

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”
2018.GADA PĀRSKATS

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU.....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
BILANCE.....	8
PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	13
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	14
REVIDENTA ZIŅOJUMS.....	29

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ ritošā sastāva serviss</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003788351, Rīga, 08.12.2005.</i>
Adresse (juridiskā un faktiskā)	<i>Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71) Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17)</i>
Valde	<i>Jānis Stalīdzāns, valdes priekšsēdētājs no 18.12.2018. Edgars Abrams, valdes priekšsēdētājs no 07.07.2016. līdz 02.10.2018. Sergejs Karpačovs, valdes loceklis no 22.04.2016. Sandis Vētra, valdes loceklis no 15.01.2018. Gundars Ābols, valdes loceklis no 08.03.2017. līdz 15.01.2018.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata gads	<i>2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30</i>

VADĪBAS ZINOJUMS

1. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” darbības veids

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura savu saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – *Sabiedrība*) veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina dīzeļlokomotīvu nomu, degvielas iepirkšanu, uzglabāšanu un realizāciju, ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumus.

Galvenais uzdevums – ritošā sastāva tehnisko apkopju un remonta sistēmas ievērošana un izpildāmo darbu kvalitātes uzlabošana, kas dod iespēju nodrošināt un garantēt kustības drošību.

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

1.1. Rīgas un Daugavpils lokomotīvu remonta centru pakalpojumi:

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

1.2. Daugavpils vagonu remonta centra pakalpojumi:

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

1.3. Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. dīzeļdegvielas, eļļu, smērvielu testēšana;
- 1.3.2. stacionāro gaisa piesārņojuma avotu emisijas mērījumi;
- 1.3.3. darba vides gaisa kvalitātes, trokšņa, apgaismojuma un vibrācijas mērījumi;
- 1.3.4. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;

- 1.3.5. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.6. spiediena manometru kalibrēšana un verificēšana;
- 1.3.7. ģeometrisko, elektrisko un negraujošās kontroles mērišanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.8. dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D printēšanas pakalpojumi.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2018.gada 31.decembri ir 45 558 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2018.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).

2018.gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 74 727 tūkst. EUR, kas ir par 11 543 tūkst. EUR vai 18,3% vairāk kā 2017.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām, kur būtiski pieauga vagonu kapitālā remonta apjoms;
- realizētās dīzeļdegvielas apjoma palielinājumu (par 4,65 tūkst. tonnām jeb 14% vairāk) un iepirktais dīzeļdegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2018.gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, dīzeļdegvielas cena palielinājās par 135,09 EUR/t jeb 15%.

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gadā ir 3 128 tūkst. EUR (2017.gada peļņa – 1 530 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 1 598 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 12 mēnešos ir 7,1% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, reķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 7,1 euro centi.

2018.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,6. Naudas līdzekļu atlikums uz 2018.gada 31.decembri ir 9 997 tūkst. EUR.

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

Pārskata gadā vagonu depo remonts veikts par 23% vairāk kā 2017.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 473% vairāk (2017.gada 12 mēnešos – 40 vagonu kapitālais remonts, 2018.gada 12 mēnešos – 189 vagonu kapitālais remonts), bet vagonu remonts privātpašniekiem par 42% mazāk nekā 2017.gadā.

Lokomotīvu remonts pārskata periodā veikts par 2% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

3. Riski

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remonti, maģistrālo dīzeļlokomotīvu noma un degvielas realizācija, kas ir tieši

saistīti ar kravu pārvadājumu apjoma izmaiņām. Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās gan degvielas patēriņš, gan nepieciešamība remontēt ritošo sastāvu, gan nepieciešamība nomāt dīzeļlokomotīves kravu pārvadāšanai.

Izvērtējot riskus, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, pastāv riski, kurus tā nevar ietekmēt, bet kuri varētu ietekmēt apgrozījuma samazinājumu: starpvalstu attiecību nenoteiktība, kas var ietekmēt ekonomisko attīstību, naftas cenu svārstību risks, valūtas kursa svārstību risks, tāpēc aizvien lielāka uzmanība tiks pievērsta naudas plūsmas optimizācijai, maksimāli izmantojot pašu līdzekļus pamatlīdzekļu nolietojuma un peļņas daļas apmērā, kas paliek *Sabiedrības* rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši *Sabiedrības* mērķiem.

