

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
“LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”**

**Neauditēts starppериоду фінансу пārskats**

*par 2018.gada 1.janvāri – 30.jūniju*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZINOJUMS.....	4
PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	8
BILANCE.....	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	12
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	13

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ ritošā sastāva serviss</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003788351 , Rīga, 08.12.2005.</i>
Adresse (juridiskā un faktiskā)	<i>Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17) Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana (NACE kods 30.20) Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71)</i>
Valde	<i>Edgars Abrams, valdes priekssēdētājs no 07.07.2016. Sergejs Karpačovs, valdes loceklis no 22.04.2016. Gundars Ābols, valdes loceklis no 08.03.2017. līdz 15.01.2018. Sandis Vētra, valdes loceklis no 15.01.2018.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2018. – 30.06.2018.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30</i>

## VADĪBAS ZINOJUMS

### 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 attīrišana, gruntešana un krāsošana.

#### 1.3. Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. dīzeļdegvielas, eļļu, smērvielu testēšana;
- 1.3.2. stacionāro gaisa piesārņojuma avotu emisijas mērījumi;
- 1.3.3. darba vides gaisa kvalitātes, trokšņa, apgaismojuma un vibrācijas mērījumi;
- 1.3.4. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;

- 1.3.5. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.6. spiediena manometru kalibrēšana un verificēšana;
- 1.3.7. ģeometrisko, elektrisko un negraujošās kontroles mērišanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.8. dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D printēšanas pakalpojumi.

## **2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā**

*Sabiedrības* pamatkapitāls uz 2018.gada 30.jūniju 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).

### **Darbības finansiālo rādītāju analīze**

2018.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 36 495 tūkst. EUR, kas ir par 2 511 tūkst. EUR vai 7,4% vairāk kā 2017.gada 1.pusgadā. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma palielinājumu (par 1,06 tūkst. tonnām jeb 5,9% vairāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2018.gada 1.pusgadā salīdzinot ar 2017.gada 1.pusgadu, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 86,81 EUR/t jeb 9,5%.

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 1.pusgadā ir 1 622 tūkst. EUR (2017.gada 1.pusgadā peļņa – 2 116 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 494 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 6 mēnešos ir 3,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 3,7 euro centi.

2018.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,7 , naudas līdzekļu atlikums uz 2018.gada 30.jūniju ir 10 963 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 43,3% vairāk kā 2017.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 709% vairāk (2017.gada 1.pusgadā – 22 vagonu kapitālais remonts, 2018.gada 1.pusgadā -178 vagonu kapitālais remonts), bet vagonu remonts privātpašniekiem par 43,4% mazāk nekā 2017.gada 1.pusgadā.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 21,1% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

## Riski

*Sabiedrības* galvenie ieņēmumu avoti ir dzelceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remonti, 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 noīeta 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” turpinās 2014.gadā uzsāktā maģistrālā dīzeļlokomotīvu parka atjaunošana – dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācija. Plānotais projekta realizācijas laiks 2014.gada novembris – 2019.gada aprīlis. Ieguvumi – iespēja pārvadāt smagsvara vilcienus, palielināt starpremontu periodus, samazināt remontu un tehnisko apkopju skaitu, kā rezultātā tiek izbūvētas modernas, videi draudzīgas lokomotīves. Modernizācija tiek veikta pēc CZ LOKO projekta ar MTU 16V4000 R34L dzinējiem. Kopumā projekta ietvaros paredzēta 14 maģistrālo dīzeļlokomotīvu modernizācija. Šobrīd ekspluatācijā jau ir nodotas deviņas modernizētās dīzeļlokomotīves.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir paredzēta pretinfiltrācijas seguma izveidošana Rīgas lokomotīvu remonta centra degvielas bāzes naftas produktu noliešanas pozīcijās, t.i. zem sliežu ceļiem Nr.46 un Nr.47. 2014.gadā tika izstrādāts projekts noliešanas estakādes rekonstrukcijai. 2017.gadā rīkotā sarunu procedūra tika pārtraukta, jo pastāvēja risks neizpildīt 2017.gadā paredzētos darbus ziemas apstākļu dēļ. 2018.gadā atkārtoti tiks veikta sarunu procedūra, projektā paredzamo darbu veikšanai.

2018.gadā tiks veikta Daugavpils vagonu remonta centra vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija. Darbus plāno pabeigt 2018.gada laikā.

Lai paaugstinātu drošību (garāžu, kokmateriālu uzglabāšanas telpās un TR-3 cehā), paredzēts ierīkot ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēmas. Darbus plānots pabeigt 2018.gada laikā.

