

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

**Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats**

*par 2019.gada 1.janvāri – 30.septembri*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

<b>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU.....</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS .....</b>	<b>4</b>
<b>PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS .....</b>	<b>8</b>
<b>BILANCE .....</b>	<b>9</b>
<b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....</b>	<b>11</b>
<b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....</b>	<b>12</b>
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI .....</b>	<b>13</b>

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<b><i>LDZ ritošā sastāva serviss</i></b>
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: 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>Guntis Innuss, valdes priekšsēdētājs no 04.09.2019.</i> <i>Vladimirs Deruks, valdes loceklis no 04.09.2019.</i> <i>Jānis Stalīdzāns, valdes priekšsēdētājs no 18.12.2018. līdz 03.09.2019.</i> <i>Sergejs Karpačovs, valdes loceklis no 22.04.2016. līdz 03.09.2019.</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. – 30.09.2019.</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 ZINOJUMS

### 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 šablonus metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D drukāšanas pakalpojumi.

## **2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā**

Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019.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).

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir noslēdzis 2014.gadā uzsākto 14 2M62U sērijas maģistrālo dīzelokomotīvu modernizāciju. 31.01.2019. nodota ekspluatācijā dīzelokomotīve 2M62UM-0266 un 29.03.2019. nodota ekspluatācijā dīzelokomotīve 2M62UM-0117, ar to noslēdzot dīzelokomotīvu 2M62U modernizācijas projektu.

2019.gada 9 mēnešos veikts vidējais remonts 2TE116-928 un 2TE10-3451 dīzelokomotīvēm.

### **Darbības finansiālo rādītāju analīze**

2019.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 55 191 tūkst. EUR, kas ir par 1 318 tūkst. EUR vai 2,4% vairāk kā 2018.gada 9 mēnešos. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 3 279 tūkst. tonnām jeb 11,7% mazāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2019.gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2018.gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 13,74 EUR/t jeb 1,3%.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 9 mēnešos ir 1 870 tūkst. EUR (2018.gada 9 mēnešos peļņa – 1 154 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 716 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 9 mēnešos ir 4,1% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 4,1 euro centi.

2019.gada 30.septembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,8 , naudas līdzekļu atlikums uz 2019.gada 30.septembri ir 8 351 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 230 vagoniem mazāk kā 2018.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 179 vagoniem mazāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 140 vagoniem vairāk.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 7,7% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

## Riski

*Sabiedrības galvenie iejēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remonti, maģistrālo dīzeļlokomotīvju 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 dīzeļlokomotīvju 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 noīeta 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

Turpinās sagatavošanas un pētījumu darbi 2TE10 sērijas dīzeļlokomotīvju modernizācijai, projekta ietvaros plānots izmantot četraktu D49 tipa dīzeļdzinējus, kuri vairāk atbilst ekoloģiskām normām. Projekta tehniskais risinājums atļaus *Sabiedrībai* paaugstināt 2TE10 dīzeļlokomotīves sērijas uzticamību, nomainot divtaktu dīzeļdzinēju 10D100 uz D49 dīzeļdzinēju, izslēdzot terminu joņošana. Rezultātā tiks panākta 2TE10 un 2TE116 dīzeļdzinēju unififikācija un remonta bāzes detaļas nomenklatūras samazināšanu.

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 apliecinā, ka uzņēmuma lokomotīvju remonta procesi atbilst normatīvos dokumentos izvirzītajām prasībām.

Turpinās uzsāktie PKP CARGOTABOR Sp.z.o. ST 44 sērijas dīzeļlokomotīvju 5-26G-02 tipa dīzeļgeneratoru iekārtu P4 apjoma remonti. 2019.gada 9 mēnešos saremontētas un nodotas pasūtītājam 8 dīzeļgeneratoru iekārtas.

Izpildot 02.07.2019. noslēgto līgumu ar SIA "OPERAIR" par kravas vagonu remontu atskaites periodā ir izremontēti 52 vagoni depo remonta un 17 vagoni kapitālā remonta apjomā. Līguma izpilde tiek turpināta.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir uzsākta pretinfiltrācijas seguma un ražošanas kanalizācijas izbūve Rīgas lokomotīvju 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.gada oktobrī.

Lai paaugstinātu drošību un izpildītu Valsts vides dienesta prasības bija ieplānota Daugavpils un Rīgas dīzeldegvielas uzglabāšanas rezervuāru aprīkošana ar pretpārpildīšanas sistēmu. Šie darbi ir pabeigti 2019.gada septembrī.

Ir plānota Daugavpils vagonu remonta centra cisternu vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija 2020.gadā. Projektēšanas darbi pabeigti 2019.gada maijā.

Daugavpils vagonu remonta centrā plānots attīstīt Rietumeiropas sliežu ceļa platuma (1435 mm) riteņpāru remontu. Lai tas būtu iespējams, 2020.gadā jāveic riteņpāru virpas modernizācija.

