

SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.gada 1.janvāri – 30.septembri

(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.....	14
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	14
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	14

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistra Nr., vieta un datums	40003788351 , Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	33.17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts 33.20 Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana 46.71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā līdzīgu produktu vairumtirdzniecība
Valdes priekšsēdētājs	Edgars ABRAMS no 07.07.2016.
Valdes locekļi	Sergejs KARPAČOVŠ no 22.04.2016. Gundars ĀBOLS no 08.03.2017.
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese	VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 30.septembris

Vadības ziņojums

1. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” darbības veids

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura savu saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” veic dzelzceļa ritošā sastāva un to sastāvdaļu tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina lokomotīvu nomu, degvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju, ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumus.

Rīgas un Daugavpils lokomotīvu remonta centru pakalpojumi:

- kravas, pasažieru un manevru dīzeļlokomotīvu tehniskā apkope un remonts;
- kravas un manevru dīzeļlokomotīvu modernizācija;
- infrastruktūras ceļu mašīnu tehniskā apkope un remonts;
- dzelzceļa ritošā sastāva kalpošanas termiņa pagarināšanas darbi;
- dzelzceļa ritošā sastāva mezglu un agregātu remonts;
- dzelzceļa ritošā sastāva ekipēšanas pakalpojumi;
- dīzeļdegvielas iepirkšana, uzglabāšana un realizācija;
- dzelzceļa ritošā sastāva ievietošana un uzturēšana lokomotīvu rezerves bāzē (Rēzeknē).

Daugavpils vagonu remonta centra pakalpojumi:

- kravas vagonu depo un kapitālais remonts;
- kravas vagonu detaļu un atsevišķo mezglu remonts un izgatavošana;
- kravas vagonu kalpošanas laika pagarināšana;
- cisternu un segto vagonu kapitālais remonts, kas pagarina vagonu ekspluatācijas laiku par 16 gadiem;
- kravas vagonu modernizācija;
- kravas vagonu RU1Š-957-G tipa riteņpāru kapitālais remonts un izgatavošana;
- ER2 un ER2T sēriju elektrovilcienu, DR1A sēriju dīzeļvilcienu piekabes vagonu, kā arī lokomotīvu un ceļu mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu un bukšu mezglu otrā apjoma revīzija;
- lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana.

Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

- dīzeļdegvielas, eļļu, smērvielu testēšana;
- stacionāro gaisa piesārņojuma avotu emisijas mērījumi;
- darba vides gaisa kvalitātes, trokšņa, apgaismojuma un vibrācijas mērījumi;
- dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;
- dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;

- spiediena manometru kalibrēšana un verificēšana;
- ģeometrisko mērīšanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- elektrisko mērīšanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- negraujošās kontroles mērīšanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 3D printēšanas pakalpojumi.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2017.gada 30.septembrī 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

2017.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 47 636 tūkst. EUR, kas ir par 1 276 tūkst. EUR vai 2,6% mazāk kā 2016.gada 9 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma samazinājumu (par 3,9 tūkst. tonnām jeb 13,3% mazāk) un iepirtās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2017.gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2016.gada 9 mēnešiem, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 96,3 EUR/t jeb 11,9%.

Peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 9 mēnešos ir 1 760 tūkst. EUR (2016.gada 9 mēnešos peļņa – 1 395 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 365 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2017.gada 9 mēnešos ir 4,2% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 4,2 *euro* centi.

2017.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 2,2, naudas līdzekļu atlikums uz 2017.gada 30.septembri ir 2 399 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 24,6% vairāk kā 2016.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 51% mazāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 43,6% vairāk nekā 2016.gada 9 mēnešos.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 8,1% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Lai nodrošinātu *Sabiedrībai* piederošo lokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2017.gada 9 mēnešos veikts septiņu 2TE10 sērijas dīzeļlokomotīvu remonts galvenā remonta apjomā un vienas 2TE116 sērijas dīzeļlokomotīves remonts vidējā remonta apjomā.

Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva kravu pārvadājumiem remontu, lokomotīvu noma un degvielas realizācija, kas ir tieši saistīti ar kravu pārvadājumu apjoma izmaiņām. Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās gan degvielas patēriņš, gan nepieciešamība remontēt dzelzceļa ritošo sastāvu kravu pārvadājumiem, gan nepieciešamība nomāt lokomotīves kravu pārvadājumiem.

Izvērtējot riskus, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri varētu ietekmēt apgrozījuma samazinājumu: politiskie riski, 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.

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 – 2018.gada septembris. 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 piecas 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. Šobrīd ir veikta iepirkuma procedūra, lai noteiktu darbu izpildītāju. Darbi tiks uzsākti pēc rezultātu apstiprināšanas.

2017.gadā turpinās Daugavpils vagonu remonta centra ūdensapgādes sistēmas rekonstrukciju, kas tika uzsākta 2014.gadā. Rekonstrukcija paredz esošās ūdensapgādes sistēmas ārējo un iekšējo tīklu atjaunošanu.

Lai paaugstinātu drošību rezerves daļu uzglabāšanas vietās (noliktavās), tiek plānots investēt līdzekļus videonovērošanas sistēmās. Darbus plānots veikt 2017.gada 4.ceturksnī.

