

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”
2017.GADA PĀRSKATS**

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE.....	8
PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	14
REVIDENTA ZIŅOJUMS	31

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
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)	Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17) Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana (NACE kods 30.20) Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71)
Valdes priekšsēdētājs	Edgars Abrams (no 07.07.2016.)
Valdes locekļi	Sergejs Karpačovs (no 22.04.2016.) Gundars Ābols (no 08.03.2017. līdz 15.01.2018.) Sandis Vētra (no 15.01.2018.)
Aкционārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.decembris
Revidents	Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” Reģ. Nr. 40003192915 Zvērinātu revidētu komercsabiedrības licence Nr. 88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30 Pulkveža Brieža ielā 15 Rīga Latvija LV-1010

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” raksturojums (darbības veids, darbības virzieni)

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 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:

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 mēriņumu laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. dīzeļdegvielas, eļļu, smērvielu testēšana;
- 1.3.2. stacionāro gaisa piesārņojuma avotu emisijas mēriņumi;
- 1.3.3. darba vides gaisa kvalitātes, trokšņa, apgaismojuma un vibrācijas mēriņumi;
- 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 kalibrešana un verificēšana;
- 1.3.7. ģeometrisko, elektrisko un negraujošās kontroles mēriņanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.8. dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D printēšanas pakalpojumi.

2. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” darbība pārskata gadā

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2017.gada 31.decembri ir 42 464 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2017.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).

2017.gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 63 184 tūkst. EUR, kas ir par 5 303 tūkst. EUR vai 7,7% mazāk kā 2016.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma samazinājumu (par 7 tūkst. tonnām jeb 17,4% mazāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2017.gadā, salīdzinot ar 2016.gadu, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 82,8 EUR/t jeb 10,1%.

Peļņa pēc nodokļiem 2017.gadā ir 1 530 tūkst. EUR (2016.gada peļņa pēc nodokļiem—256 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 1 274 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2017.gadā ir 3,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 3,7 *euro centi*.

2017.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,3, naudas līdzekļu atlikums uz 2017.gada 31.decembri ir 5 206 tūkst. EUR.

Vērtējot *Sabiedrības* darbību, nepieciešams analizēt vagonu un lokomotīvu remonta programmas izpildi, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu.

Pārskata periodā vagonu depo remonts veikts par 10,1% vairāk kā 2016.gadā attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 46% mazāk, bet vagonu remonts privātpašni ekiem par 9,4% vairāk nekā 2016.gadā.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 13,3% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

Lai nodrošinātu *Sabiedrībai* piederošo lokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2017.gada 12 mēnešos veikts septiņu 2TE10-216, 221, 189, 223, 215, 190, 222 sērijas dīzeļlokomotīvu remonts galvenā remonta apjomā un vienas 2TE116-997 sērijas dīzeļlokomotīves remonts vidējā remonta apjomā.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" saņēmis Daugavpils domes Gada balvu - apliecinājuma rakstu un zelta goda zīmi (liliju) - par ieguldījumu Daugavpils pilsētas tautsaimniecības attīstībā. 2017.gadā uzņēmums ir sekmīgi darbojies, uzrādot labus finanšu rādītājus.

3. Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva kravu pārvadājumiem remonti, 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 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: politiski 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 dajas apmērā, kas paliek *Sabiedrības* rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši *Sabiedrības* mērķiem.

4. Turpmākā attīstība

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” turpinās 2014.gadā uzsāktā maģistrālā dīzeļlokomotīvu parka atjaunošana – dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācija. Plānotais projekta realizācijas laiks 2014.gada novembris – 2019.gada aprīlis. Ieguvumi – iespēja pārvadāt smagsvara vilcienus, 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 modernizētās dīzeļlokomotīves.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir paredzēta pretinfiltrācijas seguma izveidošana Rīgas lokomotīvu remonta centra degvielas bāzes naftas produktu noliešanas pozīcijās, t.i. zem sliežu ceļiem Nr.46 un Nr.47. 2014.gadā tika izstrādāts projekts noliešanas estakādes rekonstrukcijai. 2017.gadā rīkotā sarunu procedūra tika pārtraukta, jo pastāvēja risks neizpildīt 2017.gadā paredzētos darbus ziemas apstākļu dēļ. 2018.gadā atkārtoti tiks veikta sarunu procedūra, projektā paredzamo darbu veikšanai.