Rūpējoties par ekoloģiskām normām un elektrifikācijas projekta tuvāko uzsākšanu, Sabiedrība plāno uzsākt pētījumus un plānošanas darbus saistītus ar elektrificēta ritošā sastāva remontiem, apkopēm un jauna tipa ritošā sastāva uzturēšanu.

#### **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 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 2019.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, 2019.gada 30. oktobrē

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

G. Innuss

V. Deruks

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”  
Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.09.2019.

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

Rādītāja nosaukums	2019.gads 9 mēneši	(EUR) 2018.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	55 191 266	53 872 997
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	(52 146 308)	(51 997 315)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>3 044 958</b>	<b>1 875 682</b>
Administrācijas izmaksas	(1 504 093)	(1 672 111)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 780 029	2 290 832
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 080 687)	(930 346)
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(370 632)	(410 441)
a) radniecīgajām sabiedrībām	(370 632)	(410 441)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>1 869 575</b>	<b>1 153 616</b>
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>1 869 575</b>	<b>1 153 616</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>1 869 575</b>	<b>1 153 616</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 30. oktobra Valdes sēdē,  
protokols Nr. 47-2019

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

G. Innuss

V. Deruks

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”  
Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.09.2019.

**BILANCE**

AKTĪVS	30.09.2019.	31.12.2018. (EUR)
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	6 971 795	7 225 174
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	72 653 610	68 526 133
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	918 053	850 291
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	392 468	8 036 724
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	190 730	107 454
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>81 126 656</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>81 643 370</b>	<b>85 262 490</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9 688 067	8 560 069
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	428 403	103 253
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7 130	8 418
Avansa maksājumi par krājumiem	73 050	92 801
Dzīvnieki un augi	7	7
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>10 196 657</b>	<b>8 764 548</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 035 485	1 042 935
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 532 436	3 578 145
Citi debitori	85 381	563 812
Nākamo periodu izmaksas	21 891	11 917
<b>Debitori kopā:</b>	<b>3 675 193</b>	<b>5 196 809</b>
<b>Nauda</b>	8 350 582	9 996 931
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:</b>	<b>22 222 432</b>	<b>23 958 288</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>103 865 802</b>	<b>109 220 778</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

### BILANCE

PASĪVS	30.09.2019.	(EUR) 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	10 981 160	9 417 100
Pārskata gada peļņa	1 869 575	3 128 120
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>45 863 689</b>	<b>45 558 174</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>		
Citi uzkrājumi	471 592	777 000
<b>Uzkrājumi kopā:</b>	<b>471 592</b>	<b>777 000</b>
<b>KREDITORI</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	45 213 642	47 961 358
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>45 213 642</b>	<b>47 961 358</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	476 536	175 278
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 199 376	4 860 637
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 679 862	5 056 164
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 432 917	3 131 511
Pārējie kreditori	605 761	765 029
Uzkrātās saistības	922 427	935 627
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>12 316 879</b>	<b>14 924 246</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>	<b>57 530 521</b>	<b>62 885 604</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>103 865 802</b>	<b>109 220 778</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 30.Oktobra Valdes sēdē,  
 protokols Nr. 47 - 2019

Valdes priekssēdētājs

G.Innuss

Valdes loceklis

V.Deruks

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”  
Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.09.2019.

### PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2018.gada 9 mēnešiem</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 nesadalītā peļņa	-	-	-	1 153 616	<b>1 153 616</b>
<b>Uz 30.09.2018.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>9 451 273</b>	<b>1 153 616</b>	<b>43 617 843</b>
<b>par 2019.gada 9 mēnešiem</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 nesadalītā peļņa	-	-	-	1 869 575	<b>1 869 575</b>
Dividendes	-	-	(1 564 060)	-	<b>(1 564 060)</b>
<b>Uz 30.09.2019.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>10 981 160</b>	<b>1 869 575</b>	<b>45 863 689</b>

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada 30.Oktobra Valdes sēdē,  
protokols Nr. HF-2019

Valdes priekšsēdētājs

G.Innuss

Valdes loceklis

V.Deruks

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 9 mēneši	2018.gads 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	1 869 575	1 153 616
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	5 317 726	5 185 311
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(305 408)	(556 666)
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	3 498	5 734
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	370 632	410 441
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	7 256 023	6 198 436
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 521 616	113 697
Krājumu atlikumu (pieaugums) /samazinājums	(1 405 325)	3 510 453
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(2 356 689)	(3 295 198)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	5 015 625	6 527 388
Izdevumi procentu maksājumiem	(413 591)	(482 343)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	4 602 034	6 045 045
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 936 608)	(7 644 256)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	(1 936 606)	(7 644 256)
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	7 774 245
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 747 717)	(4 365 778)
Izmaksātās dividendes	(1 564 060)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	(4 311 777)	3 408 467
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	(1 646 349)	1 809 256
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	9 996 931	5 206 437
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	8 350 582	7 015 693

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2019.gada 30.oktobra Valdes sēdē,  
protokols Nr. 47-2019

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

12

S. Gasjūna

## PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.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 noliku, 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 konsekences 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. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.