



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
„LDZ ritošā sastāva serviss”**

**Neauditēts starpperiodu  
saīsinātais finanšu pārskats**

**par 2020.gada 1.janvāri – 30.jūniju  
(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)**

## SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
BILANCE.....	8
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATA SHĒMA.....	13
PĀRSKATA PIELIKUMI .....	14

# INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788351, Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71) Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17)
Valdes priekšsēdētājs	Guntis Innuss (no 04.09.2019.)
Valdes loceklis	Vladimirs Deruks (no 04.09.2019.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.gada 30.jūnijs

# 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, iznomā tpašumā esošās dīzeļlokomotīves- kravu pārvadājumu operatoriem, dīzeļdegvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju klientiem, un nodrošina nesagraujošās kontroles 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 virsbūves abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana.

### 1.3. Nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. manometru kalibrēšana, pirmreizējā un atkārtotā verifikācija;
- 1.3.2. dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un detaļu nesagraujošā kontrole ar vizuālo, ultraskaņas, magnētisko daļiņu un virpuļstrāvas metodēm;
- 1.3.3. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;
- 1.3.4. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.5. ģeometrisko mērīšanas līdzekļu pārbaude.

## 2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

*Sabiedrības* pašu kapitāla apjoms uz 2020.gada 30.jūniju ir 39 480 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2020.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*).

2020.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 26 993 tūkst. EUR, kas ir par 12 120 tūkst. EUR vai 31,0% mazāk kā 2019.gada 1.pusgadā. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 5 642 tūkst. tonnām jeb 33,2% mazāk) un iepirtās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2020.gada 1.pusgadā, salīdzinot ar 2019.gada 1.pusgadu, dīzeļdegvielas realizācijas cena palielinājās par 75,85 EUR/t jeb 7,3%.

*Sabiedrībai* uz 30.06.2020. nav kavētu maksājumu budžetā. 2020.gada 1.pusgadā valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 13 342 tūkst. EUR.

Zaudējumi pēc nodokļiem 2020.gada 1.pusgadā 54 tūkst. EUR (2019.gada 1.pusgadā bija peļņa 2 863 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 2 917 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (zaudējumi/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2020.gada 1.pusgadā ir negatīva - 0,13% un pārskata perioda zaudējumi pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir ar negatīvu rezultātu - 0,13 *euro* centi.

2020.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,3. Naudas līdzekļu atlikums uz 2020.gada 30.jūniju ir 724 tūkst. EUR.

2020.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* valdes locekļiem aprēķināta atlīdzība pavisam 60 534 EUR apmērā.

### 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 337 vagoniem mazāk kā 2019.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 8 vagoniem mazāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 80 vagoniem vairāk.

Izpildot kravas vagonu depo remontus VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna uzņēmumiem, 2020.gada 1.pusgadā izpildīti remontu 713 vagoniem, kas ir par 16 vagoniem mazāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2020.gada 1.pusgadā izpildīti remontu 176 vagoniem, kas ir par 14 vagoniem vairāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 35% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

### Riski

Nozīmīgs risks, kas ietekmē "Latvijas dzelzceļa" koncerna darbības rezultātus, ir straujā kravu pārvadājumu apjoma samazināšanās visā Latvijas transporta un tranzīta nozarē, kuru veicina gan fosilo izejvielu (akmeņogles, nafta un naftas produkti) cenu kritums globālajos tirgos un, attiecīgi, zemākie pārvadājumu apjomi, gan arī ģeopolitiskā situācija.

Papildus negatīvu ietekmi uz transporta un tranzīta nozari atstāj arī jaunā koronavīrusa pandēmija, kuras rezultātā ir traucēta uzņēmējdarbība un ekonomiskā attīstība visā pasaulē.

*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 un epidemioloģiskās situācijas 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 *Sabiedrībā* nepieciešamo darbinieku skaitu 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.

2019.gada 2.decembrī stājās spēkā "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika, kas apstiprināta ar VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 22.11.2019. lēmumu un VAS "Latvijas dzelzceļš" padomes 02.12.2019. lēmumu. Tā nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. *Sabiedrībai* ir nozīmēts risku vadītājs un 2020.gadā tiek identificēti būtiskākie riski un izstrādāti risku vadības ziņojumi, kas tiks iesniegti *Sabiedrības* valdei, kā arī sniegti *Koncerna* Risku vadītājam informācijas sniegšanai valdošā uzņēmuma valdei un padomei.

