



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ apsardze”**

**Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats par
2023. 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
PEĻŅAS 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-1547
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 Jana Smirnova Sertifikāts Nr 188
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 2023. 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 2023. gada 9 mēnešu saimnieciskā darbība raksturojama kā stabila, turpinās iepriekšējos gados iesāktā attīstības tendence, izvēršot tehniskās apsardzes sniegtos pakalpojumus.

Sabiedrības darbības pamatā 2023. gada 9 mēnešos bija plaša spektra apsardzes un ugunsdrošības pakalpojumu pārdošana Koncerna un Latvijas uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas bija 6 871 tūkst. EUR. Neto apgrozījums pārskata periodā bija par 1 380 tūkst. EUR jeb 25,1% vairāk nekā 2022. gada 9 mēnešos, jo ir palielinājušies ieņēmumi no apsardzes pakalpojumiem.

2023. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* darbības rezultātā tika gūta peļņa pēc nodokļu nomaksas 322 tūkst. EUR, kas ir par 174 tūkst. EUR vairāk nekā 2022. gada 9 mēnešos.

Uz 2023. gada 30. septembri *Sabiedrības* finanšu stāvoklis nav būtiski mainījies salīdzinājumā ar pagājušo gadu – *Sabiedrības* kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,52 (2022.g.- 1,36). *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

3. INFORMĀCIJA PAR BŪTISKIEM RISKIEM

Sabiedrības galvenie klienti ir *Koncerna* grupas uzņēmumi, kas 2023. gada 9 mēnešos nodrošināja 66,7% 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 (2023. gada 9 mēnešos 80,7% 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 PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 30.09.2023. 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 2023. gada 9 mēnešos 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 2023. 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	30.09.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3 162	2 971
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	3 162	2 971
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	203 573	207 056
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	326	813
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	37 791	35 919
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	59 419	54 125
Pamatlīdzekļi kopā:	301 109	297 913
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	10 419	16 366
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	10 419	16 366
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	314 690	317 250
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	71 764	75 445
Dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	75	75
Avansa maksājumi par krājumiem	8 336	-
Krājumi kopā:	80 175	75 520
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	329 864	255 783
Radniecīgo sabiedrību parādi	612 307	643 382
Citi debitori	195 165	107 635
Nākamo periodu izmaksas	9 196	7 925
Debitori kopā:	1 146 532	1 014 725
Nauda	600 878	479 111
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 827 585	1 569 356
Aktīvu kopsumma	2 142 275	1 886 606

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	30.09.2023.	31.12.2022.
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	144 171	67 134
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	322 069	193 367
Pašu kapitāls kopā:	941 860	736 121
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	1 410	917
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	76 112	94 732
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29 847	42 152
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	402 657	392 633
Pārējie kreditori	323 169	309 311
Uzkrātās saistības	367 220	310 740
Īstermiņa kreditori kopā:	1 200 415	1 150 485
Kreditori kopā:	1 200 415	1 150 485
Pasīvu kopsumma	2 142 275	1 886 606

Pielikums 11. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

Galvenais finanšu eksperts

K.Vīnberga

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

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	2023. GADA 9 MĒNEŠI	2022. GADA 9 MĒNEŠI
Neto apgrozījums	6 871 497	5 491 961
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>6 871 497</i>	<i>5 491 961</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	32 900	16 242
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(956 700)	(856 049)
Personāla izmaksas	(5 546 785)	(4 435 665)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(22 504)	(21 731)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(26 091)	(26 409)
Finanšu ieņēmumi	858	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	353 175	168 349
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(31 106)	(20 328)
Pārskata perioda peļņa	322 069	148 021

Pielikums 11. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

Galvenais finanšu eksperts

K.Vīnberga

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2023. GADA 9 MĒNEŠI	2022. GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	353 175	168 349
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(1 575)	21 472
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	416	259
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(5)	(307)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(858)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	351 153	189 773
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	(125 766)	284 067
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(5 901)	(123 049)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	44 994	(176 069)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	264 480	174 722
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(32 305)	(20 559)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	232 175	154 163
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(33 359)	(8 381)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	38 512	-
Saņemtie procenti	764	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	5 917	(8 381)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(116 330)	(100 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(116 330)	(100 000)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	5	242
Pārskata perioda neto naudas plūsma	121 767	46 024
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	479 111	287 322
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	600 878	333 346

Pielikums 11. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

Galvenais finanšu eksperts

K.Vīnberga

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 2022. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	298 803	176 817	167 134	642 754
Pārskata perioda peļņa	-	-	148 021	148 021
Dividendes	-	-	(100 000)	(100 000)
Uz 30.09.2022.	298 803	176 817	215 155	690 775
Par 2023. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2023.	298 803	176 817	260 501	736 121
Pārskata perioda peļņa	-	-	322 069	322 069
Dividendes	-	-	(116 330)	(116 330)
Uz 30.09.2023.	298 803	176 817	466 240	941 860

Pielikums 11. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

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

Galvenais finanšu eksperts

K.Vīnberga

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 2023. 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* atsauces 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. PĀRSKATA POSTEŅU NOVĒRTĒŠANAS PAMATPRINCIPI

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

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.

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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskatu 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

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. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.