2017.gadā turpinājās Daugavpils vagonu remonta centra ūdensapgādes sistēmas rekonstrukcija, kas tika uzsākta 2014.gadā. Rekonstrukcija paredz esošās ūdensapgādes sistēmas ārējo un iekšējo tīklu atjaunošanu. Darbus plāno pabeigt līdz 2018.gada 31.janvārim.

Lai paaugstinātu drošību rezerves daļu uzglabāšanas vietās (noliktavās), tika plānots investēt līdzekļus videonovērošanas sistēmās. 2017.gadā projekts realizēts Daugavpils lokomotīvu remonta centrā.

5. Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. Finanšu instrumentu izmantošana

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

7. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2017.gada pārskatā.

8. Priekšlikums par sabiedrības peļņas izmantošanu

2017.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 1 529 946 EUR, bet jāņem vērā, ka saistībā ar izmaiņām likumdošanā tiek pārtraukta atliktā nodokļa saistību atzīšana, kā rezultātā par 1 461 600 EUR ir palielināta peļņa, bet šī summa nav saistīta ar 2017.gada saimnieciskās darbības rezultātiem. Peļņa pirms nodokļiem ir 68 346 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” revidētais 2017.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2017.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 kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, 2017.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2018. gada O. Marts
Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

S. Karpačovs

E. Abrams

S. Karpačovs

S. Vētra

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	35
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	5	-	35
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		7 455 715	7 745 758
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekjos		27 550	60 610
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		56 811 801	43 020 924
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		700 090	713 354
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		16 844 912	13 509 350
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	3 368
Pamatlīdzekļi kopā:	6	81 840 068	65 053 364
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		516 714	516 714
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	7	516 714	516 714
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		82 356 782	65 570 113
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		14 360 323	21 555 870
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		400 761	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		12 079	5 032
Avansa maksājumi par krājumiem		11 092	2 461
Dzīvnieki un augi		7	7
Krājumi kopā:	8	14 784 262	21 563 370
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	793 434	895 792
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	2 565 977	2 700 218
Citi debitori	11	17 806	104 628
Nākamo periodu izmaksas	12	21 706	11 715
Debitori kopā:		3 398 923	3 712 353
Nauda	13	5 206 437	3 309 213
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ:		23 389 622	28 584 936
AKTĪVU KOPSUMMA		105 746 404	94 155 049

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	14	29 351 905	29 351 905
Pārējās rezerves	15	3 661 049	3 661 049
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16	7 921 327	7 793 454
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17	1 529 946	255 747
Pašu kapitāls kopā:		42 464 227	41 062 155
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		556 666	320 000
Uzkrājumi kopā:	18	556 666	320 000
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	44 510 858	29 158 575
Atlikta nodokļa saistības	20	-	1 461 600
Ilgtermiņa kreditori kopā:		44 510 858	30 620 175
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	-	162 500
Citi aizņēmumi	22	3 194 090	8 318 376
No pircējiem saņemtie avansi	23	165 737	142 801
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	7 236 256	6 800 780
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25	3 267 872	1 462 896
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	2 766 734	3 640 425
Pārējie kreditori	27	699 106	794 303
Nākamo periodu ieņēmumi		-	109
Uzkrātās saistības	28	884 858	830 529
Īstermiņa kreditori kopā:		18 214 653	22 152 719
KREDITORI KOPĀ:		62 725 511	52 772 894
PASĪVU KOPSUMMA		105 746 404	94 155 049

Pielikums no 14. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 08. marta

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

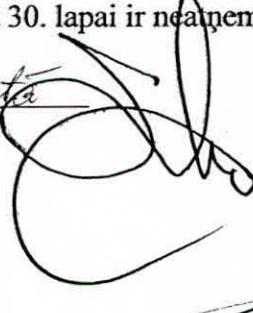
PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2017	2016 (EUR)
Neto apgrozījums	29	63 183 880	68 486 910
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	30	(61 398 390)	(65 415 040)
Bruto peļņa		1 785 490	3 071 870
Administrācijas izmaksas	31	(2 062 187)	(2 450 366)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	32	3 536 112	2 751 767
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	33	(2 604 170)	(2 332 629)
Pārējie procentu ieņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	34	-	721
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	35	(586 899)	(398 258)
a) <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>		(586 706)	(380 885)
b) <i>citām personām</i>		(193)	(17 373)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		68 346	643 105
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		68 346	643 105
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	36	1 461 600	(387 358)
Pārskata gada peļņa		1 529 946	255 747

Pielikums no 14. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2018. gada 22. marta

