

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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2018.gada 1.janvāri – 30.septembri

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

| | |
|--------------------------------------|----|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS..... | 4 |
| PEĻŅAS 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) Dzelzeļa 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. līdz 02.10.2018. 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 dzelzeļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i> |
| Pārskata periods | <i>01.01.2018. – 30.09.2018.</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 30.septembri 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 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 53 873 tūkst. EUR, kas ir par 6 237 tūkst. EUR vai 13,1% vairāk kā 2017.gada 9 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma palielinājumu (par 3,04 tūkst. tonnām jeb 1,1% vairāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2018.gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2017.gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 24,09 EUR/t jeb 2,4%.

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 9 mēnešos ir 1 154 tūkst. EUR (2017.gada 9 mēnešos peļņa – 1 760 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 606 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 9 mēnešos ir 2,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 2,7 *euro* centi.

2018.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,6, naudas līdzekļu atlikums uz 2018.gada 30.septembri ir 7 016 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 25,3% vairāk kā 2017.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 467% vairāk (2017.gada 9 mēnešos – 33 vagonu kapitālais remonts, 2018.gada 9 mēnešos – 187 vagonu kapitālais remonts), bet vagonu remonts privātpašniekiem par 57,5% mazāk nekā 2017.gada 9 mēnešos.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 41,3% 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” 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 vienpadsmit 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 tika veikta sarunu procedūra, projektā paredzamo darbu veikšanai. Ir noslēgts līgums, tiek veikti ceļa virsbūves demontāžas darbi, ražošanas kanalizācijas darbi – pabeigšanas stadijā.

Lai paaugstinātu drošību (garāžu, kokmateriālu uzglabāšanas telpās un TR-3 cehā), paredzēts ierīkot ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēmas. Parakstīts līgums ar SIA “LDZ Apsardze” un iesākti darbi. Darbus plānots pabeigt 2018.gada laikā.

2019.gadā tiks veikta Daugavpils vagonu remonta centra vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija. Noslēgts līgums ar būvprojekta izstrādātāju, tiek veikta projekta izstrāde. Projektēšanas 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 dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada 9 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī 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.

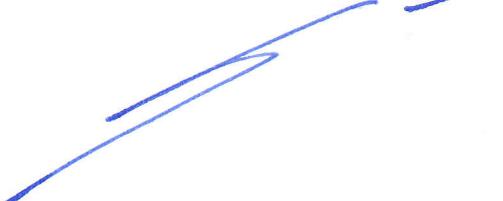
Rīgā, 2018.gada 26 oktobrī

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Valdes loceklis



S.Vētra

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Rādītāja nosaukums | (EUR) | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2018.gads 9 mēneši | 2017.gads 9 mēneši |
| Neto apgrozījums | 53 872 997 | 47 635 523 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa | (51 997 316) | (45 553 451) |
| Bruto peļņa | 1 875 681 | 2 082 072 |
| Administrācijas izmaksas | (1 672 111) | (1 544 105) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2 290 867 | 2 614 584 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (930 309) | (976 021) |
| Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | (410 441) | (416 841) |
| <i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i> | <i>(410 441)</i> | <i>(416 648)</i> |
| <i>b) no citām personām</i> | <i>-</i> | <i>(193)</i> |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 1 153 687 | 1 759 689 |
| Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 1 153 687 | 1 759 689 |
| Pārskata perioda peļņa | 1 153 687 | 1 759 689 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 26. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. 43-2018

