



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„LDZ ritošā sastāva serviss”

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 6 mēnešu periodu, kas beidzas
2021.gada 30.jūnijā

(Pārskats satur operatīvus datus un ir 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	14

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)	46.71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība 33.17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts
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. Rems RAZUMS, padomes loceklis no 14.08.2020. Egils FELDMANIS, padomes loceklis no 14.08.2020.
Valde	Ģirts IVANOVŠ, valdes priekšsēdētājs no 06.04.2021. Ārtis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis no 02.11.2020. Guntis INNUSS, valdes priekšsēdētājs no 04.09.2019. līdz 15.03.2021.
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	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 30.jūnijs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura savu saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – Sabiedrība) veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina dīzeļlokomotīvu nomu, degvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju, ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumus.

Galvenais uzdevums – ritošā sastāva tehnisko apkopju un remonta sistēmas ievērošana un izpildāmo darbu kvalitātes uzlabošana, kas dod iespēju nodrošināt un garantēt kustības drošību.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” nodrošina pakalpojumus šādos biznesa virzienos:

1.1. Rīgas un Daugavpils lokomotīvu remonta centru pakalpojumi:

- 1.1.1. kravas, pasažieru un manevru dīzeļlokomotīvu tehniskā apkope un remonts;
- 1.1.2. kravas un manevru dīzeļlokomotīvu modernizācija;
- 1.1.3. infrastruktūras ceļu mašīnu tehniskā apkope un remonts;
- 1.1.4. dzelzceļa ritošā sastāva kalpošanas termiņa pagarināšanas darbi;
- 1.1.5. dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un agregātu remonts;
- 1.1.6. dzelzceļa ritošā sastāva ekipēšanas pakalpojumi;
- 1.1.7. dīzeļdegvielas iepirkšana, uzglabāšana un realizācija;
- 1.1.8. dzelzceļa ritošā sastāva ievietošana un uzturēšana lokomotīvu rezerves bāzē (Rēzeknē).

1.2. Daugavpils vagonu remonta centra pakalpojumi:

- 1.2.1. kravas vagonu depo un kapitālais remonts;
- 1.2.2. kravas vagonu kalpošanas laika pagarināšana;
- 1.2.3. cisternu un segto vagonu kapitālais remonts, kas pagarina vagonu ekspluatācijas laiku par 16 gadiem;
- 1.2.4. kravas vagonu modernizācija;
- 1.2.5. kravas vagonu RU1Š-957-G tipa riteņpāru izgatavošana;
- 1.2.6. ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu, DR1A sēriju dīzeļvilcienu piekabes vagonu, lokomotīvu un ceļu mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu, un bukšu mezglu otrā apjoma revīzija;
- 1.2.7. lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana.

1.3. Nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. manometru kalibrēšana, pirmreizējā un atkārtotā verifikācija;
- 1.3.2. dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm;
- 1.3.3. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;
- 1.3.4. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.5. ģeometrisko mērīšanas līdzekļu pārbaude;
- 1.3.6. 3D drukāšanas pakalpojumi.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 30.juniju 38 257 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2021.gada 30.juniju ir 29 351 905 EUR, tas sastāv no divdesmit deviņiem miljoniem trīs simti piecdesmit viena tūkstoša deviņi simti piecām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

2021.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 21 300 tūkst. EUR, kas ir par 5 693 tūkst. EUR vai 21,09% mazāk kā 2020.gada 1.pusgadā. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 2 434,508 tonnām jeb 21% mazāk) un iepirkās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2021.gada 1.pusgadā, salīdzinot ar 2020.gada 1.pusgadā, dīzeļdegvielas realizācijas cena samazinājās par 22,21 EUR/t jeb 2,3%.

Būtisks 2021. gada darījums notika janvārī, kad *Sabiedrība* pārdeva 14 maģistrālās 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīves SIA "LDZ Cargo" uz nomaksas pirkuma nosacījumiem, līguma kopējai summai pārsniedzot 50 miljonus EUR. Šī darījuma rezultātā *Sabiedrība* guva 1.5 miljonu EUR lielu peļņu.

Peļņa pēc nodokļiem 2021.gada 1.pusgadā ir 1 952 tūkst. EUR (2020.gada 6 mēnešos bija zaudējumi 54 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 2 006 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa / pašu kapitāla vidējā vērtība) 2021.gada 1.pusgadā ir 5,24% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 5,24 *euro* centi.

2021.gada 31.martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,26. Naudas līdzekļu atlikums uz 2021.gada 30.jūniju ir 1 429 tūkst. EUR.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Sabiedrības* darbību, nepieciešams analizēt vagonu un lokomotīvu remonta programmas izpildi, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu.

Pārskata periodā vagonu depo remonts veikts par 204 vagoniem vairāk kā 2020.gada attiecīgajā periodā, vagonu remonts privātpašniekiem par 24 vagoniem mazāk.

Izpildot kravas vagonu depo remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2021.gada 6 mēnešos izpildīts remonts 917 vagoniem, kas ir par 38 vagoniem mazāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2021.gada 6 mēnešos izpildīts remonts 152 vagoniem, kas ir par 52 vagoniem vairāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 28% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

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, 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.