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās, gan dīzeļlokomotīvu tehnisko apkopju skaits, gan plānveida remontu skaits. Tas lielā mērā ietekmē arī nepieciešamo darbinieku skaitu *Sabiedrībā*, samazinātās remonta programmas izpildei. Esošā darbaspēka saglabāšanai ir būtiski rast jaunus klientus un pakalpojumu noieta tirgus. Ritošā sastāva remonta personāls, lielākoties ir augstas kvalifikācijas darbinieki. Darbinieku sagatavošanai tiek tērēti, gan laika resursi, gan naudas līdzekļi. Zaudējot darbu *Sabiedrībā*, darbinieks var nokļūt konkurentu uzmanības lokā, līdz ar to stiprinot to konkurētspēju. Atgūt augsti kvalificētus darbiniekus, ritošā sastāva remonta programmas palielināšanas gadījumā, nākotnē, nebūs viegli.

4. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” turpinās 2014.gadā uzsāktā maģistrālā dīzeļlokomotīvju parka atjaunošana – dīzeļlokomotīvju 2M62U modernizācija. Plānotais projekta realizācijas laiks 2014.gada novembris – 2019.gada aprīlis. Ieguvumi – iespēja pārvadāt smagsvara vilcienus, palielināt starpremontu periodus, samazināt remontu un tehnisko apkopju skaitu, kā rezultātā tiek izbūvētas modernas, videi draudzīgas lokomotīves. Modernizācija tiek veikta pēc CZ LOKO projekta ar MTU 16V4000 R34L dzinējiem. Kopumā projekta ietvaros paredzēta 14 maģistrālo dīzeļlokomotīvju modernizācija. Šobrīd ekspluatācijā jau ir nodotas divpadsmīt modernizētas dīzeļlokomotīves.

Nemot vērā vilces ritošā sastāva parka unifikācijas plānu, ir uzsākti sagatavošanas darbi 2TE10 dīzeļlokomotīvju modernizācijas projekta veikšanai, izmantojot ekonomiskākus un ekoloģiskākus D49 tipa dīzeldzinējus. Rezultātā tiks panākta 2TE10 un 2TE116 dīzeldzinēju unifikācija, nomainot divtaktu 10D100 tipa dīzeldzinējus.

Tiek turpināts darbs pie alternatīvo degvielu izmantošanas iespēju izpētes ritošā sastāva vajadzībām (piem. dabasgāze, ūdeņradis utml.).

Pamatojoties uz “Latvijas dzelzceļš” koncerna pozicionējumu klūt par *Viedo dzelzceļu*, ir uzsākti projekti ražošanas procesu digitalizācijai (remonta plānošana, dokumentācijas pārvaldīšana, iepirkumu organizēšana).

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir uzsākta pretinfiltrācijas seguma un ražošanas kanalizācijas izbūve Rīgas lokomotīvju remonta centra degvielas bāzē un naftas produktu noliešanas pozīcijās, t.i. zem sliežu ceļiem Nr.46 un Nr.47. Šobrīd pabeigtī ražošanas kanalizācijas izveidošanas darbi un pretinfiltrācijas seguma izveidošana zem 46.ceļa. Ceļš Nr.47 un viss objekts kopumā tiks pabeigts un nodots ekspluatācijā 2019.gadā.

Lai paaugstinātu drošību Daugavpils lokomotīvju remonta centrā tā garāžu, kokmateriālu uzglabāšanas telpās, TR-3 cehā, flotācijas stacijā un kompresoru stacijā, ir ierīkota ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēma. Darbi pabeigtī 2018.gadā.

Ir ieplānota Daugavpils vagonu remonta centra cisternu vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija. Noslēgts līgums ar būvprojekta izstrādātāju, tiek veikta projekta izstrāde un saskaņošana atbildīgajās institūcijās. Projektēšanas darbus plānots pabeigt 2019.gadā.

