

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”

2016.GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	10
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	13
Finanšu pārskata pielikums:	
I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu.....	14
II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	14
III. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.....	20
IV. Informācija (aplēses veids, summa) par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt	20
V. Skaidrojumi par bilances posteņiem	20
VI. Skaidrojumi par peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem.....	29
Revidenta ziņojums.....	34

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	40003788351 Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā 08.12.2005. Komercreģistrā 08.12.2005. Reģistrācijas vieta Rīga
Adrese (juridiskā un faktiskā, ja atšķirīga)	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	33.17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts 30.20 Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana 46.71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība
Valdes priekšsēdētājs	Svetlana BERGA no 27.05.2011.līdz 07.07.2016. Edgars ABRAMS no 07.07.2016.
Valdes locekļi	Ivars RULLIS no 27.05.2011. līdz 13.02.2017. Ivars PĀŽE no 25.07.2013 līdz 24.07.2016. Andrejs ČIRVA no 27.07.2015. līdz 24.04.2016. Sergejs KARPAČOVŠ no 22.04.2016.
Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS „Latvijas dzelzceļš” Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1050 100 %
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris
Revidenti	Komandītsabiedrība “ S.Vilcānes audits” reģ.Nr. 40003192915 LZRA licence Nr 88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30 Pulkveža Brieža ielā 15 Rīga Latvija LV-1010

Vadības ziņojums

Sabiedrības raksturojums

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 tekstā – Sabiedrība) 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.

Galvenais uzdevums - ritošā sastāva tehnisko apkopju un remonta sistēmas uzlabošana, kas dod iespēju nodrošināt un garantēt kustības drošību.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” nodrošina pakalpojumus šādos biznesa virzienos:

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 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 izgatavošana;
- 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;
- 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, elektrisko un negraujošās kontroles mērīšanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude.

Sabiedrības pašu kapitāls

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2016.gada 31.decembri ir 41 062 155 EUR. Pamatkapitāls uz 2016.gada 31.decembri 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

2016.gada 12 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 68 487 tūkst. EUR, kas ir par 14 796 tūkst. EUR vai 17.8 % mazāk kā 2015.gada 12 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas samazinājumu;
- uzstādīto jaunu vagonu ratiņu samazinājumu;
- apjomu samazinājumu riteņpāru remontā ar elementu nomaiņu;
- apjomu samazinājumu jaunu riteņpāru formēšanā;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma samazinājumu (par 5153,559 tonnām jeb 11.3% mazāk) un iepirktās dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2016.gada 12 mēnešos, salīdzinot ar 2015.gada 12 mēnešiem, dīzeļdegvielas cena samazinājās par 112.13 EUR/t jeb 12%.

Peļņa pēc nodokļiem 2016.gada 12 mēnešos ir 255.7 tūkst. EUR (2015.gada 12 mēnešos peļņa – 47 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 208.7 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2016.gada 12 mēnešos ir 0.62 % un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 0.62 euro centi.

2016.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības likviditātes rādītājs, kas ir 0.67, naudas līdzekļu atlikums uz 2016.gada 31.decembri ir 3 309 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 29,6% mazāk kā 2015.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 155.9% vairāk, bet vagonu remonts privātipašniekiem par 37% mazāk nekā 2015.gadā.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 13.4 % mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Lai nodrošinātu Sabiedrībai piederošo lokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2016. gadā veikt 8 dīzeļlokomotīvu remonts galvenā remonta apjomā 2TE10 sērijas lokomotīvēm un 3 dīzeļlokomotīvu remonts vidējā remonta apjomā 2TE116 sērijas lokomotīvēm.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Tā, kā Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir kravu ritošā sastāva remonts, lokomotīvu noma un degvielas realizācija, tad tie ir tieši saistīti ar kravu pārvadājumu apjoma izmaiņām. Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās gan degvielas patēriņš, gan nepieciešamība remontēt kravu ritošo sastāvu, gan nepieciešamība nomāt lokomotīves kravu pārvadāšanai.

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.

Turpmākā attīstība

Turpinās 2014.gadā uzsāktā maģistrālā dīzeļlokomotīvu parka atjaunošana – dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācija. Plānotais projekta realizācijas laiks 2014.gada novembris – 2019.gada februāris. Ieguvumi – iespēja pārvadāt smagsvara vilcienus, palielināt starpremontu periodus, samazināt remontu un tehnisko apkopju skaitu, tiks izbūvētas modernas, videi draudzīgas lokomotīves. Modernizācija tiek veikta pēc CZ LOKO projekta analoga ar MTU 16V4000 R34L dzinējiem. Kopumā projekta ietvaros paredzēta modernizācija 14 lokomotīvēm.

