

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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

| | |
|--------------------------------------|----|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS | 4 |
| PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS..... | 8 |
| BILANCE..... | 9 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS | 10 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS | 12 |
| PĀRSKATA PIELIKUMI | 12 |

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) Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71)</i> |
| Valde | <i>Jānis Stalīdzāns, valdes priekšsēdētājs no 18.12.2018. Sergejs Karpačovs, valdes loceklis no 22.04.2016. Sandis Vētra, valdes loceklis no 15.01.2018.</i> |
| Aкционārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses | <i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i> |
| Pārskata periods | <i>01.01.2019. – 31.03.2019.</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 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 attīrišana, gruntēšana 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 mērīšanas 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 2019.gada 31.martu 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

2019.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 19 636 tūkst. EUR, kas ir par 1 167 tūkst. EUR vai 6,3% vairāk kā 2018.gada 3 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 804 tūkst. tonnām jeb 8,2% mazāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2019.gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2018.gada 3 mēnešiem, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 19,7 EUR/t jeb 19,8%.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 3 mēnešos ir 1 904 tūkst. EUR (2018.gada 3 mēnešos peļņa – 876 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 1 028 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 3 mēnešos ir 4,1% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 4,1 euro centi.

2019.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,9 , naudas līdzekļu atlikums uz 2019.gada 31.martu ir 10 662 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 1,6% vairāk kā 2018.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 53% mazāk, bet vagonu remonts privātīpašniekiem palika nemainīgs.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 15% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa 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 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” ir noslēdzis 2014.gadā uzsāktu maģistrālo dīzeļlokomotīvu parka atjaunošanu – dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizāciju. 31.01.2019. nodota ekspluatācijā lokomotīve 2M62UM-0266 un 29.03.2019. nodota ekspluatācijā lokomotīve 2M62UM-0117.

Ņemot vērā vilces ritošā sastāva parka unifikācijas plānu, turpinās sagatavošanas darbi 2TE10 dīzeļlokomotīvu modernizācijas projekta veikšanai, izmantojot ekonomiskākus un ekoloģiskākus D49 tipa dīzeļdzinējus. Rezultātā tiks panākta 2TE10 un 2TE116 dīzeļdzinēju unifikācija, nomainot divtaktu 10D100 tipa dīzeļdzinējus.

Pabeigli sagatavošanās darbi, lai uzsāktu PKP CARGOTABOR Sp.z.o. ST 44 sērijas dīzeļlokomotīvu 5-26G-02 tipa dīzelgeneratoru iekārtu P4 apjoma remontus. 2019.gada februārī – martā remontā saņemtas pirmās divas dīzelgenerātoru iekārtas.

Pamatojoties uz “Latvijas dzelzceļš” koncerna pozicionējumu kļūt par Viedo dzelzceļu, turpinās projekti ražošanas procesu digitalizācijai (remonta plānošana, dokumentācijas pārvaldīšana, iepirkumu organizēšana).

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir uzsākta pretinfiltrācijas seguma un ražošanas kanalizācijas izbūve Rīgas lokomotīvu remonta centra degvielas bāzē un naftas produktu noliešanas pozīcijās, t.i. zem sliežu ceļiem Nr.46 un Nr.47. Šobrīd pabeigli ražošanas kanalizācijas izveidošanas darbi un pretinfiltrācijas seguma izveidošana zem 46.ceļa, ceļš ieviests pagaidu ekspluatācijā. No 2019.gada 4.marta uzsākta projekta otrās kārtas īstenošana. Ceļš Nr.47 un viss objekts kopumā tiks pabeigts un nodots ekspluatācijā 2019.gadā.

Lai paaugstinātu drošību un izpildītu Valsts vides dienesta prasības ir ieplānota Daugavpils un Rīgas dīzeldegvielas uzglabāšanas rezervuāru aprīkošana ar pretpārpildīšanas sistēmu abās degvielas bāzēs. Darbus ieplānots pabeigt 2019.gadā.

Ir plānota Daugavpils vagonu remonta centra cisternu vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija 2020.gadā. Noslēgts līgums ar būvprojekta izstrādātāju, tiek veikta projekta izstrāde un saskaņošana atbildīgajās institūcijās. Projektaešanas darbus plānots pabeigt 2019.gadā.

4. *Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības*

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. **Finanšu instrumentu izmantošana**

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzellokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. **Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 3 mēnešu 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 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā 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, 2019.gada 25.aprīlē

Valdes priekšsēdētājs

J.Stalīdzāns

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Rādītāja nosaukums | 2019.gads 1.ceturksnis | 2018.gads 1.ceturksnis |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Neto apgrozījums | 19 635 684 | 18 468 354 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas | (17 423 964) | (17 413 194) |
| Bruto peļņa | 2 211 720 | 1 055 160 |
| Administrācijas izmaksas | (490 633) | (581 426) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 672 445 | 753 048 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (385 343) | (230 039) |
| Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | (104 223) | (120 435) |
| a) radniecīgajām sabiedrībām | (104 223) | (120 435) |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 1 903 966 | 876 308 |
| Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 1 903 966 | 876 308 |
| Pārskata perioda peļņa | 1 903 966 | 876 308 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
 protokols Nr. 18-2019