4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

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

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

2018.gada 1.janvārī stāsies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums. Likuma piemērošana ievieš nozīmīgas izmaiņas nodokļa aprēķināšanas sistēmā, jo no 2018.gada nebūs jāreķina atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumā finanšu un nodokļu mērķiem, kā arī uzkrājumu korekcijas. Šis notikums izraisa atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšanu. *Sabiedrības* bilancē atliktā nodokļa saistības ir 1 462 tūkst. *euro*, kas ievērojami ietekmēs finanšu rādītājus uz 2017.gada 31.decembri.

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 2017.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, 2017.gada 01. septembrī

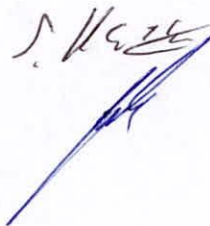
Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Abrams



S. Karpačovs

G. Ābols

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	47 635 523	48 912 098
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(45 553 451)	(46 197 111)
Bruto peļņa	2 082 072	2 714 987
Administrācijas izmaksas	(1 544 105)	(1 707 177)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 614 584	1 356 391
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(976 021)	(705 275)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	97
- <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>	-	97
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(416 841)	(263 906)
- <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	(416 648)	(248 177)
- <i>citām personām</i>	(193)	(15 729)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 759 689	1 395 117
Pārskata perioda peļņa	1 759 689	1 395 117

Pielikums 14.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada 1. novembrī Valdes sēdē,
protokols Nr. 54.

Valdes priekšsēdētājs



E. Abrams

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis

G. Ābols

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	-	35
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā:	-	35
II. Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	7 494 222	7 745 758
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	35 815	60 610
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	51 660 099	43 020 924
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	643 689	713 354
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6 930 652	13 509 350
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	3 368
II. Pamatlīdzekļi kopā:	66 764 477	65 053 364
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	516 714	516 714
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	67 281 191	65 570 113
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24 018 024	21 555 870
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	105 449	-
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8 718	5 032
4. Avansa maksājumi par krājumiem	1 273 650	2 461
5. Dzīvnieki un augi	7	7
I. Krājumi kopā:	25 405 848	21 563 370
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	572 037	895 792
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	2 127 928	2 700 218
3. Citi debitori	23 095	104 628
4. Nākamo periodu izmaksas	16 021	11 715
II. Debitori kopā:	2 739 081	3 712 353
III. Nauda	2 399 084	3 309 213
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	30 544 013	28 584 936
AKTĪVU KOPSUMMA	97 825 204	94 155 049

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
I. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 351 905	29 351 905
2. Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	8 049 201	7 793 454
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 759 689	255 747
I. Pašu kapitāls kopā:	42 821 844	41 062 155
II. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	113 286	320 000
III. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	39 586 887	29 158 575
2. Atliktā nodokļa saistības	1 461 600	1 461 600
I. Ilgtermiņa kreditori kopā:	41 048 487	30 620 175
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	162 500
2. Citi aizņēmumi	3 509 933	8 318 376
3. No pircējiem saņemtie avansi	132 700	142 801
4. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	4 909 044	6 800 780
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 679 602	1 462 896
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 129 522	3 640 425
7. Pārējie kreditori	652 788	794 303
8. Nākamo periodu ieņēmumi	109	109
9. Uzkrātās saistības	827 889	830 529
II. Īstermiņa kreditori kopā:	13 841 587	22 152 719
KREDITORI KOPĀ:	54 890 074	52 772 894
PASĪVU KOPSUMMA	97 825 204	94 155 049

Pielikums 14.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada 1. novembra Valdes sēdē,
protokols Nr. 54

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

G. Ābols

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 2016.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2015.	29 351 905	3 661 049	8 811 658	47 084	41 871 696
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	47 084	(47 084)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	1 395 117	1 395 117
Uz 30.09.2016.	29 351 905	3 661 049	8 858 742	1 395 117	43 266 813
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 nesadalītā 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

Pielikums 14.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada 1. novembra Valdes sēdē, protokols Nr. 54

Valdes priekšsēdētājs



E. Abrams

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis

G. Ābols

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)

	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 759 689	1 395 117
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	5 336 123	6 118 628
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	35	1 015
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(206 714)	(186 682)
Zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(222 865)	(73 843)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(97)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	416 841	263 906
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 083 109	7 518 044
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	884 928	703 571
Krājumu atlikumu pieaugums	(3 840 787)	(14 595 842)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(3 119 112)	1 492 461
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 008 138	(4 881 766)
Izdevumi procentu maksājumiem	(415 637)	(240 093)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(88 344)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	592 501	(5 210 203)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-	(267 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(11 647 773)	(8 141 966)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 581 374	175 294
Izsniegtie aizdevumi	-	(1 108 185)
Saņemtie procenti	-	42
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(7 066 399)	(9 341 815)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	11 600 000	29 158 575
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(4 970 943)	(10 252 813)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(6 630)
Izmaksātās dividendes	(1 065 288)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	5 563 769	18 899 132
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	(910 129)	4 347 114
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 309 213	1 148 232
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 399 084	5 495 346

Pielikums 14.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada 1. novembra Valdes sēdē,
protokols Nr. 54.

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

G. Ābols

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 2017.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.