

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„LDZ apsardze”

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats

par 2021.gada 1.janvāri–
30.septembri

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	6
BILANCE	6
PEIŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	8
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ apsardze
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057
Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	21.02.2003. pārreģistrācija 17.12.2007.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	21.02.2003.
Reģistrācijas vieta	Rīga
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	17.12.2007.
Pamatdarbības veids (NACE kodi)	Drošības sistēmu pakalpojumi (80.20)
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	VAS „Latvijas dzelzceļš” Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valde	Arnis MACULĒVIČS – valdes priekšsēdētājs
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA “PricewaterhouseCoopers” vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr 168
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SABIEDRĪBAS RAKSTUROJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ apsardze” (turpmāk tekstā – *Sabiedrība*) ir valsts akciju sabiedrības “Latvijas dzelzceļš” koncerna grupas uzņēmums, kura 100% kapitāla daļu (pamatkapitāls – 298 803 EUR) īpašnieks ir VAS “Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrība 2016.gada 09.decembrī saņēma beztermiņa Apsardzes darbības speciālo atļauju (licenci) Nr.146/2016-TA. *Sabiedrība* ir saņēmusi arī Industriālās drošības sertifikātu Nr. 339, un tās vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši ISO 9001:2015 standarta prasībām.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir īpašumu apsardzes pakalpojumu sniegšana. Savas pastāvēšanas laikā *Sabiedrība* ir uzkrājusi lielu pieredzi dažādu apsardzes pakalpojumu sniegšanā un tā ir viena no vadošajiem uzņēmumiem Latvijā apsardzes pakalpojumu tirgū.

Sabiedrība veic dažādu objektu un kravu fizisko apsardzi, projektē un montē dažādas apsardzes, ugunsdrošības un video novērošanas sistēmas, kam ekspluatācijas laikā veic tehnisko apkopi un uzturēšanu, kā arī veic saņemto trauksmes signālu monitoringu. *Sabiedrības* lielākie klienti ir “Latvijas dzelzceļš” koncerna (turpmāk tekstā - Koncerns) grupas uzņēmumi.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības 2021.gada 9 mēnešu saimnieciskā darbība raksturojama kā stabila, turpinās iepriekšējos gados iesāktā attīstības tendence, izvēršot tehniskās apsardzes sniegtos pakalpojumus.

Sabiedrības darbības pamatā 2021.gada 9 mēnešos bija plaša spektra apsardzes un ugunsdrošības pakalpojumu pārdošana Koncerna un Latvijas uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas bija 5 437 tūkst. EUR. Neto apgrozījums pārskata periodā bija par 169 tūkst. EUR vai 3% mazāk nekā 2020.gada 9 mēnešos, jo ir samazinājušies ieņēmumi no apsardzes pakalpojumiem.

2021.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* darbības rezultātā tika gūta peļņa pēc nodokļu nomaksas 153 tūkst. EUR, kas ir par 122 tūkst. EUR mazāk nekā 2020.gada 9 mēnešos.

Uz 2021.gada 30.septembri *Sabiedrības* finanšu stāvoklis nav būtiski mainījies salīdzinājumā ar pagājušo gadu – *Sabiedrības* kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,4 (2020.g.- 1,3). *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

3. INFORMĀCIJA PAR BŪTISKIEM RISKIEM

Sabiedrības galvenie klienti ir *Koncerna* grupas uzņēmumi, kas 2021.gada 9 mēnešos nodrošināja 70,5% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma, līdz ar to *Sabiedrības* lielākais risks ir tiešā atkarība no *Koncerna* saimnieciskās darbības veiksmēm vai neveiksmēm. *Sabiedrībai* nav iespējas mazināt riskus, kas ietekmē *Koncerna* saimniecisko darbību. Tomēr, lai mazinātu tiešo atkarību no *Koncerna*, *Sabiedrība* cenšas piesaistīt arī citus ārējos klientus.

Sabiedrības lielāko izmaksu daļu veido darbaspēka izmaksas (2021.gada 9 mēnešos 75,7% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma). Lielākie riski saistībā ar šo izmaksu pozīciju ir kvalificēta darba spēka pietiekamība un darba samaksas izmaiņas nozarē kopumā. Lai mazinātu riskus, kas saistīti ar darba spēka izmaksām, *Sabiedrības* vadība veic regulāras darbinieku apmācības un kvalifikācijas celšanas pasākumus, kā arī veido konkurētspējīgu atalgojuma politiku. *Sabiedrībai* ir noslēgts darba koplīgums ar darbinieku arodbiedrību.

4. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrības pastāvēšanas pamatbūtība (Misija) ir nodrošināt kvalitatīvu, mūsdienīgu un konkurētspējīgu apsardzes pakalpojumu sniegšanu LDz koncerna uzņēmumiem un ārpus koncerna klientiem, veicot ilgtspējīgu *Sabiedrībā* ieguldīto līdzekļu pārvaldību un to izaugsmi.

Sabiedrība turpmāk akcentēs apsardzes pakalpojumu sniegšanu, orientējoties uz liela apjoma pasūtījumiem, kā arī palielinot pakalpojuma apjomu teritorijās, kur pašreiz ir izveidotas reaģēšanas grupas. *Sabiedrība* lielu uzmanību pievērš jaunu pakalpojumu veidu izstrādei.

Sabiedrība turpinās iesāktu tehniskās apsardzes pakalpojumu attīstību, pilnveidojot tehniskās iespējas un palielinot tehniskās apsardzes pakalpojumu īpatsvaru kopējo apsardzes pakalpojumu apjomā.

5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 30.09.2021. nav aizņēmumi, kā arī *Sabiedrība* neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus.

7. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2021.gada 9 mēnešu pārskatā novērtējumu .

8. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA PĒDĒJĀS DIENAS

Pamatojoties uz SIA „LDZ apsardze” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ apsardze” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī, ir sagatavots 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.

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	30.09.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3 402	3 349
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	3 402	3 349
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	212 862	216 345
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 626	2 113
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12 886	14 053
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	67 281	70 590
Pamatlīdzekļi kopā:	294 655	303 101
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	298 057	306 450
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	148 557	78 234
Avansa maksājumi par krājumiem	5 161	560
Dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	75	75
Krājumi kopā:	153 793	78 869
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	207 188	204 184
Radniecīgo sabiedrību parādi	483 378	755 964
Citi debitori	117 095	117 841
Nākamo periodu izmaksas	11 219	11 559
Debitori kopā:	818 880	1 089 548
Nauda	332 719	475 652
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 305 392	1 644 069
Aktīvu kopsumma	1 603 449	1 950 519

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	(EUR)	
	30.09.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	298 803	298 803
Rezerves:	176 817	176 817
<i>pārējās rezerves</i>	176 817	176 817
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	47 488	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	153 045	159 488
Pašu kapitāls kopā:	676 153	635 108
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	894	8 199
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	58 591	170 736
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31 606	33 827
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	301 618	446 769
Pārējie kreditori	252 616	370 469
Uzkrātās saistības	281 971	285 411
Īstermiņa kreditori kopā:	927 296	1 315 411
Kreditori kopā:	927 296	1 315 411
Pasīvu kopsumma	1 603 449	1 950 519

Pielikums no 11. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2021.gada 9 mēneši	2020.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	5 436 959	5 605 628
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	5 436 959	5 605 628
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	12 387	12 806
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(1 104 471)	(1 116 746)
Personāla izmaksas	(4 133 097)	(4 178 175)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(21 510)	(27 208)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(25 821)	(19 837)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	-	83
<i>no citām personām</i>	-	83
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	164 447	276 551
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(11 402)	(1 466)
Pārskata perioda peļņa	153 045	275 085

Pielikums no 11. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2021.gada 9 mēneši	(EUR) 2020.gada 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	164 447	276 551
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	21 389	26 200
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	214	158
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(174)	1 003
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(83)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	185 876	303 829
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	270 779	41 971
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(75 992)	(14 238)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(388 788)	(216 826)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(8 125)	114 736
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(11 780)	(1 500)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(19 905)	113 236
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(11 427)	(23 218)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	2 579
Saņemtie procenti	-	115
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(11 427)	(20 524)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(112 000)	(229 146)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(112 000)	(229 146)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	399	(989)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(142 933)	(137 423)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	475 652	600 925
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	332 719	463 502

Pielikums no 11. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS
Par 2020.gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2020.	298 803	176 817	229 146	704 766
Pārskata perioda peļņa	-	-	275 085	275 085
Dividendes	-	-	(229 146)	(229 146)
Uz 30.09.2020.	298 803	176 817	275 085	750 705
Par 2021. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2021.	298 803	176 817	159 488	635 108
Pārskata perioda peļņa	-	-	153 045	153 045
Dividendes	-	-	(112 000)	(112 000)
Uz 30.09.2021.	298 803	176 817	200 533	676 153

Pielikums no 11. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2021.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

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 apgrūtina “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.

Ņemot 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. PĀRSKATA POSTEŅU NOVĒRTĒŠANAS PAMATPRINCIPI

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

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

2.2. UZKRĀŠANAS PRINCIPS

Sabiedrība pārskatu, 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.

2.3. 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 pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājis 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.

2.4. BŪTISKUMA PRINCIPS

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.