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās, gan dīzeļlokomotīvu tehnisko apkopju skaits, gan plānveida remontu skaits. Tas lielā mērā ietekmē arī nepieciešamo darbinieku skaitu *Sabiedrībā*, samazinātās remonta programmas izpildei. Esošā darbaspēka saglabāšanai ir būtiski rast jaunus klientus un pakalpojumu noieta tirgus. Ritošā sastāva remonta personāls, lielākoties ir augstas kvalifikācijas darbinieki. Darbinieku sagatavošanai tiek tērēti, gan laika resursi, gan naudas līdzekļi. Zaudējot darbu *Sabiedrībā*, darbinieks var nokļūt konkurentu uzmanības lokā, līdz ar to stiprinot to konkurētspēju. Atgūt augsti kvalificētus darbiniekus, ritošā sastāva remonta programmas palielināšanas gadījumā, nākotnē, nebūs viegli.

3. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2021.gada pirmajā pusgadā ar TSKBM sistēmu aprīkotas trīs 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīves. Papildus dīzeļlokomotīvu dīzeļtelpas tiek aprīkotas ar iekšējo videonovērošanas sistēmu, lai nodrošinātu nepārtrauktu kontroli par dīzeļģeneratora iekārtas tehnisko stāvokli. Ar TSKBM sistēmu un iekšējo videonovērošanas sistēmu plānots aprīkot vēl 4 (četras) 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīves.

2021.gadā tiek turpināti darbi, kas sasaistīti ar galveno ģeneratoru remontu pēc jaunā tehniskā risinājuma, šobrīd atlikuši 6 (seši) galvenie ģeneratori kuriem nepieciešams veikt guļtņu nomaiņu.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpina aktīvu darbību sertifikāta №ССЖТ LV.ЖТ02.Л.00551 no iestādes "Федеральное агентство железнодорожного транспорта федеральное бюджетное учреждение "Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте" (ФБУ "РС ФЖТ")" ietvaros. Sabiedrība aktīvi turpina apzināt un meklēt potenciālos klientus Krievijas, Ukrainas un Eiropas tirgos. Sabiedrības atpazīstamības veicināšanai, pārdošanas apjomu palielināšanai, Sabiedrība strādā pie atbilstošu mārketinga pasākumu nodrošināšanas.

2021.gada 22. jūnijā tika saņemta jauna SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" drošības apliecība Nr. LV2920212047 ar paplašinātu darbības sfēru, kas ļauj veikt remontus dažādām ceļu mašīnu sērijām un modifikācijām.

2021.gada 26.aprīlī tika atjaunota "PKP CARGO" apliecība, kā arī paplašināta tās darbības sfēra, kas ļauj Sabiedrībai sniegt dīzeļlokomotīvu mezglu remonta pakalpojumus Polijas lielākajam kravās pārvadātājam.

2021.gada 07.jūnijā Sabiedrība saņēma Ukrainas "СЕРТ АСУ" atbilstības sertifikātu.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ir modernizējusi tehnisko nodrošinājumu un uzstādījusi jaunu darba galdu. Tas dos iespēju veikt ritošā sastāva remontdarbus lokomotīvēm un vagoniem, kas piemēroti ne tikai Latvijā ierastajiem 1520mm platajiem sliežu ceļiem, bet arī tam sliežu platumam, kāds ir izplatīts lielākajā daļā Eiropas Savienības valstu. Tādējādi uzņēmumam būs iespēja savus pakalpojumus sniegt ne tikai ritošā sastāva ierīcēm Baltijā un bijušajās NVS valstīs, bet arī uzņēmumiem, kas savu darbību realizē Polijā, Čehijā, Vācijā, kā arī citās Eiropas Savienības valstīs.

Latvijā, tāpat kā pārējās Baltijas valstīs, bijušajās NVS valstīs un Āzijā, sliežu ceļa platums ir 1520 mm, savukārt lielākajā daļā Eiropas, tostarp Rietumeiropā, tas ir 1435 mm, un arī Baltijas valstīs caurvijošais "RailBaltica" sliežu ceļš būs 1435mm platumā. Līdz ar jaunā darba galda modernizēšanu un uzstādīšanu, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpmāk būs iespēja veikt gan 1520 mm, gan 1435 mm sliežu ceļu platuma dzelzceļa ritošā sastāva remontdarbus, kas ievērojami paplašinās pakalpojuma sniegšanas iespējas. Pēc darba galda modernizācijas vienā maiņā ir iespējams apstrādāt 15 riteņpārus. Līdz ar riteņpāru virpošanas darbapalda modernizāciju, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" pavērsies plašākas iespējas piedāvāt riteņpāru apstrādes pakalpojumus Polijas, Vācijas, Čehijas un citos Eiropas Savienības tirgos, kur šis pakalpojums ir pieprasīts

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" uzsācis darbus pie dīzeļlokomotīvu sērijas BR remonta. BR sērijas dīzeļlokomotīves tiek ekspluatētas uz 1435 mm platuma sliežu ceļiem.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" uzsācis darbus pie dīzeļlokomotīvu sērijas 3TE10MK remonta, kura tiek ekspluatēta uz 1524 sliežu ceļu platuma.

