

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

**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2019.gada 1.janvāri – 30.jūniju*

***(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)***

## SATURS

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

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<b>LDZ ritošā sastāva serviss</b>
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: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i> <i>Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17)</i> <i>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.</i> <i>Sergejs Karpačovs, valdes loceklis no 22.04.2016.</i> <i>Sandis Vētra, valdes loceklis no 15.01.2018. līdz 17.07.2019.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš”</i> <i>100 % kapitāla daļu īpašnieks</i> <i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019. – 30.06.2019.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S. Vilcānes audits”</i> <i>vienotais reģ. Nr. 40003192915</i> <i>Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010</i> <i>LZRA komercsabiedrības licence Nr.88</i> <i>Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne</i> <i>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 2019.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**

2019.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 39 114 tūkst. EUR, kas ir par 2 619 tūkst. EUR vai 7,2% vairāk kā 2018.gada 1.pusgadā. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām, t.i. palielinājumu;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 2 191 tūkst. tonnām jeb 12,9% mazāk) un iepirktās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2019.gada 1.pusgadā, salīdzinot ar 2018.gada 1.pusgadu, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 38,0 EUR/t jeb 3,8%.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 1.pusgadā ir 2 863 tūkst. EUR (2018.gada 1.pusgada peļņa – 1 622 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 1 241 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 1.pusgadā ir 6,1% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 6,1 *euro* centi.

2019.gada 30.jūnijā *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 30.jūniju ir 10 340 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 89 vagoniem mazāk kā 2018.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 170 vagoniem mazāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 43 vagoniem vairāk.

Lokomotīvu remonts un tehniskas apkopes pārskata periodā veikti par 4,8% 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. 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 uzsākto 14 2M62U sērijas maģistrālo dīzeļlokomotīvu modernizāciju. 31.01.2019. nodota ekspluatācijā dīzeļlokomotīve 2M62UM-0266 un 29.03.2019. nodota ekspluatācijā dīzeļlokomotīve 2M62UM-0117, ar to noslēdzot dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācijas projektu.

2019.gada pirmajā pusgadā veikts vidējais remonts 2TE116-928 dīzeļlokomotīvei.

Turpinās sagatavošanas darbi 2TE10 sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas projekta veikšanai, izmantojot ekonomiskākus un ekoloģiskākus D49 tipa dīzeļdzinējus. Rezultātā tiks panākta 2TE10 un 2TE116 dīzeļdzinēju unifikācija, nomainot divtaktu 10D100 tipa dīzeļdzinējus.

21.06.2019. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” saņēmis atbilstības sertifikātu №ССЖТ LV.ЖТ02.Л.00551 no iestādes “Федеральное агентство железнодорожного транспорта федеральное бюджетное учреждение “Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте” (ФБУ “РС ФЖТ”)", kas apliecina, ka uzņēmuma lokomotīvu remonta procesi atbilst normatīvos dokumentos izvirzītajām prasībām.

Uzsākti PKP CARGOTABOR Sp.z.o. ST 44 sērijas dīzeļlokomotīvu 5-26G-02 tipa dīzeļģeneratoru iekārtu P4 apjoma remontu. 2019.gada pirmajā pusgadā atremontētas un nodotas pasūtītājam 5 dīzeļģeneratoru 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 pabeigti 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 iepļānota Daugavpils un Rīgas dīzeļdegvielas uzglabāšanas rezervuāru aprīkošana ar pretpārpildīšanas sistēmu. Darbus iepļānots 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. Projektēšanas darbi ir pabeigti 2019.gada maijā.