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 | 30.09.2018. | 31.12.2017. |
| IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | |
| Pamatlīdzekļi | | |
| Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves) | 7 305 174 | 7 455 715 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 2 755 | 27 550 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 67 274 774 | 56 811 801 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 672 878 | 700 090 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 8 838 467 | 16 844 912 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 101 107 | - |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 84 195 155 | 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: | 84 711 869 | 82 356 782 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | |
| Krājumi | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 10 770 137 | 14 360 323 |
| Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi | 448 476 | 400 761 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 9 789 | 12 079 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 50 000 | 11 092 |
| Dzīvnieki un augi | 7 | 7 |
| Krājumi kopā: | 11 278 409 | 14 784 262 |
| Debitori | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 666 081 | 793 434 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 2 563 888 | 2 565 977 |
| Citi debitori | 38 666 | 17 806 |
| Nākamo periodu izmaksas | 17 365 | 21 706 |
| Debitori kopā: | 3 286 000 | 3 398 923 |
| Nauda | 7 015 693 | 5 206 437 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ: | 21 580 102 | 23 389 622 |
| AKTĪVU KOPSUMMA | 106 291 971 | 105 746 404 |

BILANCE

| | (EUR) | |
|--|--------------------|--------------------|
| PASĪVS | 30.09.2018. | 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 | 1 153 687 | 1 529 946 |
| Pašu kapitāls kopā: | 43 617 914 | 42 464 227 |
| Uzkrājumi | | |
| Citi uzkrājumi | - | 556 666 |
| Uzkrājumi kopā: | - | 556 666 |
| KREDITORI | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 49 537 387 | 44 510 858 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā: | 49 537 387 | 44 510 858 |
| Īstermiņa kreditori | | |
| Citi aizņēmumi | - | 3 194 090 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 274 098 | 165 737 |
| Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem | 4 300 989 | 7 236 256 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 4 809 992 | 3 267 872 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 268 937 | 2 766 734 |
| Pārējie kreditori | 610 996 | 699 106 |
| Uzkrātās saistības | 871 658 | 884 858 |
| Īstermiņa kreditori kopā: | 13 136 670 | 18 214 653 |
| KREDITORI KOPĀ: | 62 674 057 | 62 725 511 |
| PASĪVU KOPSUMMA | 106 291 971 | 105 746 404 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

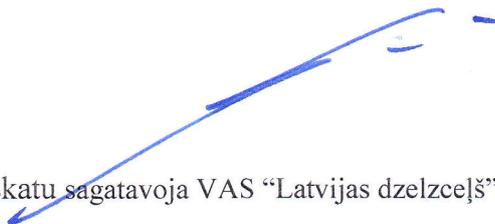
Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 26. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. 43-2018

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 9 mēnešiem | | | | | |
| 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 | - | - | - | 1 759 689 | 1 759 689 |
| Uz 30.09.2017. | 29 351 905 | 3 661 049 | 8 049 201 | 1 759 689 | 42 821 844 |
| par 2018.gada 9 mēnešiem | | | | | |
| 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 | - | - | - | 1 153 687 | 1 153 687 |
| Uz 30.09.2018. | 29 351 905 | 3 661 049 | 9 451 273 | 1 153 687 | 43 617 914 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 26.oktobra Valdes sēdē, protokols Nr. 43-2018

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.gads 9 mēneši | 2017.gads 9 mēneši |
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 1 153 687 | 1 759 689 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 5 185 311 | 5 336 123 |
| Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | - | 35 |
| Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem) | (556 666) | (206 714) |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | 5 734 | (222 865) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 410 441 | 416 841 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 6 198 507 | 7 083 109 |
| Debitoru parādu atlikumu samazinājums | 113 626 | 884 928 |
| Krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums) | 3 510 453 | (3 840 787) |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) | (3 295 198) | (3 119 112) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 6 527 388 | 1 008 138 |
| Izdevumu procentu maksājumiem | (482 343) | (415 637) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 6 045 045 | 592 501 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (7 644 256) | (11 647 773) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | - | 4 581 374 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (7 644 256) | (7 066 399) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 7 774 245 | 11 600 000 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (4 365 778) | (4 970 943) |
| Izmaksātās dividendes | - | (1 065 288) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 3 408 467 | 5 563 769 |
| Pārskata perioda neto naudas plūsma | 1 809 256 | (910 129) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 5 206 437 | 3 309 213 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 7 015 693 | 2 399 084 |

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2018.gada 26. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. 43-2018

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 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.gada 30.septembrī.

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.