5. *Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības*

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai ir noslēgti aizdevuma līgumi dīzel lokomotīvu modernizācijas finansēšanas nodrošināšanai.

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata gada beigām nav bijusi notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada pārskata novērtējumu.

8. Priekšlikums par *Sabiedrības* peļņas izmantošanu

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 3 128 120 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 2018.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2018.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, 2018.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2019.gada 6. marta

Valdes priekšsēdētājs


J. Stalīdzāns

Valdes loceklis


S. Karpačovs

Valdes loceklis


S. Vētra

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		7 225 174	7 455 715
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	27 550
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		68 526 133	56 811 801
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		850 291	700 090
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 036 724	16 844 912
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		107 454	-
Pamatlīdzekļi kopā:	5	84 745 776	81 840 068
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		516 714	516 714
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	6	516 714	516 714
ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI KOPĀ:			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		8 560 069	14 360 323
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		103 253	400 761
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		8 418	12 079
Avansa maksājumi par krājumiem		92 801	11 092
Dzīvnieki un augi		7	7
Krājumi kopā:	7	8 764 548	14 784 262
Debitori			
Pirceju un pasūtītāju parādi	8	1 042 935	793 434
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	3 578 145	2 565 977
Citi debitori	10	563 812	17 806
Nākamo periodu izmaksas	11	11 917	21 706
Debitori kopā:		5 196 809	3 398 923
Nauda			
	12	9 996 931	5 206 437
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		23 958 288	23 389 622
AKTĪVU KOPSUMMA		109 220 778	105 746 404

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	29 351 905	29 351 905
Rezerves	14	3 661 049	3 661 049
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	9 417 100	7 921 327
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	3 128 120	1 529 946
Pašu kapitāls kopā:		45 558 174	42 464 227
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		777 000	556 666
Uzkrājumi kopā:	17	777 000	556 666
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	47 961 358	44 510 858
Ilgtermiņa kreditori kopā:		47 961 358	44 510 858
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	-	3 194 090
No pircējiem saņemtie avansi	20	175 278	165 737
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	4 860 637	7 236 256
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	5 056 164	3 267 872
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	3 131 511	2 766 734
Pārējie kreditori	24	765 029	699 106
Uzkrātās saistības	25	935 627	884 858
Īstermiņa kreditori kopā:		14 924 246	18 214 653
KREDITORI KOPĀ:			
PASĪVU KOPSUMMA		109 220 778	105 746 404

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6.marta

Valdes priekssēdētājs


 J. Stalīdzāns

Valdes loceklis


 S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

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

 S. Gasjūna

PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	(EUR) 2017
Neto apgrozījums	26	74 726 618	63 183 880
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka	27	(72 613 068)	(61 398 390)
Bruto peļņa		2 113 550	1 785 490
Administrācijas izmaksas	28	(2 214 671)	(2 062 187)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	29	6 259 041	3 536 112
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30	(2 376 966)	(2 604 170)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	31	(652 834)	(586 899)
a) radniecīgajām sabiedrībām		(652 834)	(586 706)
b) citām personām		-	(193)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 128 120	68 346
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 128 120	68 346
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	32	-	1 461 600
Pārskata gada peļņa	16	3 128 120	1 529 946

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6. martā

Valdes priekšsēdētājs



J. Stalīdzāns

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)

	2018	2017 (EUR)
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	3 128 120	68 346
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 675 920	7 943 748
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	35
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	220 334	236 666
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	6 993	(229 935)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	652 834	586 899
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 684 201	8 605 759
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	(1 797 183)	225 087
Krājumu atlikumu samazinājums	6 019 714	6 779 108
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(1 734 984)	(156 306)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	10 171 748	15 453 648
Izdevumi procentu maksājumiem	(683 041)	(559 984)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	9 488 707	14 893 664
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10 908 304)	(29 198 678)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 411 826	4 582 186
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 496 478)	(24 616 492)

(turpinājums nākošajā lapā)