### 3. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2020.gadā turpina ieviest efektīvākas un drošākas tehnoloģijas dīzeļlokomotīvu ekspluatācijā. 2020.gadā sadarbībā ar SIA "LDZ Cargo" ir jau aprīkotas 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīves un plānots aprīkot arī 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīves ar mašīnista modrības telemehānisko sistēmu (TSKBM), kas ļaus ekspluatēt dīzeļlokomotīves "vienā personā" bez mašīnista palīga un papildus plānots šīs sērijas lokomotīvu dīzeļtelpas aprīkot ar iekšējo videonovērošanas sistēmu, lai nodrošinātu nepārtrauktu kontroli un iespēju sekot dīzeļtelpas, spēka iekārtas un aprīkojuma tehniskajam stāvoklim. Rīgas mezgla stacijās plānots pilnībā pārtraukt izmantot 2M62 sērijas dīzeļlokomotīves, to vietā izmantojot ar TSKBM sistēmu aprīkotas 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīves.

2020.gada sākumā *Sabiedrība* izstrādāja un realizēja tehnisko projektu 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīvu dīzeļdzinēju aprīkošanai ar autonomo apsildes sistēmu WEBASTO. Plānots šādu projektu izstrādāt arī ČME3 sērijas dīzeļlokomotīvu dīzeļdzinēju aprīkošanai ar autonomo apsildes sistēmu WEBASTO.

2020.gada 1.pusgadā sadarbībā ar "CZ LOKO" AS turpinājās darbi pie 2M62UM sērijas dīzeļlokomotīvu galveno ģeneratoru atklāto defektu novēršanas un, lai paātrinātu defektu novēršanas procesu, tiek veikti nepieciešamie pasākumi, lai Daugavpils lokomotīvu remonta centrā uz vietas varētu izpildīt galveno ģeneratoru gultņu nomaiņu bez transportēšanas uz Čehiju.

2020.gada otrajā pusgadā tiks turpināti pasākumi jaunu potenciālu klientu piesaistei vagonu un lokomotīvu remontu veikšanai, kā arī turpinās komunikācija ar sadarbības partneri "PKP CARGOTABOR" Sp.z.o. jaunu pasūtījumu piesaistei.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" Daugavpils vagonu remonta centrs turpina uzsākt projektu, lai varētu veikt Rietumeiropas sliežu ceļa (1435mm platuma) kravas vagonu riteņpāru remontu ar elementu nomaiņu. 2020.gadā tiks modernizēts riteņu apstrādes darbgalds. Modernizācijas izpildei riteņu apstrādes darbgalds ir nogādāts darbu izpildītājam OOO "Станкозавод ТБС", Krievijā. Pēc modernizācijas pabeigšanas riteņu apstrādes darbgalds tiek plānots nodot ekspluatācijā līdz 31.12.2020.

Lai piedalītos izsludinātajos iepirkumos dīzeļlokomotīvu remontu veikšanai un apliecinātu *Sabiedrības* kvalifikācijas atbilstību Krievijas federācijas dīzeļlokomotīvu remonta izpildes normatīvo dokumentu prasībām, tiek veikti pasākumi, lai paplašinātu *Sabiedrībai* piešķirta nosacīta numura darbības sfēras aprakstu un informāciju starptautiskā dzelzceļa uzņēmumu reģistrā «С ЖА».

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" turpina izdevumu optimizāciju, veicot struktūrvienību darbības apjoma, personāla, tehnoloģisko procesu korekcijas un dzelzceļa infrastruktūras objektu izmantošanas efektivitātes izvērtējumu, kā arī nelikvīdo preču krājumu realizāciju, rīkojot gan atklātas izsoles, gan Mercell elektroniskajā iepirkumu sistēmā organizējot cenu aptaujas, ar mērķi līdz 2020.gada beigām materiālo resursu krājumu apjomu samazināt vismaz par 20% salīdzinājumā ar 2019.gada 31.decembri.