#### 4. **Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības**

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### 5. **Finanšu instrumentu izmantošana**

*Sabiedrībai* 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* 2019.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 2019.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, 2019.gada 25.jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

 J.Stalīdzāns

 S.Karpačovs


**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
Neto apgrozījums	39 113 747	36 494 555
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(35 511 804)	(34 681 974)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>3 601 943</b>	<b>1 812 581</b>
Administrācijas izmaksas	(988 087)	(1 126 575)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 233 251	1 772 155
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(719 715)	(547 610)
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(264 731)	(288 607)
a) radniecīgajām sabiedrībām	(264 731)	(288 607)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>2 862 661</b>	<b>1 621 944</b>
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>2 862 661</b>	<b>1 621 944</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>2 862 661</b>	<b>1 621 944</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 25. jūlija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 33-2019

Valdes priekšsēdētājs

 J. Stalīdzāns

Valdes loceklis

 S. Karpačovs

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

 S. Gasjūna



**BILANCE**

	(EUR)	
<b>AKTĪVS</b>	<b>30.06.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	7 056 255	7 225 174
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	73 589 660	68 526 133
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	895 024	850 291
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	460 594	8 036 724
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	152 063	107 454
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>82 153 596</b>	<b>84 745 776</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>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:</b>	<b>82 670 310</b>	<b>85 262 490</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9 761 533	8 560 069
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	423 853	103 253
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7 144	8 418
Avansa maksājumi par krājumiem	106 744	92 801
Dzīvnieki un augi	7	7
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>10 299 281</b>	<b>8 764 548</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 048 762	1 042 935
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 997 361	3 578 145
Citi debitori	170 495	563 812
Nākamo periodu izmaksas	30 633	11 917
<b>Debitori kopā:</b>	<b>4 247 251</b>	<b>5 196 809</b>
<b>Nauda</b>	10 339 658	9 996 931
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:</b>	<b>24 886 190</b>	<b>23 958 288</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>107 556 500</b>	<b>109 220 778</b>

(turpinājums nākošajā lapā)


**BILANCE**

	(EUR)	
PASĪVS	30.06.2019.	31.12.2018.
<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	12 545 220	9 417 100
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2 862 661	3 128 120
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>48 420 835</b>	<b>45 558 174</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>		
Citi uzkrājumi	555 034	777 000
<b>Uzkrājumi kopā:</b>	<b>555 034</b>	<b>777 000</b>
<b>KREDITORI</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	45 799 486	47 961 358
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>45 799 486</b>	<b>47 961 358</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	420 187	175 278
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	3 570 721	4 860 637
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 683 018	5 056 164
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 473 305	3 131 511
Pārējie kreditori	711 487	765 029
Uzkrātās saistības	922 427	935 627
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>12 781 145</b>	<b>14 924 246</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>	<b>58 580 631</b>	<b>62 885 604</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>107 556 500</b>	<b>109 220 778</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2019.gada 25. jūlija Valdes sēdē,  
 protokols Nr. 33-2019

Valdes priekšsēdētājs

 J. Stalīdzāns

Valdes loceklis

 S. Karpačovs

Neauditēto saīsināto 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 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>
<b>par 2019.gada 1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2018.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>9 417 100</b>	<b>3 128 120</b>	<b>45 558 174</b>
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	3 128 120	(3 128 120)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	2 862 661	<b>2 862 661</b>
<b>Uz 30.06.2019.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>12 545 220</b>	<b>2 862 661</b>	<b>48 420 835</b>


Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2019.gada 25. jūlija Valdes sēdē, protokols Nr. 33-2019

Valdes priekšsēdētājs


 J. Stalīdzāns

Valdes loceklis

 S. Karpačovs

Neauditēto saīsināto 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.pusgads	2018.gads 1.pusgads
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>2 862 661</b>	<b>1 621 944</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 550 798	3 433 028
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(221 966)	(556 666)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 234)	1 999
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	264 731	288 607
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>6 452 990</b>	<b>4 788 912</b>
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	949 558	261 715
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 466 734)	(1 290 022)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(1 892 622)	(2 338 503)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>4 043 192</b>	<b>1 422 102</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(307 689)	(358 858)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>3 735 503</b>	<b>1 063 244</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 230 903)	(2 512 794)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 230 903)</b>	<b>(2 512 794)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	7 792 035
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 161 873)	(585 844)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 161 873)</b>	<b>7 206 191</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>342 727</b>	<b>5 756 641</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>9 996 931</b>	<b>5 206 437</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>10 339 658</b>	<b>10 963 078</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2019.gada 25. jūlija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 33-2019

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

J. Stalīdzāns

S. Karpačovs

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"

Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja  S. Gasjūna

## PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.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* 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.