

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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2018.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
PEĻNAS 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>
Adrese (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 priekšsēdētājs 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. – 31.03.2018.</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 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 attīrīšana, 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 2018.gada 31.martā 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.ceturksnī neto apgrozījums no pamatdarbības ir 18 468 tūkst. EUR, kas ir par 91 tūkst. EUR vai 0,5% mazāk kā 2017.gada 1.ceturksnī. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma palielinājumu (par 1,78 tūkst. tonnām jeb 22% vairāk) un iepirktās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2018.gada 1.ceturksnī salīdzinot ar 2017.gada 1.ceturksni, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 95,15 EUR/t jeb 10,6%.

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 1.ceturksnī ir 876 tūkst. EUR (2017.gada 1.ceturksnī peļņa – 1 187 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 311 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 3 mēnešos ir 2,0% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 2,0 euro centi.

2018.gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,47, naudas līdzekļu atlikums uz 2018.gada 31.martu ir 5 561 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 31,7% vairāk kā 2017.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 36,4% vairāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 4,3% mazāk nekā 2017.gada 1.ceturksnī.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 15,9% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remontu, 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. Viņu sagatavošanai tiek tērēti, gan laika resurss, gan naudas līdzekļi. Zaudējot darbu *Sabiedrībā*, darbinieks var nokļūt konkurentu uzmanības lokā, līdz ar to stiprinot viņu 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, palielinās starpremontu periodi, samazinās remontu un tehnisko apkopju skaits, 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 septiņas modernizētas 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), tika plānots ierīkot ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēmās. Darbus plāno pabeigt 2018.gada laikā.

4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada 1.ceturkšņa 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 2018.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, 2018.gada 25. aprīlis

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2018.gada 1.ceturksnis	2017.gada 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	18 468 354	18 558 973
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(17 413 194)	(17 154 127)
Bruto peļņa	1 055 160	1 404 846
Administrācijas izmaksas	(581 426)	(569 238)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	753 048	702 620
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(230 039)	(218 305)
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(120 435)	(132 761)
<i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i>	<i>(120 435)</i>	<i>(132 568)</i>
<i>b) no citām personām</i>	<i>-</i>	<i>(193)</i>
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	876 308	1 187 162
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	876 308	1 187 162
Pārskata perioda peļņa	876 308	1 187 162

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. 17-2018

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

	(EUR)	
AKTĪVS	31.03.2018.	31.12.2017.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	7 473 987	7 455 715
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	19 285	27 550
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	55 237 993	56 811 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	688 282	700 090
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	18 084 130	16 844 912
Pamatlīdzekļi kopā:	81 503 677	81 840 068
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	516 714	516 714
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	516 714	516 714
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	82 020 391	82 356 782
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14 395 340	14 360 323
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	559 241	400 761
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14 021	12 079
Avansa maksājumi par krājumiem	2 462	11 092
Dzīvnieki un augi	7	7
Krājumi kopā:	14 971 071	14 784 262
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	612 268	793 434
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 836 534	2 565 977
Citi debitori	19 307	17 806
Nākamo periodu izmaksas	28 715	21 706
Debitori kopā:	3 496 824	3 398 923
Nauda	5 561 427	5 206 437
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	24 029 322	23 389 622
AKTĪVU KOPSUMMA	106 049 713	105 746 404

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	31.03.2018.	31.12.2017.
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 nesegtie zaudējumi	9 451 273	7 921 327
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	876 308	1 529 946
Pašu kapitāls kopā:	43 340 535	42 464 227
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	438 764	556 666
Uzkrājumi kopā:	438 764	556 666
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	45 925 014	44 510 858
Ilgtermiņa kreditori kopā:	45 925 014	44 510 858
Īstermiņa kreditori		
Citi aizņēmumi	3 202 979	3 194 090
No pircējiem saņemtie avansi	234 670	165 737
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	4 344 952	7 236 256
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3 730 324	3 267 872
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 263 719	2 766 734
Pārējie kreditori	697 098	699 106
Uzkrātās saistības	871 658	884 858
Īstermiņa kreditori kopā:	16 345 400	18 214 653
KREDITORI KOPĀ:	62 270 414	62 725 511
PASĪVU KOPSUMMA	106 049 713	105 746 404

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 25.aprīlī Valdes sēdē,
 protokols Nr. 17-2018

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
par 2017.gada 1.ceturksni					
Uz 31.12.2016.	29 351 905	3 661 049	7 793 454	255 747	41 062 155
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	255 747	(255 747)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 187 162	1 187 162
Uz 31.03.2017.	29 351 905	3 661 049	8 049 201	1 187 162	42 249 317
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

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 25. aprīlī Valdes sēdē, protokols Nr. 14-2018

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)

	2018.gada 1.ceturksnis	2017.gada 1.ceturksnis
(EUR)		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	876 308	1 187 162
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 705 551	1 780 701
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	20
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(117 902)	(67 910)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	80	(51 817)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	120 435	132 761
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 584 472	2 980 917
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(97 901)	(5 620)
Krājumu atlikumu (pieaugums) /samazinājums	(186 809)	609 905
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(2 265 334)	(1 491 713)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	34 428	2 093 489
Izdevumu procentu maksājumiem	(153 357)	(133 911)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(118 929)	1 959 578
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 534 970)	(2 969 006)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 534 970)	(2 969 006)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	2 008 889	3 100 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(165 924)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(1 065 288)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 008 889	1 868 788
Pārskata perioda neto naudas plūsma	354 990	859 360
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	5 206 437	3 309 213
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 561 427	4 168 573

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 25. aprīlī Valdes sēdē,
protokols Nr. 17-2018

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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.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 kursa

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 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

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 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. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.