Valdes priekšsēdētājs



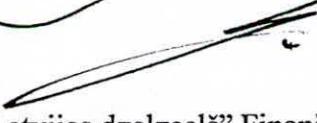
E. Abrams

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis



S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:
 Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	2017	2016
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		68 346	643 105
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		7 943 748	8 339 013
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		35	1 128
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)		236 666	(768 615)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		(229 935)	(76 405)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	(721)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		586 899	398 258
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		8 605 759	8 535 763
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		225 087	(506 222)
Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		6 779 108	(3 869 059)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)		(156 306)	3 460 975
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		15 453 648	7 621 457
Izdevumi procentu maksājumiem		(559 984)	(369 218)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(88 344)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		14 893 664	7 163 895
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		-	(267 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(29 198 678)	(23 347 254)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4 582 186	176 557
Sajemtie procenti		-	721
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(24 616 492)	(23 436 976)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2017	(EUR) 2016
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Sajemtie aizņēmumi	18 100 000	29 158 575
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 286 786)	(10 717 140)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	-	(7 373)
Izmaksātās dividendes	(1 193 162)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	11 620 052	18 434 062
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 897 224	2 160 981
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 309 213	1 148 232
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	5 206 437	3 309 213

Pielikums no 14. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 01. martā

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:
 Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējas rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gadu					
Uz 01.01.2016.	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)	-
Dividendes	-	-	(1 065 288)	-	(1 065 288)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	255 747	255 747
Uz 31.12.2016.	29 351 905	3 661 049	7 793 454	255 747	41 062 155
par 2017.gadu					
Uz 01.01.2017.	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)	-
Dividendes	-	-	(127 874)	-	(127 874)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	1 529 946	1 529 946
Uz 31.12.2017.	29 351 905	3 661 049	7 921 327	1 529 946	42 464 227

Pielikums no 14. līdz 30. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2018. gada 12. marta

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

	2017	2016
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 294	1 363

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2017	2016
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	1 291	1 360

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIENĀMUMAM, 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 kārtošanu 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.

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

2.1. 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 konsekences 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. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļnas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumā.

2.2. 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* atsauces kursa. 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 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 31.12.2017.	EUR 31.12.2016.
USD	1,1993	1,05410
RUB	69,392	64,3000

2.3. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

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

2.4. 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 ieplūdīs *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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 aprēķinā.

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

Nolietojums

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

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.

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas, būves	10-130 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	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

2.5. Nemateriālie ieguldījumi

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

2.6. 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 aizpēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizpēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

2.7. Finanšu nomā

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 nomā.

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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Finanšu aktīvi

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilance 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.

2.11. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītās 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.

2.12. 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 darbuzņēmējiem 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 posteņi „Uzkrātās saistības”.

2.13. Ieņēmumu atzišanas 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.

Izmaksu atzišanas principi

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

2.14. 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.

2.15. Ienākumi no soda naudām

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

2.16. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.17. 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 LIKUMĀ NOTEIKTAJIEM FINANŠU PĀRSKATA POSTEŅU ATZĪŠANAS NOVĒRTĒŠANAS UN NORĀDĪŠANAS PRINCIPIEM VAI NOTEIKUMIEM

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

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā 28.07.2017. pieņemtais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas, tāpēc tika pārtraukta atlīktā nodokļa atzīšana un tas tika iekļauts Peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

4. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU UN MEITAS SABIEDRĪBU

Mātes sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

Meitas sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļas meitas sabiedrības pamatkapitālā (%)	Meitas sabiedrības pašu kapitāla apmērs EUR	Meitas sabiedrības zaudējumu apmērs EUR
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	Rīga, Turgeņeva iela 21, LV-1050	100%	325 861	42 940

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

5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	(EUR)
	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības
Sākotnējā vērtība	
uz 31.12.2016.	27 465
Izslēgts 2017.gadā	(5 093)
uz 31.12.2017.	22 372
Nolietojums	
uz 31.12.2016.	27 430
Aprēķinātais nolietojums par 2017.gadu	35
Izslēgts 2017.gadā	(5 093)
uz 31.12.2017.	22 372
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	35
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-

6. PAMATLĪDZEKLI

Tabulu skatīt nākošajā lapā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada pārskats