2021.gadā SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" Daugavpils vagonu remonta centrs saņēma atestāciju par kravās vagonu ratiņu modeļa 18194-1 remontu.

4. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

No 2021.gada 1.jūlija Sabiedrība paplašina esošo pakalpojumu klāstu uzsākot jaunu darbības virzienu - dzelzceļa mašīnu un mehānismu remonts, vagonu modernizācija, dzelzceļa mašīnu un tehnoloģisko vagonu iznomāšana.

7. 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 2021.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, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2021.gads 1.pusgads	2020.gads 1.pusgads
Ieņēmumi	21 300 209	26 993 393
Pārējie ieņēmumi	2 168 985	477 684
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	23 469 194	27 471 077
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(13 678 118)	(16 540 520)
Personāla izmaksas	(5 474 701)	(7 374 014)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(2 039 572)	(3 209 501)
Pārējās izmaksas	(110 178)	(155 862)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(21 302 569)	(27 279 897)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	2 166 625	191 180
Finanšu izmaksas	(214 868)	(245 130)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 951 757	(53 950)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	1 951 757	(53 950)
Apvienotie ienākumi/ izdevumi		
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	1 951 757	(53 950)

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2021. GADA 30.JŪNIJĀ

AKTĪVI	30.06.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	26 379 603	76 105 020
Tiesības lietot aktīvus	271 871	260 622
Nemateriālie ieguldījumi	-	15
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	35 247	187 192
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	224 714	224 714
Radniecīgo sabiedrību parādi	31 147 701	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	58 059 136	76 777 563
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	6 550 716	6 695 943
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 012 137	1 549 048
Radniecīgo sabiedrību parādi	13 243 628	2 134 360
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	32 388
Nauda un naudas ekvivalenti	1 428 651	625 724
Apgrozāmie līdzekļi kopā	22 235 132	11 037 463
Aktīvi kopā	80 294 268	87 815 026

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 30.JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves un nesadalītā peļņa	8 905 173	6 953 416
Pašu kapitāls kopā	38 257 078	36 305 321
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	31 857 111	39 313 868
Nomas saistības	121 351	123 386
Ilgtermiņa saistības kopā	31 978 462	39 437 254
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	4 323 745	4 836 257
Uzkrājumi	224 172	403 285
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	3 558 147	4 036 196
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	285 292	539 886
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 516 954	2 115 450
Nomas saistības	150 418	141 377
Īstermiņa saistības kopā	10 058 728	12 072 451
Saistības kopā	42 037 190	51 509 705
Pašu kapitāls un saistības kopā	80 294 268	87 815 026

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2020.gada 1.pusgads				
Uz 01.01.2020.	29 351 905	3 661 049	10 520 746	43 533 700
Dividendes	-	-	(3 999 699)	(3 999 699)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(53 950)	(53 950)
Uz 30.06.2020.	29 351 905	3 661 049	6 467 097	39 480 051
Par 2021.gada 1.pusgads				
Uz 01.01.2021.	29 351 905	3 661 049	3 292 367	36 305 321
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 951 757	1 951 757
Uz 30.06.2021.	29 351 905	3 661 049	5 244 124	38 257 078

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2021.gads 1.pusgads	(EUR) 2020.gads 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 951 757	(53 950)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	584 314	3 102 536
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	15	73
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(179 113)	(263 501)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(246)	16 612
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	214 868	245 130
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 571 595	3 046 900
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(6 484 707)	1 715 212
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	145 227	1 296 309
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(1 253 182)	(3 160 856)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(5 021 067)	2 897 565
Izdevumi procentu maksājumiem	(242 696)	(266 017)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 759)	(10 000)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(5 267 522)	2 621 548
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 371 511)	(999 389)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	15 508 286	197
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	14 136 775	(999 192)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2021.gads 1.pusgads	(EUR) 2020.gads 1.pusgads
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(7 969 269)	(2 161 873)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(97 057)	-
Izmaksātās dividendes	-	(3 999 699)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(8 066 326)	(6 161 572)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(769)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	802 927	(4 539 985)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	625 724	5 263 941
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 428 651	723 956

Pielikums no 14. līdz 15. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada _____.

Valdes priekšsēdētājs

Ģ.Ivanovs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

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 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 30.jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020.gada periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.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.

Pārskata periodā "Latvijas dzelzceļš" koncerna vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- Līdz šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes apgrūtinā "Latvijas dzelzceļš" koncerna vadībai veikt salīdzinājumu ar budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai.
- Analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par *Sabiedrības* darbību, salīdzinot to ar konkurentiem.
- Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz *Sabiedrības* finansiālo situāciju.

Nemot vērā Koncerna mātes sabiedrības veikto uzrādīšanas maiņu, veiktas atbilstošas izmaiņas arī *Sabiedrības* Peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanā. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

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

Sākot ar šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo 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.