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. Rekonstrukcijas darbus plānots uzsākt 2017.gadā.

Saskaņā ar vides likumdošanas prasībām, lai ķīmiski aktīvās vielas nenonāktu gruntsūdeņos, pretinfiltrācijas seguma izveidošana ir paredzēta arī Daugavpils lokomotīvu remonta centra TR-3 ceha eļļas noliktavas modernizācijas projekta ietvaros. 2017.gadā plānoti, gan projektēšanas, gan izbūves darbi.

2017.gadā tiek plānots turpināt 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.

Līdz 2017. gada beigām tiks pabeigta Daugavpils lokomotīvu remonta centra degvielas bāzes noliešanas estakādes rekonstrukcija. 2015.gadā tika uzsākta vecās degvielas bāzes noliešanas estakādes nojaukšana. 2017.gadā turpinās piesārņotās grunts sanācības darbus, pretinfiltrācijas seguma izveidošanu zem sliežu ceļiem, sliežu ceļu atjaunošanu un nepieciešamā tehnoloģiskā aprīkojuma uzstādīšanu, kā arī teritorijas labiekārtošanas darbus.

Pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 26.maija rīkojumu Nr.308 "Par atļauju valsts akciju sabiedrībai "Latvijas dzelzceļš" iegūt netiešu izšķirošu ietekmi sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"", SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" 2016.gada 15.jūnijā iegādājās 75% kapitāla daļas no otra vairākuma daļībnieka un ieguva izšķirošu ietekmi

SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija", kļūstot par vienīgo SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"" dalībnieci.

Šie ilgtermiņa ieguldījumi iegrāmatoti iegādes izmaksās, kas pamatotas uz SIA "Ernst & Young Baltic" veikto SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"" vērtējumu.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2016.gada 12 mēnešu pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” finanšu pārskats par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

E.Abrams

S.Karpačovs

Bilance

Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		35	1 163
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	1	35	1 163
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		7 745 758	7 569 441
zemes gabali, ēkas un inženierbūves		7 745 758	7 569 441
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		60 610	100 844
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		43 020 924	41 618 899
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		713 354	798 489
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		13 509 350	4 767 231
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 368	1 670
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	2	65 053 364	54 856 574
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	516 714	-
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	-	249 714
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</u>		516 714	249 714
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		65 570 113	55 107 451
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	21 555 870	17 502 547
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		-	198 300
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 032	4 560
Avansa maksājumi par krājumiem		2 461	255
Dzīvnieki un augi:			
<i>dzīvnieki un viengadīgie stādījumi</i>		7	7
<u>Krājumi kopā</u>		21 563 370	17 705 669
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	895 792	775 125
Radniecīgo sabiedrību parādi	6	2 700 218	2 276 311
Citi debitori	7	104 628	368 263
Nākamo periodu izmaksas	8	11 715	51 461
<u>Debitori kopā</u>		3 712 353	3 471 160
Nauda	9	3 309 213	1 148 232
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		28 584 936	22 325 061
Aktīvu kopsumma		94 155 049	77 432 512

Bilance

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	29 351 905	29 351 905
Rezerves:			
pārējās rezerves		3 661 049	3 661 049
KOPĀ rezerves	11	3 661 049	3 661 049
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	7 793 454	8 811 658
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12	255 747	47 084
Pašu kapitāls kopā		41 062 155	41 871 696
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	13	320 000	1 088 615
Uzkrājumi kopā		320 000	1 088 615
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	-	162 500
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	29 158 575	-
Atliktā nodokļa saistības	16	1 461 600	1 074 242
Ilgtermiņa kreditori kopā		30 620 175	1 236 742
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	162 500	1 950 000
Citi aizņēmumi	18	8 318 376	17 092 889
No pircējiem saņemtie avansi	19	142 801	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	6 800 780	9 240 460
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	1 462 896	417 269
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	3 640 425	3 459 403
Pārējie kreditori	23	794 303	1 070 081
Nākamo periodu ieņēmumi	24	109	871
Uzkrātās saistības	25	830 529	4 486
Īstermiņa kreditori kopā		22 152 719	33 235 459
Kreditori kopā		52 772 894	34 472 201
Pasīvu kopsumma		94 155 049	77 432 512

Pielikums no 14. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Gada pārskatu sagatavoja:



Agita Nitiša, Finanšu daļas vadītāja

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2016	2015
1	Neto apgrozījums:	26	68 486 910	83 282 596
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	27	(65 415 040)	(80 009 246)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		3 071 870	3 273 350
4	Administrācijas izmaksas	28	(2 450 366)	(2 618 783)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	29	2 751 767	1 873 138
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30	(2 332 629)	(1 911 385)
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	31	721	4
	<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		721	-
	<i>b) no citām personām</i>		-	4
10	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	32	(398 258)	(154 136)
	<i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i>		(380 885)	(153 843)
	<i>b) citām personām</i>		(17 373)	(293)
11	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		643 105	462 188
12	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	-	-
13	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		643 105	462 188
14	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	34	(387 358)	(415 104)
15	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		255 747	47 084

Pielikums no 14. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Agita Nitiša, Finanšu daļas vadītāja

Naudas plūsmas pārskats
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2016	2015
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	643 105	462 188
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8 339 013	8 661 617
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 128	178
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(768 615)	(356 446)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(76 405)	127 351
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(721)	(4)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	398 258	154 136
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	8 535 763	9 049 020
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	(506 222)	2 971 923
Krājumu atlikumu pieaugums (-)vai samazinājums(+)	(3 869 059)	(5 177 856)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+) vai samazinājums(-)	3 460 975	(4 633 248)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 621 457	2 209 839
4.Izdevumi procentu maksājumiem	(369 218)	(137 672)
5.Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(88 344)	(452 136)
6.Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 163 895	1 620 031
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1.Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(267 000)	-
2.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(23 347 254)	(16 607 161)
3.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	176 557	1 219
4.Saņemtie procenti	721	4
9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(23 436 976)	(16 605 938)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1.Saņemtie aizņēmumi	29 158 575	15 878 252
2.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(10 717 140)	(1 950 000)
3.Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(7 373)	(8 655)
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	18 434 062	13 919 597
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(470)
V.Pārskata gada neto naudas plūsma	2 160 981	(1 066 780)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 148 232	2 215 012
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 309 213	1 148 232

Pielikums no 14. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs



E.Abrams

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Gada pārskatu sagatavoja:



Agita Nitiša, Finanšu daļas vadītāja

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	29 351 905	3 661 049	7 145 416	1 666 242	41 824 612
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			1 666 242	(1 666 242)	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				47 084	47 084
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	29 351 905	3 661 049	8 811 658	47 084	41 871 696
Dividendes			(1 065 288)		(1 065 288)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			47 084	(47 084)	-
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				255 747	255 747
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	29 351 905	3 661 049	7 793 454	255 747	41 062 155

Pielikums no 14. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs

E.Abrams

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Gada pārskatu sagatavoja:



Agita Nitiša, Finanšu daļas vadītāja

Finanšu pārskata pielikums

1. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 363	1 432

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	3	4
Pārējie darbinieki	1 360	1 428

2. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” nosacījumus.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” un Sabiedrības iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi:

Finanšu pārskata postenis	2015 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pirms pārklasifikācijas EUR
Citi uzkrājumi	170 000	(918 615)	1 088 615
Uzkrātās saistības	923 101	918 615	4 486

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

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.

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība gada 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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Gada 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.

Būtiskuma princips

Gada pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada 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 pielikumā.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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* atsaucē kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsaucē kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2016.	EUR 31.12.2015.
USD	1,05410	1,08870
CHF	1,07390	1,08350
RUB	64,3000	80,67360

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām.

Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, tiek uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām

izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 *euro* un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. Sabiedrības pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu.

Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, Nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek nolietoti īsākajā no nomas perioda vai līdzīga pamatlīdzekļa lietderīgās kalpošanas laika pēc likmēm, kas pielietotas kategorijai, kurā ietilpst ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklim noteikto kalpošanas laiku.

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10-130 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām un kravu pārvadājumiem	22-40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzeļvilcieni un tehnoloģiskās iekārtas	5-40 gadi
Sliežu ceļu mašīnas	30 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

Nemateriālie ieguldījumi

Licences un pārējās tiesības, ja tās iegūtas par samaksu, tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Licencēm un pārējām tiesībām nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes proporcionāli to kalpošanas laikam. Ja licence vai pārējās tiesības ir beztermiņa, to vērtība tiek norakstīta piecu gadu laikā.

Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo

objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Brīdī, kad nepabeigtās celtniecības objekti ir gatavi savam paredzētajam pielietojumam, tie tiek pārklasificēti atbilstošā pamatlīdzekļu kategorijā un tiek uzsākta nolietojuma aprēķināšana. Nepabeigtās celtniecības objekti tiek regulāri novērtēti ar mērķi noteikt, vai tiem nav vērtības samazināšanās pazīmes.

Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ņēmējam visu risku un atlīdzību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atlīdzības, tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Sabiedrība ir iznomātājs:

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrība ir nomnieks:

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstošā nomas līguma periodā.

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomas ņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību un citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ieņēmumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes no radniecīgās vai citas sabiedrības.

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir Sabiedrības normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

Finanšu aktīvi

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos, nauda kasēs un nauda ceļā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Gada pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai

attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek izslēgti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Uzkrātās izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms pārskata periodā ir skaidri zināms, bet par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtajiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. *Sabiedrība* atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana *Sabiedrībā* ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no *Sabiedrības* darbībām, kas minētas zemāk.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

Ienākumi no soda naudām

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti *Sabiedrības* dalībnieks, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

3. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot 2016.gada pārskatu, saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” normām, sabiedrība, pamatojoties uz likuma 13.panta 4. un 5.daļas nosacījumiem ir atkāpusies no finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem, atspoguļojot finanšu pārskatā atliktā nodokļa saistības sakarā ar to, ka bez šīs informācijas atspoguļošanas nav ievērots patiesa un skaidra priekšstata princips. Sabiedrība atlikto nodokli ir atzinusi arī iepriekšējos periodos, tā apmērs ir būtisks. *Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12. "Ienākumu nodokļi"*

Atliktā nodokļa aktīvi ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras atgūstamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz atskaitāmām pagaidu starpībām.

Atliktā nodokļa saistības ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamās nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras aplikamas ar šo nodokli.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem lēnas aprites krājumiem, no uzkrājumiem nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestāsies likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9.pantā minētie kritēriji. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu **atspoguļojams bilances aktīvā**, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

4. Cita informācija

Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Informācija par meitas sabiedrībām

Meitas sabiedrības nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļa meitas sabiedrības pamatkapitālā (%)	Meitas sabiedrības pašu kapitāla apmērs EUR	Meitas sabiedrības peļņas vai zaudējumu apmērs EUR
SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija""	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV- 1050	100%	368 801	(73 587)

Līdz 27.06.2016. SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija"" bija Sabiedrības asociētais uzņēmums, kopš minētā datuma tas ir 100% Sabiedrības meitas uzņēmums

Informācija par koncerna mātes sabiedrību

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	Rīga, Gogoļa iela 3	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

5. Informācija (aplēses veids, summa) par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Sabiedrība ar 2016.gada 1.janvāri ir pārgājusi uz lineārās metodes piemērošanu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķina mērķiem. Grāmatvedības aplēses maiņa nodrošina patiesāku atlikumu atspoguļošanu, jo, balstoties uz vēsturisko pieredzi, pamatlīdzekļi fiziski nolietojas pakāpeniski un neatbilst degresīvās metodes būtībai, kas tika pielietota iepriekš, kad nolietojums tiek straujāk norakstīts pirmajos pamatlīdzekļa ekspluatācijas gados.

6. Skaidrojumi par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.15.	27 465	27 465
Iegādāts	-	-
Likvidēts	-	-
uz 31.12.16.	27 465	27 465
Nolietojums		
uz 31.12.15.	26 302	26 302
Aprēķinātais nolietojums	1 128	1 128
Izslēgts	-	-
uz 31.12.16.	27 430	27 430
Bilances vērtība uz 31.12.15.	1 163	1 163
Bilances vērtība uz 31.12.16.	35	35

Piezīme Nr.2
Pamatlīdzekļi
Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	450 171	11 856 874	120 530	82 564 359	595 353	2 711 122	98 298 409	4 767 231	1 670	103 067 310
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	18 710 665	-	18 710 665
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	10 705	10 705
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(9 007)	(9 007)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	-	556 546	-	9 294 143	22 863	87 669	9 961 221	(9 961 221)	-	-
Iegādāti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārklasificēts (pārvietots)	-	-	(21 350)	-	-	21 350	-	-	-	-
Likvidēts	-	-	-	(1 260 131)	(7 991)	(32 087)	(1 300 209)	-	-	(1 300 209)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	(507 127)	(4 602)	-	(511 729)	-	-	(511 729)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	(1 650)	-	-	-	-	(1 650)	-	-	(1 650)
Cita izslēgšana no pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	(7 325)	-	(7 325)
Iegrāmatoti	-	-	-	4 432	-	11 870	16 302	-	-	16 302
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	450 171	12 411 770	99 180	90 095 676	605 623	2 799 924	106 462 344	13 509 350	3 368	119 975 062
Nolietojums uz 31.12.2015.	-	4 737 604	19 686	40 945 460	445 894	2 062 092	48 210 736	-	-	48 210 736
Aprēķinātais nolietojums	-	379 734	33 396	7 525 125	55 074	144 890	8 138 219	-	-	8 138 219
Pārklasificēts (pārvietots)	-	-	(14 512)	-	-	14 512	-	-	-	-
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	-	-	(1 011 717)	(7 805)	(30 866)	(1 050 388)	-	-	(1 050 388)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	(388 548)	(3 468)	-	(392 016)	-	-	(392 016)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	(1 155)	-	-	-	-	(1 155)	-	-	(1 155)
Palielinājums saistībā ar iegrāmatošanu	-	-	-	4 432	-	11 870	16 302	-	-	16 302
Nolietojums uz 31.12.2016.	-	5 116 183	38 570	47 074 752	489 695	2 202 498	54 921 698	-	-	54 921 698
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	450 171	7 119 270	100 844	41 618 899	149 459	649 030	50 087 673	4 767 231	1 670	54 856 574
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	450 171	7 295 587	60 610	43 020 924	115 928	597 426	51 540 646	13 509 350	3 368	65 053 364