Valdes priekšsēdētājs

 J.Stalīdzāns

Valdes loceklis

 S.Karpačovs

Valdes loceklis

 S.Vētra

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
 Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

 S.Gasjūna

BILANCE

| AKTĪVS | 31.03.2019. | (EUR) 31.12.2018. |
|---|--------------------|----------------------|
| IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | |
| Pamatlīdzekļi | | |
| Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves) | 7 140 715 | 7 225 174 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 74 718 990 | 68 526 133 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 865 473 | 850 291 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 489 295 | 8 036 724 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 98 566 | 107 454 |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 83 313 039 | 84 745 776 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | |
| Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | 516 714 | 516 714 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | 516 714 | 516 714 |
| ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI KOPĀ: | 83 829 753 | 85 262 490 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ | | |
| Krājumi | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 8 526 558 | 8 560 069 |
| Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi | 664 113 | 103 253 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 7 221 | 8 418 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 74 063 | 92 801 |
| Dzīvnieki un augi | 7 | 7 |
| Krājumi kopā: | 9 271 962 | 8 764 548 |
| Debitori | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 864 582 | 1 042 935 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 3 601 530 | 3 578 145 |
| Citi debitori | 124 370 | 563 812 |
| Nākamo periodu izmaksas | 31 642 | 11 917 |
| Debitori kopā: | 4 622 124 | 5 196 809 |
| Nauda | 10 662 102 | 9 996 931 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ: | 24 556 188 | 23 958 288 |
| AKTĪVU KOPSUMMA | 108 385 941 | 109 220 778 |

BILANCE

| PASĪVS | 31.03.2019. | (EUR) 31.12.2018. |
|--|--------------------|----------------------|
| PAŠU KAPITĀLS | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 29 351 905 | 29 351 905 |
| Rezerves | 3 661 049 | 3 661 049 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi | 12 545 220 | 9 417 100 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 1 903 966 | 3 128 120 |
| Pašu kapitāls kopā: | 47 462 140 | 45 558 174 |
| Uzkrājumi | | |
| Citi uzkrājumi | 638 443 | 777 000 |
| Uzkrājumi kopā: | 638 443 | 777 000 |
| KREDITORI | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 47 375 514 | 47 961 358 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā: | 47 375 514 | 47 961 358 |
| Īstermiņa kreditori | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | 401 179 | 175 278 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņemējiem | 3 281 048 | 4 860 637 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 4 884 337 | 5 056 164 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 744 984 | 3 131 511 |
| Pārējie kreditori | 675 869 | 765 029 |
| Uzkrātās saistības | 922 427 | 935 627 |
| Īstermiņa kreditori kopā: | 12 909 844 | 14 924 246 |
| KREDITORI KOPĀ: | 60 285 358 | 62 885 604 |
| PASĪVU KOPSUMMA | 108 385 941 | 109 220 778 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 25.aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. 18-2019

Valdes priekšsēdētājs



J.Stalīdzāns

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Valdes loceklis



S.Vētra

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

| | Pamatkapitāls | Pārejās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| par 2018.gada 1.ceturksni | | | | | |
| Uz 31.12.2017. | 29 351 905 | 3 661 049 | 7 921 327 | 1 529 946 | 42 464 227 |
| 2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | - | 1 529 946 | (1 529 946) | - |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | - | 876 308 | 876 308 |
| Uz 31.03.2018. | 29 351 905 | 3 661 049 | 9 451 273 | 876 308 | 43 340 535 |
| par 2019.gada 1.ceturksni | | | | | |
| Uz 31.12.2018. | 29 351 905 | 3 661 049 | 9 417 100 | 3 128 120 | 45 558 174 |
| 2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | - | 3 128 120 | (3 128 120) | - |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | - | 1 903 966 | 1 903 966 |
| Uz 31.03.2019. | 29 351 905 | 3 661 049 | 12 545 220 | 1 903 966 | 47 462 140 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 25.aprīla Valdes sēdē,
protokols Nr. 18-2019

Valdes priekšsēdētājs



J.Stalīdzāns

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Valdes loceklis



S.Vētra

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

| | 2019.gads 1.ceturksnis | 2018.gads 1.ceturksnis |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 1 903 966 | 876 308 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 1 781 549 | 1 705 551 |
| Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem) | (138 557) | (117 902) |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | (928) | 80 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 104 223 | 120 435 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 3 650 253 | 2 584 472 |
| Debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums) | 574 685 | (97 901) |
| Krājumu atlikumu (pieaugums) | (507 414) | (186 809) |
| Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) | (1 782 448) | (2 265 334) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 1 935 076 | 34 428 |
| Izdevumu procentu maksājumiem | (107 865) | (153 357) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 1 827 211 | (118 929) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (576 196) | (1 534 970) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (576 196) | (1 534 970) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtie aizņēmumi | - | 2 008 889 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (585 844) | - |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (585 844) | 2 008 889 |
| Pārskata perioda neto naudas plūsma | 665 171 | 354 990 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 9 996 931 | 5 206 437 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 10 662 102 | 5 561 427 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 25.aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. 18-2019

Valdes priekšsēdētājs



J.Stalīdzāns

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Valdes loceklis



S.Vētra

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 31.martā.

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 kurga.

Peļņas 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 nolīku, 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

Pārskata 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 sapemšanas 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 bilance, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.