## 4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

## 5. Finanšu instrumentu izmantošana

*Sabiedrībai* ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvju modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

## 6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

## 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 2018.gada 30.jūnijā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2018.gada 31. jūlijā



Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

**PEŁNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS**  
*(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)*

Rādītāja nosaukums	2018.gada 1.pusgads	(EUR) 2017.gada 1.pusgads
Neto apgrozījums	36 494 555	33 983 997
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	(34 681 974)	(31 695 234)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>1 812 581</b>	<b>2 288 763</b>
Administrācijas izmaksas	(1 126 575)	(1 066 354)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 772 155	1 684 755
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(547 610)	(519 470)
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(288 607)	(271 898)
a) radniecīgajām sabiedrībām	(288 607)	(271 705)
b) no citām personām	-	(193)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>1 621 944</b>	<b>2 115 796</b>
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>1 621 944</b>	<b>2 115 796</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>1 621 944</b>	<b>2 115 796</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 31. jūlijā Valdes sēdē,  
protokols Nr. 31-2018

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## BILANCE

AKTĪVS	30.06.2018.	(EUR) 31.12.2017.
<b>IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	7 389 581	7 455 715
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	11 020	27 550
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	61 292 697	56 811 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	657 664	700 090
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 411 741	16 844 912
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 130	-
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>80 763 833</b>	<b>81 840 068</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	516 714	516 714
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<b>516 714</b>	<b>516 714</b>
<b>ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI KOPĀ:</b>	<b>81 280 547</b>	<b>82 356 782</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15 418 986	14 360 323
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	538 097	400 761
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	13 318	12 079
Avansa maksājumi par krājumiem	103 876	11 092
Dzīvnieki un augi	7	7
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>16 074 284</b>	<b>14 784 262</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	539 444	793 434
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 478 689	2 565 977
Citi debitori	95 704	17 806
Nākamo periodu izmaksas	23 371	21 706
<b>Debitori kopā:</b>	<b>3 137 208</b>	<b>3 398 923</b>
<b>Nauda</b>	<b>10 963 078</b>	<b>5 206 437</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ:</b>	<b>30 174 570</b>	<b>23 389 622</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>111 455 117</b>	<b>105 746 404</b>

## BILANCE

PASĪVS	30.06.2018.	(EUR) 31.12.2017.
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves	3 661 049	3 661 049
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	9 451 273	7 921 327
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 621 944	1 529 946
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>44 086 171</b>	<b>42 464 227</b>
<b>Uzkrājumi</b>		
Citi uzkrājumi	-	556 666
<b>Uzkrājumi kopā:</b>	<b>-</b>	<b>556 666</b>
<b>KREDITORI</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	50 123 231	44 510 858
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>50 123 231</b>	<b>44 510 858</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
Citi aizņēmumi	3 211 881	3 194 090
No pircejiem saņemtie avansi	209 966	165 737
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 726 886	7 236 256
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 889 606	3 267 872
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 661 315	2 766 734
Pārējie kreditori	674 403	699 106
Uzkrātās saistības	871 658	884 858
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>17 245 715</b>	<b>18 214 653</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>	<b>67 368 946</b>	<b>62 725 511</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>111 455 117</b>	<b>105 746 404</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 31. jūlija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 31-2018

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2017.gada 1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2016.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>7 793 454</b>	<b>255 747</b>	<b>41 062 155</b>
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	255 747	(255 747)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	2 115 796	<b>2 115 796</b>
<b>Uz 30.06.2017.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>8 049 201</b>	<b>2 115 796</b>	<b>43 177 951</b>
<b>par 2018.gada 1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2017.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>7 921 327</b>	<b>1 529 946</b>	<b>42 464 227</b>
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 529 946	(1 529 946)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 621 944	<b>1 621 944</b>
<b>Uz 30.06.2018.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>9 451 273</b>	<b>1 621 944</b>	<b>44 086 171</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 31. jūlīja Valdes sēdē,  
protokols Nr. 31-2018

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

Neauditēto starpperiodu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
*(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)*

	(EUR)	2018.gada 1.pusgads	2017.gada 1.pusgads
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 621 944	2 115 796	
<b>Korekcijas:</b>			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 433 028	3 483 112	
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	35	
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(556 666)	(124 954)	
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1 999	(151 364)	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	288 607	271 898	
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>4 788 912</b>	<b>5 594 523</b>	
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	261 715	687 963	
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 290 022)	(5 831 819)	
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(2 338 503)	(156 655)	
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 422 102</b>	<b>294 012</b>	
Izdevumu procentu maksājumiem	(358 858)	(272 424)	
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 063 244</b>	<b>21 588</b>	
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 512 794)	(7 020 587)	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	4 502 003	
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 512 794)</b>	<b>(2 518 584)</b>	
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizņēmumi	7 792 035	3 100 000	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(585 844)	(317 063)	
Izmaksātās dividendes	-	(1 065 288)	
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>7 206 191</b>	<b>1 717 649</b>	
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>5 756 641</b>	<b>(779 347)</b>	
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>5 206 437</b>	<b>3 309 213</b>	
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>10 963 078</b>	<b>2 529 866</b>	

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 31. jūlija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 31-2018

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

Starppериоду finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starppериоду finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.gada 30.jūnijā.

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.

Peļnas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 konsekences princips

Pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļnas 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, peļnas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaite parādīta pielikumos.