Visi pamatlīdzekļi ir *Sabiedrības* īpašums, ķīlas apgrūtinājumu nav.

**Nepabeigto celtniecības objektu saraksts
uz 31.12.2016.g.**

Nr. p.k.	Objekta nosaukums	Nepabeigto celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2016, EUR
1	Rēzeknes katlu mājas rekonstrukcija	23 477
2	Rīgas degvielas bāzes estakādes rekonstrukcija	6 880
3	Lokomotīves 2M62U-0004 modernizācija	3 846 044
4	Lokomotīves 2M62U-0100 modernizācija	3 818 832
5	Lokomotīves 2M62U-0096 modernizācija	3 473 373
6	Lokomotīves 2M62U-0116 modernizācija	2 135 090
7	Lokomotīves 2M62U-0119 modernizācija	205 654
	Kopā:	13 509 350

**Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde
par 2016.gadu**

	Objekta un iekārtu nodošana
Objektu celtniecība, būvniecība	398 890
Citu objektu būvniecība	398 890
Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts	9 382 528
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts	157 656
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts	9 196 083
Dzelzceļa tehnoloģisko iekārtu modernizācija, kapitālais remonts	15 600
Citu iekārtu modernizācija, kapitālais remonts	13 189
Pamatlīdzekļu iegāde un izgatavošana savām vajadzībām	179 803
Dzelzceļa transporta ritošais sastāvs	2 982
Dzelzceļa tehnoloģiskās iekārtas	79 478
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	22 863
Darba un spēka mašīnas, iekārtas un ražošanas inventārs	69 277
Mēbeles un saimniecības inventārs	5 203
Pavisam	9 961 221

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi**Piezīme Nr.3****Līdzdalība radniecīgo/ asociēto sabiedrību kapitālā**

Bilances vērtība uz 31.12.15. (asociēta sabiedrība)	249 714
Iegāde gadā (27.06.2016. 100% meitas uzņēmums)	267 000
Bilances vērtība uz 31.12.16.	516 714

SIA " Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija"” īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
LDz ritošā sastāva serviss	100%	35 672	28	998 816
Kopā:		35 672	x	998 816

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi iegrāmatoti iegādes izmaksās, kas pamatotas ar SIA " Ernst & Young" veikto vērtējumu.

Apgrozāmie līdzekļi**Piezīme Nr.4****Krājumu atlikumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	21 555 870	17 502 547	4 053 323
Krājumu bilances vērtība	21 555 870	17 502 547	4 053 323

Krājumu vērtības pieaugums par 23.16 % galvenokārt skaidrojams ar lokomotīvu modernizācijas procesu paplašināšanos. Nelikvīdu krājumu nav.

Piezīme Nr.5**Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	901 161	775 125	126 036
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(5 369)	-	(5 369)
Bilances vērtība	895 792	775 125	120 667

Pircēju un pasūtītāju parādi ir pieauguši par 15.56%, tie ir regulārie maksājumi, no kuriem kavēti no 60-90 dienām 0.3 %, vairāk par 90 dienām 0.79%.

