

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ apsardze”

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats par
2025.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)	Citur neklasificēti drošības nodrošināšanas pakalpojumi (80.09)
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	VAS "Latvijas dzelzceļš" Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1547
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valde	Arnis MACULĒVIČS – valdes priekšsēdētājs
Revidenta nosaukums, adrese	KPMG Baltics SIA reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Inna Talanova Sertifikāts Nr. 206
Pārskata periods	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 30. septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SABIEDRĪBAS RAKSTUROJUMS

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

Sabiedrība 2022. gada 29. septembrī reģistrēta apsardzes darbības reģistrā apsardzes darbības veikšanai tehniskās apsardzes pakalpojumu sniegšanai ar kodu 03232022TA. *Sabiedrība* ir saņēmusi arī Industriālās drošības sertifikātu Nr. 380, 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 dzelzceļa 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 vai LDZ koncerns) grupas uzņēmumi.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības 2025. gada 9 mēnešu saimnieciskā darbība raksturojama kā stabila, turpinās iepriekšējos gados iesāktā attīstības tendence, izvēršot tehniskās apsardzes sniegtos pakalpojumus.

Sabiedrības darbības pamatā 2025. gada 9 mēnešos bija plaša spektra apsardzes un ugunsdrošības pakalpojumu pārdošana Koncerna un Latvijas uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas bija 7 191 tūkst. EUR. Neto apgrozījums pārskata periodā bija par 601 tūkst. EUR jeb 7,7% mazāk nekā 2024. gada 9 mēnešos, jo ir samazinājušies ieņēmumi no apsardzes pakalpojumiem.

2025. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* darbības rezultātā tika gūta peļņa pēc nodokļu nomaksas 182 tūkst. EUR, kas ir par 35 tūkst. EUR mazāk nekā 2024. gada 9 mēnešos.

Uz 2025. gada 30. septembri *Sabiedrības* finanšu stāvoklis nav būtiski mainījies salīdzinājumā ar pagājušo gadu – *Sabiedrības* kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,4 (2024.g.- 1,4). *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

3. INFORMĀCIJA PAR BŪTISKIEM RISKIEM

Sabiedrības galvenie klienti ir *Koncerna* grupas uzņēmumi, kas 2025. gada 9 mēnešos nodrošināja 67,6% 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 (2025. gada 9 mēnešos 78,0% 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 iesākto 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. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2025. gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "LDZ apsardze" valdes rīcībā esošo informāciju SIA "LDZ apsardze" neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2025. 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	30.09.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 100	1 842
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1 100	1 842
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	194 285	197 768
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	33 156	32 178
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	88 722	78 574
Pamatlīdzekļi kopā:	316 163	308 520
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	317 263	310 362
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	128 769	79 669
Avansa maksājumi par krājumiem	1 049	-
Dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	75	75
Krājumi kopā:	129 893	79 744
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	301 661	376 191
Radniecīgo sabiedrību parādi	638 303	780 445
Citi debitori	151 600	64 774
Nākamo periodu izmaksas	14 491	18 517
Debitori kopā:	1 106 055	1 239 927
Nauda	497 633	579 923
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 733 581	1 899 594
Aktīvu kopsumma	2 050 844	2 209 956

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	30.09.2025.	31.12.2024.
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	144 171
Pārskata perioda peļņa	182 421	248 905
Pašu kapitāls kopā:	802 212	868 696
Kreditore		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	1 208	1 206
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	126 197	140 089
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	26 402	32 618
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	353 138	432 208
Pārējie kreditori	321 401	330 213
Uzkrātās saistības	420 286	404 926
Īstermiņa kreditori kopā:	1 248 632	1 341 260
Kreditore kopā:	1 248 632	1 341 260
Pasīvu kopsumma	2 050 844	2 209 956

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:

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2025. GADA 9 MĒNEŠI	2024. GADA 9 MĒNEŠI
Neto apgrozījums	7 190 818	7 792 069
no citiem pamatdarbības veidiem	7 190 818	7 792 069
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	36 554	18 257
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(1 334 250)	(1 016 774)
Personāla izmaksas	(5 607 724)	(6 468 098)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(24 975)	(20 781)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(17 967)	(25 098)
Finanšu ieņēmumi	262	426
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	242 718	280 001
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(60 297)	(62 649)
Pārskata perioda peļņa	182 421	217 352

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:

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2025. GADA 9 MĒNEŠI	2024. GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	242 718	280 001
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(5 802)	8 115
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	742	879
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	57	6
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(262)	(426)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	237 454	288 574
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	133 872	(141 373)
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(48 489)	(44 717)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(89 435)	(63 942)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	233 402	38 542
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(63 799)	(62 848)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	169 603	(24 306)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(71 746)	(47 826)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	68 554	25 397
Saņemtie procenti	262	426
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 930)	(22 003)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(248 905)	(242 431)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(248 905)	(242 431)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(58)	(11)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(82 290)	(288 751)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	579 923	663 801
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	497 633	375 050

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:

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS
Par 2024. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2024.	298 803	176 817	386 602	862 222
Pārskata perioda peļņa	-	-	217 352	217 352
Dividendes	-	-	(242 431)	(242 431)
Uz 30.09.2024.	298 803	176 817	361 523	837 143
Par 2025. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2025.	298 803	176 817	393 076	868 696
Pārskata perioda peļņa	-	-	182 421	182 421
Dividendes	-	-	(248 905)	(248 905)
Uz 30.09.2025.	298 803	176 817	326 592	802 212

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:

Grāmatvedības daļas vadītāja

K. Paule

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 2025. gada 30. septembrī.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likums”, “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.