



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LDZ ritošā sastāva serviss"

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats

par 6 mēnešu periodu, kas beidzas
2025. 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.....	7
Apvienoto ienākumu pārskats	7
Pārskats par finanšu stāvokli	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Naudas plūsmas pārskats	11
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)	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 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.

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.).

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 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 piedāvā šādus vagonu remonta pakalpojumus:

- kravas vagonu depo un kapitālais remonts;
- kravas vagonu detaļu un atsevišķu mezglu 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, kā arī ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu un ceļa mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomainīšanu un bukšu mezglu otrā apjoma revīziju;
- lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana;
- cisternu-vagonu mazgāšana.

Sabiedrība sniedz savu bilanci 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 bimetālisko 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 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 17 838 tūkst. EUR, kas ir par 5 990 tūkst. EUR jeb 25,1% mazāk kā 2024. gada 6 mēnešos. Būtiskākā ietekme uz neto apgrozījuma izmaiņām ir realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām un lokomotīvu remonta un tehnisko apkopju apjomam.

2025. gada 6 mēnešos ieņēmumi no dīzeļdegvielas realizācijas, salīdzinot ar 2024. gada 6 mēnešiem, samazinājās par 3 027 tūkst. EUR, dīzeļdegvielas realizācijas apjoms ir samazinājies par 29,6%.

Sabiedrības ieņēmumi pārskata periodā no lokomotīvu remontiem un tehniskajām apkopēm samazinājušies par 2 329 tūkst. EUR. Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes veiktas par 38,5% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā. Savukārt izpildīto kravas vagonu depo un kapitālo remontu apjoms 2025. gada 6 mēnešos palielinājies par 10,3%.

Sabiedrības peļņa pēc nodokļiem 2025. gada 6 mēnešos ir 104 tūkst. EUR. Salīdzinot ar 2024. gada 6 mēnešiem, darbības rezultāts samazinājies par 559 tūkst. EUR.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2025. gada 30. jūniju ir 33 609 tūkst. EUR, pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 69,5%.

2025. gada 30. jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,3. Naudas līdzekļu atlikums uz 2025. gada 30. jūniju ir 4 010 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.

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 turpināt sadarbību ar dzelzceļa pārvadātājiem lokomotīvu nomas un apkalpošanas nodrošināšanā.

No 2025. gada 1. aprīļa pagarināta Sabiedrības akreditācija atbilstoši ISO 17025:2017 "Testēšanas un kalibrēšanas laboratoriju kompetences vispārīgās prasības" standarta prasībām nesagraujošās kontroles un kalibrēšanas sfērās.

Ievērojot 2025. gada 25. jūnija MK rīkojumu Nr.373 un 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. gada 2. pusgadā uzsākta Sabiedrības reorganizācija.

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 2025. gada 2. 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2025. 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)	
	2025. GADA 6 MĒNEŠI	2024. GADA 6 MĒNEŠI
Ieņēmumi	17 838 001	23 827 747
Pārējie ieņēmumi	198 015	439 498
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	18 036 016	24 267 245
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(11 441 337)	(16 200 375)
Personāla izmaksas	(5 655 409)	(6 531 905)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 108 664)	(1 176 792)
Pārējās izmaksas	(46 517)	(94 960)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(18 251 927)	(24 004 032)
Pamatdarbības peļņa	(215 911)	263 213
Finanšu ieņēmumi	467 961	680 812
Finanšu izmaksas	(148 458)	(281 078)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	103 592	662 947
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	103 592	662 947
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	103 592	662 947

Pielikums 12. 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 30. JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	16 286 237	17 260 916
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	293 054	-
Tiesības lietot aktīvus	207 745	101 109
Radniecīgo sabiedrību parādi	14 107 179	16 024 054
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	30 894 215	33 386 079
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 400 246	7 606 879
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	262 491	262 491
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 012 443	627 441
Radniecīgo sabiedrību parādi	4 798 741	5 862 144
Nauda un naudas ekvivalenti	4 009 821	2 767 301
Apgrozāmie līdzekļi kopā	17 483 742	17 126 256
Aktīvi kopā	48 377 957	50 512 335

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2025. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2025.	31.12.2024.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	33 012 954	33 012 954
Rezerves un nesadalītā peļņa	596 134	492 542
Pašu kapitāls kopā	33 609 088	33 505 496
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	6 931 292	7 921 477
Nomas saistības	92 369	39 562
Ilgtermiņa saistības kopā	7 023 661	7 961 039
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	2 718 971	3 838 272
Uzkrājumi	378 582	602 877
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	3 165 436	2 274 438
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	393 582	468 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	940 499	1 769 551
Nākamo periodu ieņēmumi	39 121	39 121
Nomas saistības	109 017	52 675
Īstermiņa saistības kopā	7 745 208	9 045 800
Saistības kopā	14 768 869	17 006 839
Pašu kapitāls un saistības kopā	48 377 957	50 512 335

Pielikums 12. 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 PEĻNA/ (NESEGTE ZAUDĒJUMI)	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
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
Par 2025. gada 6 mēnešiem				
Uz 01.01.2025.	33 012 954	1 272 443	(779 901)	33 505 496
Pārskata perioda peļņa	-	-	103 592	103 592
2024. gada zaudējumu segšana	-	(779 901)	779 901	-
Uz 30.06.2025.	33 012 954	492 542	103 592	33 609 088

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

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Finanšu direktore

A. Sīviņa

R. Apinis

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 6 MĒNEŠI	2024. GADA 6 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	103 592	662 947
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 110 109	1 188 592
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	8 206	15 478
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	148 458	281 078
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(467 961)	(680 812)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	902 404	1 467 283
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	887 681	1 916 825
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	206 633	(1 929 787)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(224 295)	(24 700)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)	93 812	(703 701)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 866 235	725 920
Samaksātie procenti	(238 294)	(400 274)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 627 941	325 646
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(402 287)	(190 713)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 724 251	1 696 421
Saņemtie procenti	472 445	680 812
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 794 409	2 186 520
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 109 486)	(2 109 486)
Nomas maksājumi	(70 344)	(69 726)
Izmaksātās dividendes	-	(1 233 832)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 179 830)	(3 413 044)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 242 520	(900 878)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 767 301	3 050 768
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 009 821	2 149 890

Pielikums 12. 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 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2025. gada 1. janvārī un beidzas 2025. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. 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* atsaucenes 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 2025. gada 25. jūnija Ministru kabineta rīkojumu Nr.373 un Sabiedrības mātes uzņēmuma VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 29.10.2024. lēmumu Nr.VL-1.6./336 ir nolemts izbeigt VAS "Latvijas dzelzceļš" līdźdalību un izšķirošo ietekmi Sabiedrībā un atbilstoši Komerclikuma 335. pantam reorganizācijas rezultātā pievienot Sabiedrību māsas uzņēmumam SIA "LDZ Cargo", 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 nenoīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskatu raksturu, bet padara tos pārāk detalizētus. Nenoīmīgi 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