Piezīme Nr.6**Radniecīgo sabiedrību parādi**

Parādu sadalījums pa valūtām:	2016		2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
	2 700 218	2 700 218	2 276 311	2 276 311
Kopā	2 700 218	2 700 218	2 276 311	2 276 311

Tai skaitā parādi radniecīgajām sabiedrībām

Radniecīgo sabiedrību parādi			
Nr.	Summa pārskata perioda sākumā EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
LDz Cargo	1 953 796	474 976	2 428 772
LDz Apsardze	92	(92)	-
LDz Infrastruktūra	21 861	13 796	35 657
RVUB		516	516
VAS "Latvijas Dzelzceļš"	300 562	(65 289)	235 273
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	2 276 311	423 907	2 700 218

Radniecīgo sabiedrību parādi pieauguši par 18,63 %, kas galvenokārt pamatots uz pieaugošo sadarbību ar LDz Cargo – dzelzceļa ritošā sastāva noma, remontu, dižeļdegvielas realizācija.

Piezīme Nr.7**Citi debitori**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa	88 344	353 374	(265 030)
Norēķini ar darbiniekiem	11 724	14 818	(3 094)
Citi debitori	4 560	71	4 489
Bilances vērtība	104 628	368 263	(263 635)

Piezīme Nr.8**Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	889	1 225	(336)
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	8 486	9 595	(1 109)
Reklāmas pakalpojumi	-	39 586	(39 586)
Pārējie	2 340	1 055	1 285
	11 715	51 461	(39 746)

Piezīme Nr.9

Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2016		2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	3 309 213	3 309 213	1 148 232	1 148 232
Kopā	3 309 213	3 309 213	1 148 232	1 148 232

PASĪVS**Pašu kapitāls****Piezīme Nr.10**

Informācija par akcijām un daļām (jāuzrāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
VAS „Latvijas dzelzceļš”	100 %	29 351 905	1	29 351 905
Kopā:		29 351 905	x	29 351 905

Piezīme Nr. 11**Rezerves**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049	-

Saskaņā ar 27.05.2009. Akcionāru sapulces protokolu Nr.3, sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2008.gada pārskata peļņa EUR 3 661 048 apmērā tika novirzīta rezervēs ilgtermiņa ieguldījumiem Sabiedrības tālākai attīstībai. 2014.gadā, pēc Sabiedrības pamatkapitāla noteikšanas euro valūtā, atlikusī vērtība 99 centu apmērā tika ieskaitīta Sabiedrības rezervēs.

Piezīme Nr.12**Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
	7 793 454	8 811 658	(1 018 204)

Saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumu 1 065 288 EUR tika novirzīts dividendēm

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
	255 747	47 084	208 663

Piezīme Nr.13**Uzkrājumi**

Uzkrājuma veids	2016.	2015.
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	918 615
Uzkrājumi garantijām	320 000	170 000
Kopā	320 000	1 088 615

Uzkrājumi veidoti līgumsaistību garantijām. Summa palielinājusies, jo palielinājies to līgumu skaits, pēc kuriem jāveic uzkrājumi garantijām veiktajiem remontiem.

Uzkrājumi atvaļinājumiem pārgrāmatoti uz posteni "Uzkrātās saistības"

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI**Piezīme Nr.14****Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	-	x	162 500
EUR	x	-	x	162 500
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	x	-	x	162 500

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likme: 1 mēneša EURIBOR (bāzes likme) + 1,7 % gadā (pievienotā likme)

Aizņēmums pārcelts uz īstermiņa aizņēmumiem

Piezīme Nr.15**Citi aizņēmumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
VAS "Latvijas Dzelzceļš"	29 158 575	-	29 158 575
Kopā	29 158 575	-	29 158 575

Tajā skaitā	
Ar atmaksas termiņu līdz 5 gadiem	11 131 036
Ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem	18 027 539
Kopā	29 158 575

Ir noslēgti divi aizdevuma līgumi ar VAS "Latvijas Dzelzceļš", kas Koncerna vajadzībām Sabiedrības modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai saņemti no Nordea bank AB Latvijas filiāles:

- 26.05.2016. ar termiņu 29.04.2026., procentu likme 3 mēnešu EURIBOR, bet ne mazāk kā 0 un pievienotā likme 1 19% gadā. Atmaksas sākums 29.04.2018.
- 25.05.2016. ar termiņu 29.04.2031., procentu likme 3 mēnešu EURIBOR, bet ne mazāk kā 0 un pievienotā likme 1 61% gadā. Atmaksas sākums 29.04.2017.

2016.gadā modernizācijai no kredītiem izlietots 3 100 000 EUR.

Papildus nodrošinājumi šiem aizņēmumiem nav piemēroti.

Piezīme Nr.16
Atliktā nodokļa saistības

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Atliktā nodokļa saistības	1 461 600	1 074 242	387 358

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.17
Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Nordea Bank AB	162 500	1 950 000	(1 787 500)
Kopā	162 500	1 950 000	(1 787 500)

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likme: 1 mēneša EURIBOR (bāzes likme) + 1,7 % gadā (pievienotā likme)

Aizņēmums pārcelts uz īstermiņa aizņēmumiem, jo līguma termiņš 31.01.2017.