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

	2018	2017 (EUR)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	7 774 245	18 100 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 941 807)	(5 286 786)
Izmaksātās dividendes	(34 173)	(1 193 162)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 798 265	11 620 052
Pārskata gada neto naudas plūsma	4 790 494	1 897 224
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 206 437	3 309 213
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	9 996 931	5 206 437

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6. martā

Valdes priekšsēdētājs



J. Stalīdzāns

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	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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	-	-	(127 487)	-	(127 874)
Pārskata gada 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
par 2018.gadu					
Uz 01.01.2018.	29 351 905	3 661 049	7 921 327	1 529 946	42 464 227
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 529 946	(1 529 946)	-
Dividendes	-	-	(34 173)	-	(34 173)
Pārskata gada peļņa				3 128 120	3 128 120
Uz 31.12.2018.	29 351 905	3 661 049	9 417 100	3 128 120	45 558 174

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

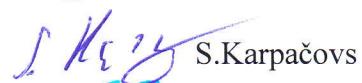
Rīgā, 2019. gada 6. martā

Valdes priekšsēdētājs



J.Stalīdzāns

Valdes loceklis



S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 145	1 294

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	1 142	1 291

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIENĒMUMAM, 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 izrakstišanas 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, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaite 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* atsauges 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 31.12.2018.	EUR 31.12.2017.
PLN	4,3014	4,1770
RUB	79,7153	69,3920

2.3. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

2.7. Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas īņemējam 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 operačīvā noma.

Sabiedrība ir iznomātājs:

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

Sabiedrība ir nomnieks:

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

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomas īņemējs, 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 atlīkumu.

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.

2.10. 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.

2.11. 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.

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 darbuzņemējiem 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 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.

Izmaksu atzīšanas 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 20 procentu nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

2.17. Saistītās putas

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

3. 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 2018.gada peļņa EUR
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	Rīga, Turgeņeva iela 14, LV-1050	100%	344 415	18 554

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

4. BILANCĒ NEIEKLAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS VAI IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Operatīvās nomas līgumi

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem, *Sabiedrībai* pārskata gada beigās ir šādas neatceļamās nomas maksājumu saistības:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Maksājamas 2019.gadā, EUR	258 163	217 869
Maksājamas 2020.gadā, EUR	128 458	88 961
Maksājamas 2021.gadā, EUR	73 073	33 576
Maksājamas 2022.gadā, EUR	55 417	15 920
Maksājamas 2023.gadā, EUR	19 731	-
Kopā:	534 842	356 326

5. PAMATLĪDZEKLĪ

Tabulu skatīt nākošajā lapā

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

Zemes gabali	Īkas, būves	Igtermiņa ieguldījumi nomārājos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitlošanas iekārtas un to aprikojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprikojums	Parējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavism
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
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	10 886 703	-	10 886 703
Avansa maksājumi Pārcelis no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	214 794	214 794
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde Likvidēts	-	106 235 (1 156)	-	19 278 554 (549 347)	65 252 (26 447) (1 947)	244 850 (16 735)	19 694 891 (593 685) (6 678 358)	(19 694 891)	- (593 685) (6 678 358)
Pārdoti citām sabiedrībām Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	-	-	-	-	(4 490)	(4 490)	-	(4 490)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	450 171	12 561 469	99 180	119 369 162	622 790	3 131 677	136 234 449	8 036 724	107 454
Nolietojums uz 31.12.2017.	5 450 846	71 630	50 504 565	494 942	2 298 952	58 820 935	-	-	58 820 935
Apriekšinātais nolietojums Izslēgis sakarā ar likvidāciju Izslēgis sakarā ar pārdošanu Izslēgis sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	336 776 (1 156)	27 550 -	6 486 306 (547 000) (5 600 842)	38 664 (26 218) (1 406)	119 354 (15 809)	7 008 650 (590 183) (5 602 248)	-	7 008 650 (590 183) (5 602 248)
Nolietojums uz 31.12.2018.	5 786 466	99 180	50 843 029	505 982	2 398 194	(4 303)	(4 303)	-	(4 303)
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
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	450 171	6 775 003	-	68 526 133	116 808	733 483	76 601 598	8 036 724	107 454
									84 745 776

2018.gadā pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija nav veikta. Iepriekšējā gadā veiktās divu ritošā sastāva 2M62U sērijas maģistrālo dīzeļlokomotīvu vērtības samazinājuma korekcijas summa 31.12.2017. – 1 747 116 EUR un 31.12.2018. -1 747 116 EUR.