#### 4. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

*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* 2020.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 2020.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 un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2020.gada 29.jūlijā

Apstiprināts Valdes sēdē ar Valdes lēmumu Nr.37-2020

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks

# BILANCE

AKTĪVS	30.06.2020.	(EUR) 31.12.2019.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	103	-
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>103</b>	<b>-</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	7 008 044	7 187 827
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	69 342 268	71 616 001
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 021 223	1 102 356
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	36 584	31 002
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	91 136	13 719
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>77 499 255</b>	<b>79 950 905</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>78 016 072</b>	<b>80 467 619</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9 841 962	10 962 359
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	37 787	190 799
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5 410	7 130
Avansa maksājumi par krājumiem	10 905	15 780
Dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	7	7
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>9 896 071</b>	<b>11 176 075</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	948 545	1 147 273
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 802 589	3 422 601
Citi debitori	150 841	53 960
Nākamo periodu izmaksas	50 565	36 366
<b>Debitori kopā:</b>	<b>2 952 540</b>	<b>4 660 200</b>
<b>Nauda</b>	<b>723 956</b>	<b>5 263 941</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	<b>13 572 567</b>	<b>21 100 216</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>91 588 639</b>	<b>101 567 835</b>

(turpinājums nākamajā lapā)



## BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	30.06.2020.	(EUR) 31.12.2019.
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
Rezerves:	3 661 049	3 661 049
<i>pārējās rezerves</i>	3 661 049	3 661 049
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	6 521 047	9 791 376
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(53 950)	729 370
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>39 480 051</b>	<b>43 533 700</b>
<b>Uzkrājumi</b>		
Citi uzkrājumi	517 587	781 088
<b>Uzkrājumi kopā:</b>	<b>517 587</b>	<b>781 088</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	41 475 741	43 637 613
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>41 475 741</b>	<b>43 637 613</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	381 041	497 642
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 892 650	3 974 418
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 613 002	4 700 671
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 748 496	2 775 326
Pārējie kreditori	564 078	738 184
Uzkrātās saistības	915 993	929 193
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>10 115 260</b>	<b>13 615 434</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>51 591 001</b>	<b>57 253 047</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>91 588 639</b>	<b>101 567 835</b>

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

# PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2020.GADS 1.PUSGADS	2019.GADS 1.PUSGADS
Neto apgrozījums	26 993 393	39 113 747
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	26 993 393	39 113 747
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(26 271 896)	(35 511 804)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>721 497</b>	<b>3 601 943</b>
Administrācijas izmaksas	(852 139)	(988 087)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	840 584	1 233 251
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(516 238)	(719 715)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(245 130)	(264 731)
<i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	(245 130)	(264 731)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(51 426)</b>	<b>2 862 661</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(2 524)	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(53 950)</b>	<b>2 862 661</b>
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>	<b>(53 950)</b>	<b>2 862 661</b>

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2020.GADS 1.PUSGADS	(EUR) 2019.GADS 1.PUSGADS
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(51 426)	2 862 661
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 102 536	3 550 798
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	73	-
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(263 501)	(221 966)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	16 612	(3 234)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	245 130	264 731
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>3 049 424</b>	<b>6 452 990</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	1 715 212	949 558
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	1 296 309	(1 466 734)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(3 163 380)	(1 892 622)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>2 897 565</b>	<b>4 043 192</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(266 017)	(307 689)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(10 000)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>2 621 548</b>	<b>3 735 503</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(999 389)	(1 230 903)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	197	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(999 192)</b>	<b>(1 230 903)</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2020.GADS	2019.GADS
	1.PUSGADS	1.PUSGADS
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 161 873)	(2 161 873)
Izmaksātās dividendes	(3 999 699)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(6 161 572)</b>	<b>(2 161 873)</b>
<b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>(769)</b>	<b>-</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>(4 539 985)</b>	<b>342 727</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>5 263 941</b>	<b>9 996 931</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>723 956</b>	<b>10 339 658</b>

Pielikums 14. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATA SHĒMA

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PELŅĀ VAI NESEGTIĒ ZAUDĒJUMI	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
<b>Par 2019.gada 1.pusgadu</b>				
<b>Uz 01.01.2019.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>12 545 220</b>	<b>45 558 174</b>
Pārskata perioda peļņa			2 862 661	2 862 661
<b>Uz 30.06.2019.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>15 407 881</b>	<b>48 420 835</b>
<b>Par 2020.gada 1.pusgadu</b>				
<b>Uz 01.01.2020.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>10 520 746</b>	<b>43 533 700</b>
Dividendes	-	-	(3 999 699)	(3 999 699)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(53 950)	(53 950)
<b>Uz 30.06.2020.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>6 467 097</b>	<b>39 480 051</b>

Pielikums 14.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

# PĀRSKATA PIELIKUMI

## Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2020.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.

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.

## Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

### 1.1. 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.

### 1.2. 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.

### 1.3. 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.

### 1.4. 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.