Piezīme Nr.18
Citi aizņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Nordea Finance līzings līgums	-	7 373	(7 373)
Grupas konta overdrafta līgums	8 318 376	17 085 516	(8 767 140)
Kopā	8 318 376	17 092 889	(8 774 513)

Saskaņā ar Grupas konta līgumu ir saņemts overdrafts Sabiedrības naudas plūsmas optimizēšanai.

Piezīme Nr.19
No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
No pircējiem saņemtie avansi	142 801	-	142 801
Kopā	142 801	-	142 801

Saņemtas priekšapmaksas par veicamiem remontdarbiem.

Piezīme Nr.20
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 800 780	9 240 460	(2 439 680)
Kopā	6 800 780	9 240 460	(2 439 680)

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem samazinājušies par 35.87 %, kas skaidrojams ar kopējā ražošanas apjoma samazināšanos. Līdz 30 dienām kavēti maksājumi 0.3% apmērā, ilgāku kavējumu nav.

Piezīme Nr.21
Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	1 335 711	310 765	1 024 946
SIA "LDZ apsardze"	42 376	106 504	(64 128)
SIA " LDZ Cargo"	83 500	-	83 500
RVUB	1 308	-	1 308
Kopā	1 462 895	417 269	1 045 627

Parādi radniecīgajām sabiedrībām pieauguši par 1 045 627 EUR, kavētu maksājumu nav.

Piezīme Nr.22
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	426 942	289 034
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	768 038	540 162
Akcīzes nodoklis,	1 820 364	1 808 064
Pievienotās vērtības nodoklis	570 351	759 185
Dabas resursu nodoklis	11 696	11 108
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	42 549	51 336
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	485	514
Kopā	3 640 425	3 459 403

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2016	2015
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	88 344	452 136
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 775 398	5 664 201
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 414 779	2 938 186
Nekustamā īpašuma nodoklis	52 549	52 318
Akcīzes nodoklis	16 614 017	18 561 023
Dabas resursu nodoklis	34 148	36 078
Pievienotās vērtības nodoklis	7 728 390	9 033 137
Ievedmuitas nodoklis	10960	19 835
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	7 722	7 190
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	435 023	654 671
Kopā nodokļu maksājumi	32 161 330	37 418 775
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5 964	6 237
Pavisam	32 167 294	37 425 012

Piezīme Nr.23**Pārējie kreditori**

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Darba algas	696 193	974 263	(278 070)
Ieturējumi no darba algas	91 466	94 173	(2 707)
Prasības pret personālu	6 644	1 645	4 999
	794 303	1 070 081	(275 778)

Piezīme Nr.24**Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Nākamo periodu ieņēmumi	109	871	(762)
Kopā	109	871	(762)

Piezīme Nr.25**Uzkrātās saistības**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	827 889	-	827 889
Citi	2 640	4 486	(1 846)
Kopā	830 529	4 486	826 043

7. Skaidrojumi par peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**Piezīme Nr.26****Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2016	2015
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	46.71	33 873 486	43 561 147
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	33.17	25 369 102	30 793 999
Nomas ieņēmumi	68.20	8 844 011	8 437 317
Ieņēmumi no komunālajiem u.c., pakalpojumiem		246 415	273 506
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem		153 896	216 627
Kopā pa darbības veidiem		68 486 910	83 282 596

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļu realizācija Latvijas dzelzceļš koncernam ir viens no svarīgākajiem *Sabiedrības* pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 49.5 %.

Sabiedrība darbībai ar akcīzes precēm (dīzeļdegvielu) ir saņēmusi sekojošas licences:

Speciālās atļaujas (licences) apstiprināta akcīzes preču noliktavas turētāja darbībai Daugavpils un Rīgas degvielas bāzēs, kas dod tiesības pieņemt un nosūtīt dīzeļdegvielu, kā arī veikt biodīzeļdegvielas sajaukšanu ar dīzeļdegvielu, maksājot akcīzes nodokli atliktajā maksāšanas režīmā,

Speciālā atļauja (licence) reģistrēta nosūtītāja darbībai akcīzes preču (dīzeļdegvielas) nosūtīšanai no valsts robežas līdz akcīzes preču noliktavām, saņemot dīzeļdegvielu no trešajām valstīm,

Speciālā atļauja (licence) naftas produktu vairumtirdzniecībai ar darbības vietām *Sabiedrības* degvielas bāzēs Daugavpilī, Rēzeknē, Rīgā, Jelgavā un Liepājā, kas dod tiesības pārdot dīzeļdegvielu Latvijas dzelzceļš koncerna uzņēmumiem, dzelzceļa pārvadātājiem un citiem uzņēmumiem.