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	Zemes gabali	Ēkas, būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprēķojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprēķojums	Pārējie pamat- līdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
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
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	-	29 316 007	-
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 316 007
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	41 262	41 262
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	45 003	-	25 796 242	11 683	127 517	25 980 445	(25 980 445)	-	(44 630) (44 630)
Likvidēts		(383)		(1 057 930)	(27 542)	(19 368)	(1 105 223)	-	-	-
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	(388 345)	(1 182)	-	(389 527)	-	-	(1 105 223)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	-	-	(5 382 161)	(2 650)	(21)	(5 384 832)	-	-	(389 527)
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	-	-	-	(1 747 116)	-	-	(1 747 116)	-	-	(5 384 832)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	450 171	12 456 390	99 180	107 316 366	585 932	2 908 052	123 816 091	16 844 912	-	140 661 003
Nolietojums uz 31.12.2016.	-	5 116 183	38 570	47 074 752	489 695	2 202 498	54 921 698	-	-	54 921 698
Aprēķinātais nolietojums	-	335 046	33 060	6 772 545	35 221	115 149	7 291 021	-	-	7 291 021
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(383)	-	(915 134)	(26 766)	(18 674)	(960 957)	-	-	(960 957)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	(340 206)	(1 182)	-	(341 388)	-	-	(341 388)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	(1 065 010)	(2 026)	(21)	(1 067 057)	-	-	(1 067 057)
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	-	-	-	(1 022 382)	-	-	(1 022 382)	-	-	(1 022 382)
Nolietojums uz 31.12.2017.	-	5 450 846	71 630	50 504 565	494 942	2 298 952	58 820 935	-	-	58 820 935
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
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	450 171	7 005 544	27 550	56 811 801	90 990	609 100	64 995 156	16 844 912	-	81 840 068

2017.gadā tika piemērota vērtības samazinājuma korekcija 1 747 116 EUR divām ritošā sastāva 2M62U sērijas maģistrālajām dīzeļlokomotīvēm, kuras atrodas Rēzeknes rezerves bāzē, jo to patiesā vērtība ir zemāka nekā atlikusī vērtība bilancē 31.12.2017. un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs. Patieso vērtību noteica neatkarīgs vērtētājs. Vērtības samazinājuma korekcija iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Nepabeigto celtniecības objektu saraksts uz 31.12.2017.

Nr. p.k.	Objekta nosaukums	Nepabeigto celtniecības objektu atlīkums uz 31.12.2017. (EUR)
1.	Dīzeļlokomotīves 2M62U modernizācija 7 gab.	16 708 225
2	Vagonu remonta centra ūdensvada tīklu atjaunošana	101 830
3	Rēzeknes katlu mājas rekonstrukcija	23 478
4	Rīgas degvielas bāzes estakādes rekonstrukcija	6 880
5	Daugavpils lokomotīvu remonta centra TR-3 ceha ugunsgrēka atklāšanas signalizācija	4 499
Kopā:		16 844 912

Iegādāti un pabeigli kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde par 2017.gadu

Objekta celtniecība, būvniecība	Objekta un iekārtu nodošana (EUR)
Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts	25 735 072
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts	25 669 109
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts	45 003
Citu iekārtu modernizācija, kapitālais remonts	20 960
Pamatlīdzekļu iegāde un izgatavošana savām vajadzībām	245 373
Darba un spēka mašīnas, iekārtas un ražošanas inventārs	104 780
Dzelceļa tehnoloģiskās iekārtas	98 883
Dzelceļa transporta ritošais sastāvs	28 250
Pārējie pamatlīdzekļi	13 460
Pavisam	
25 980 445	

7. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO/ ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

Bilances vērtība uz 31.12.2016.	516 714
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	516 714

SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija”” īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daju skaits	Dalas vērtība EUR	Summa EUR
LDZ ritošā sastāva serviss	100%	28	35 672	998 816
Kopā:	100%	28	35 672	998 816

8. KRĀJUMU ATLIKUMI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība <i>no tiem</i> <i>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</i>	14 784 262	21 563 370	(6 779 108)
	<i>14 360 323</i>	<i>21 555 870</i>	<i>(7 195 547)</i>

9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	793 434	895 792	(102 358)

10. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
SIA „LDZ CARGO”	2 428 772	(148 319)	2 280 453
SIA „LDZ infrastruktūra”	35 657	28 080	63 737
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	516	(429)	87
VAS “Latvijas dzelzceļš”	235 273	(13 573)	221 700
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	2 700 218	(134 241)	2 565 977

11. CITI DEBITORI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	88 344	(88 344)
Norēķini par darbiniekiem	17 664	16 142	1 522
Citi debitori	142	5 511	(5 369)
Bruto bilances vērtība	-	109 997	(92 191)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	(5 369)	5 369
Bilances vērtība	17 806	104 628	(86 822)

12. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	15 239	8 486	6 753
Pārējie	6 467	3 229	3 238
Kopā:	21 706	11 715	9 991

13. NAUDAS LĪDZEKLI

	31.12.2017.		31.12.2016.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	x	5 206 437	x	3 309 213

14. PAMATKAPITĀLS

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daju skaits	Dajas vērtība EUR	Summa EUR
VAS “Latvijas dzelzceļš”	100 %	29 351 905	1	29 351 905

15. REZERVES

	(EUR)		
	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049	-

16. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻNA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI

	(EUR)		
	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
	7 921 327	7 793 454	127 873

17. PĀRSKATA GADA PEĻNA

	(EUR)		
	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
	1 529 946	255 747	1 274 199

18. UZKRĀJUMI

Uzkrājuma veids	31.12.2017.		31.12.2016.	
Uzkrājumi garantijām		150 000		320 000
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem		406 666		-
Kopā:		556 666		320 000

19. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2017.		31.12.2016.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata gada beigām	x	27 215 877	x	18 027 539
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	17 294 981	x	11 131 036
Kopā:	x	44 510 858	x	29 158 575

Ir noslēgti aizņēmuma līgumi ar VAS „Latvijas dzelzceļš”, kas saņemti Koncerna vajadzībām *Sabiedrības dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai*.

20. ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas, tāpēc tika pārtraukta atliktā nodokļa atzīšana un 1 461 600 EUR iekļauti Peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Atliktā nodokļa saistības	-	1 461 600	(1 461 600)

21. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Nordea Bank AB	-	162 500	(162 500)

22. CITI AIZŅĒMUMI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Grupas konta overdrafta līgums	3 194 090	8 318 376	(5 124 286)
Kopā	3 194 090	8 318 376	(5 124 286)

23. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	165 737	142 801	22 936

24. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZNĒMĒJIEM

	31.12.2017.		31.12.2016.		Izmaiņas EUR
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR	x	7 231 031	x	4 170 389	3 060 642
RUB	362 569	5 225	-	-	5 225
USD	x	-	2 772 695	2 630 391	(2 630 391)
Kopā:	x	7 236 256	x	6 800 780	435 476

25. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
VAS “Latvijas dzelzceļš” *	3 090 707	1 335 712	1 754 995
SIA “LDZ apsardze”	34 954	42 376	(7 422)
SIA “LDZ CARGO”	142 211	83 500	58 711
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	-	1 308	(1 308)
Kopā:	3 267 872	1 462 896	1 804 976

*Īstermiņa aizņēmumu daļa dīzel lokomotīvu modernizēšanai 2 747 717 EUR

26. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	514 831	768 038	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	279 479	426 942	
Akcīzes nodoklis	1 422 978	1 820 364	
Pievienotās vērtības nodoklis	504 308	570 351	
Dabas resursu nodoklis	11 558	11 696	
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	33 124	42 549	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	456	485	
Kopā:	2 766 734	3 640 425	

Nodokļu saistības izveidojušās 2017.gada decembrī. Uz 31.12.2017 nav kavētu maksājumu budžetā.

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	(EUR)	2017	2016
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	88 344	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 139 018	4 775 398	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 682 737	2 414 779	
Akcīzes nodoklis	14 241 596	16 614 017	
Nekustamā īpašuma nodoklis	52 549	52 549	
Dabas resursu nodoklis	40 162	34 148	
Pievienotās vērtības nodoklis	7 878 542	7 728 390	
Ievedmuitas nodoklis	20 020	10 960	
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	6 054	7 722	
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	334 467	435 023	
Kopā nodokļu maksājumi	30 395 145	32 161 330	
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5 657	5 964	
Pavisam:	30 400 802	32 167 294	

27. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2017.gada decembri, kas izmaksāta 2018.gada janvārī.

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Pārējo kreditoru parādi	699 106	794 303	(95 197)	
<i>no tiem</i>				
<i>Darba alga</i>	604 061	696 193	(92 132)	

28. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR)
			Izmaiņas
Uzkrājumi neizmantotiem atvajinājumiem	871 658	827 889	43 769
Citi	13 200	2 640	10 560
Kopā:	884 858	830 529	54 329

29. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2017	2016	(EUR)
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	46.71	30 860 079	33 873 486	
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	33.17	22 959 808	25 369 102	
Nomas ieņēmumi	68.20	8 986 437	8 844 011	
Ieņēmumi no komunālajiem un pārējiem pakalpojumiem		377 556	400 311	
Kopā:		63 183 880	68 486 910	

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļas realizācija ir viens no svarīgākajiem *Sabiedrības* pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 48,8%.

30. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

	2017	2016	(EUR)
Personāla izmaksas	12 631 229	12 702 665	
Materiālu izmaksas	5 025 631	5 499 018	
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 202 369	8 075 490	
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	31 050 446	33 513 268	
Pārējās izmaksas	5 488 715	5 624 599	
Kopā:	61 398 390	65 415 040	

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa Komandītsabiedrībai “S.Vilcānes audits” par sniegtiem pakalpojumiem.

	2017	2016	(EUR)
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	13 200	13 200	

31. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2017	2016
Personāla izmaksas	1 633 800	1 885 425
Materiāli, kurināmais, degviela un elektroenerģija	28 023	34 121
Pamatlīdzekļu nolietojums	12 063	14 076
Citas administrācijas izmaksas	388 301	516 744
Kopā:	2 062 187	2 450 366
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:		
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	18 800	23 990
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	4 435	5 423

32. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	(EUR)	
	2017	2016
Krājumu pārdošana	2 237 615	1 194 423
<i>no tiem metāllūžņu pārdošana</i>	2 052 262	954 684
Pejņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	216 184	56 349
Valūtas kursora svārstības	229 935	76 406
Soda nauda	100 403	815
Konkursu dalības maksa	6 793	13 160
Ražošanas blakus produktu iegrāmatošana	372 560	270 248
Uzkrājumi atvaijinājumiem	-	901 933
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	302 349	170 000
Sociālā infrastruktūra	3 800	5 646
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	3 713	-
Citi ieņēmumi	62 760	62 787
Kopā:	3 536 112	2 751 767

33. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2017	2016
Krājumu pārdošana	828 651	627 636
<i>no tiem metāllūžņu pārdošana</i>	752 250	504 300
Pamatlīdzekļu likvidācija	38 181	196 702
Valūtas konvertācija	6 344	5 929
Soda nauda	6 255	3 913
<i>t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem</i>	-	3
Sociālā infrastruktūra	21 910	34 841
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	170 780	134 590
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	406 666	-
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	132 349	320 000
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma*	724 734	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	5 369
Uzkrātas saistības atvaijinājumiem	43 769	827 889
Citas izmaksas	224 531	175 760
Kopā:	2 604 170	2 332 629

*2017.gadā tika piemērota vērtības samazinājuma korekcija divām ritošā sastāva 2M62U sērijas maģistrālajām dīzel lokomotīvēm, kuras atrodas Rēzeknes rezerves bāzē, jo to patiesā

vērtība ir zemāka nekā atlikusī vērtība bilance 31.12.2017. un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs. Zaudējumi 724 734 EUR no vērtības samazinājuma korekcijas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

34. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2017	2016	(EUR)
No radniecīgajām sabiedrībām	-	-	721
Kopā:	-	-	721

35. PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2017	2016	(EUR)
Radniecīgajām sabiedrībām	586 706	380 885	
Citām personām	193	17 373	
Kopā:	586 899	398 258	

36. IEŅĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAIŅĀM

	2017	2016	(EUR)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 461 600)	387 357	

37. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻNAS SADALI VAI ZAUDĒJUMU SEGŠANU

2017.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 1 529 946 EUR, bet jāņem vērā, ka saistībā ar izmaiņām likumdošanā tiek pārtraukta atliktā nodokļa saistību atzīšana, kā rezultātā par 1 461 600 EUR ir palielināta peļņa, bet šī summa nav saistīta ar 2017.gada saimnieciskās darbības rezultātiem. Peļņa pirms nodokļiem ir 68 346 EUR. *Sabiedrības Vadība* ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2018. gada 01. marta

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Abrams

S. Karpačovs

S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

REVIDENTA ZIŅOJUMS

S. Vilcānes Audits K.S.

KS "S. Vilcānes audits". Zvērinātu revidētu komercsabiedrības licence Nr. 88. Vienotais reģistrācijas numurs 40003192915. Biroja adrese: Rīgā, Lībagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, faks 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidētu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 30. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ LDZ ritošā sastāva serviss" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. 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 *Revidēta 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegtā 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 citā 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, mūsuprāt:

- 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.

Sagatavojojot 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 katrā 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 pamatojību;
- 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 sniepta, mēs sniedzam modifikuētu 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 sazināmies 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

Rīga, Latvija

2018.gada 1.martā

