņemtie procenti	680 812	623 439
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	2 186 520	4 439 840
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 109 486)	(2 109 486)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(69 726)	(99 981)
Izmaksātās dividendes	(1 233 832)	(376 252)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 413 044)	(2 585 719)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(900 878)	2 322 458
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 050 768	2 791 240
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 149 890	5 113 698

Pielikums 12. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

A. Sīviņa

Valdes loceklis

R. Apinis

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 PAMATNOSTĀDNES

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. 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 „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. 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