Vilces ritošā sastāva remonta pakalpojumi

2016.gadā *Struktūrvienības* Vagonu remonta centrā veikts 87 vagonu kapitālais remonts un 1325 vagonu depo remonts, kā arī 175 privātā īpašumā esošu vagonu remonts.

Sabiedrības Lokomotīvu remonta centrā veiktas 16 487 dīzeļlokomotīvu sekciju tehniskās apkopes, 322 dīzeļlokomotīvu sekciju tekošie remontu, 34 dīzeļlokomotīvu sekciju kapitālie remontu.

Ritošā sastāva remonta pakalpojumi ir *Sabiedrības* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 37,0 %.

Nomas pakalpojumi

Sabiedrība ēkas, būves un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, iznomā Latvijas dzelzceļš koncernā ietilpstošajiem uzņēmumiem. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības, objekti un pamatlīdzekļi, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Lielākos nomas ieņēmumus *Sabiedrība* gūst no dzelzceļa ritošā sastāva iznomāšanas. Kopējais nomas pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 12.9 %.

Komunālie u.c. pakalpojumi

Sabiedrība, iznomājot uzņēmumiem ēkas un būves, kuras nav nepieciešamas savas saimnieciskās darbības veikšanai, šajos objektos sniedz arī komunālos pakalpojumus – nodrošina iznomātās telpas ar siltumenerģiju, ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem, u.t.t. Minēto pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 0,35 %.

Citi pakalpojumi

Šajos pakalpojumos ietilpst saspīestā gaisa pārdošana, iekraušanas – izkraušanas pakalpojumi, specapģērbu mazgāšana, laboratorijas darbi, un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Minēto pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā nesasniedz 0,22 %.

Piezīme Nr. 27**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā:	2016	2015
Darba samaksa	10 294 691	12 519 010
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 407 974	2 928 968
Materiāli	5 499 018	7 301 707
Kurināmais un degviela	32 938 822	41 901 110
Elektroenerģija	574 446	645 572
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	8 075 490	8 440 510

Pārējās izmaksas*1)	5 624 599	6 272 369
	65 415 040	80 009 246

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par sniegtiem pakalpojumiem

	2016	2015
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	13 200	16 500
Kopā	13 200	16 500

Piezīme Nr. 28

Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	2016	2015
Darba samaksa	1 527 127	1 665 005
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	358 298	359 609
Materiāli	9 769	13 439
Kurināmais un degviela	18 126	29 561
Elektroenerģija	6 226	7 071
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	14 076	34 720
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	104 415	111 633
Sakaru pakalpojumi	20 064	20 621
Transportlīdzekļu un mehānismu noma un uzturēšana	176 435	66 804
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa un uzturēšana	81 402	75 640
Dienesta komandējumi	23 736	38 554
Atlaišanas pabalsti	105 380	43 957
Reprezentācijas izmaksas	15 010	25 270
Pārējās izmaksas	71 704	126 899
Kopā	2 450 366	2 618 783
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā		
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	23 990	25 672
<i>valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	5 423	6 056

Piezīme Nr.29

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
Krājumu pārdošana	1 062 784	778 979
<i>- no tiem metāllūžņu pārdošana</i>	954 684	578 266
Pamatlīdzekļu pārdošana	169 311	486
Pamatlīdzekļu likvidācija	60 445	59 709
Soda nauda:	815	174 957
Konkursu dalības maksa	13 160	11 340
Ražošanas blakus produktu iegādāšana	270 248	275 690
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei, <i>skatīt 23.piezīmi</i>	206 723	496 920
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	901 933	25 294
Sociālā infrastruktūra	5 646	3 147
Citi ieņēmumi un izmaksas	60 702	46 616
Kopā	2 751 767	1 873 138

Piezīme Nr.34**Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām**

	2016	2015
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	387 357	415 104

Rīgā, 2017. gada 08.martā

Valdes priekšsēdētājs



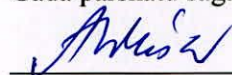
E.Abrams

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Gada pārskatu sagatavoja:



Agita Nitiša, Finanšu daļas vadītāja

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 33. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 7. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits”

Licence Nr. 88

Biedrs

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30



Sandra Vilcāne

Rīgā,

2017.gada 08.martā