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

Nepabeigtās celtniecības objektu saraksts uz 31.12.2018.

Nr. p.k.	Objekta nosaukums	Nepabeigtās celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2018.	(EUR)
1.	Dīzeļlokomotīves 2M62U-0117 modernizācija		3 864 735
2.	Dīzeļlokomotīves 2M62U-0266 modernizācija		3 799 331
3.	Rīgas degvielas bāzes estakādes rekonstrukcija		183 948
4.	Dīzeļlokomotīve ČME3-3353 galvenais remonts		118 798
5.	Daugavpils lokomotīvu remonta centra TR-3 ceha ugunsgrēka atklāšanas signalizācija		44 484
6.	Rēzeknes katlu mājas rekonstrukcija		23 478
7.	Rīgas degvielas bāzes sūkņu stacijas apkures sistēmas nomaiņa		1 950
		Kopā:	8 036 724

Iegādāti un pabeigli kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde par 2018.gadu

Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts, t.sk.	Objekta un iekārtu nodošana ekspluatācijā	(EUR)
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts		19 357 828
Citu iekārtu modernizācija, kapitālais remonts		19 144 432
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts		107 161
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts		106 235
Pamatlīdzekļu iegāde un izgatavošana savām vajadzībām, t.sk.		337 063
Darba un spēka mašīnas, iekārtas un ražošanas inventārs		191 557
Dzelzceļa tehnoloģiskās iekārtas		67 814
Dzelzceļa transporta ritošais sastāvs		59 985
Pārējie pamatlīdzekļi		17 707
		Pavisam:
		19 694 891

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas 2018.gadā

Ilgtermiņa ieguldījumu grupa	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no atsavināšanas	(EUR)
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1 075 569	4 410 000	921	4 409 079	3 333 510	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	728	2 528	-	2 528	1 800	
Kopā	1 076 297	4 412 528	921	4 411 607	3 335 310	

6. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO/ ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

	(EUR)
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	516 714
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	516 714

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

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	8 764 548	14 784 262	(6 019 714)
<i>no tiem</i> <i>Izejvielas, pamatl materiāli un palīg materiāli</i>	<i>8 560 069</i>	<i>14 360 323</i>	<i>(5 800 254)</i>

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas
	valūta	EUR	valūta	EUR	valūta
EUR	x	941 121	x	793 434	147 687
PLN	437 944	101 814	-	-	101 814
Kopā:	x	1 042 935	x	793 434	249 501

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
SIA „LDZ CARGO”	2 280 453	990 135	3 270 588
VAS “Latvijas dzelzceļš”	221 700	83 795	305 495
SIA „LDZ infrastruktūra”	63 737	(61 854)	1 883
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	87	92	179
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	2 565 977	1 012 168	3 578 145

10. CITI DEBITORI

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
Samaksāts PVN par neizvestām lokomotīvēm no Latvijas	537 025	-	537 025
Norēķini par darbiniekiem	24 248	17 664	6 584
Citi debitori	2 539	142	2 397
Bruto bilances vērtība	563 812	17 806	546 006
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	-
Bilances vērtība	563 812	17 806	546 006

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	6 405	15 239	(8 834)
Pārejie	5 512	6 467	(955)
Kopā:	11 917	21 706	(9 789)

12. NAUDAS LĪDZEKLIS

EUR	31.12.2018.	31.12.2017.	Valūta	EUR	Valūta	EUR
	Valūta	EUR				
	x	9 996 931		x		5 206 437

13. PAMATKAPITĀLS

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

14. REZERVES

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049	-

15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻNA

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
	9 417 100	7 921 327	1 495 773

Saskaņā ar 18.12.2018. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.6 *Sabiedrības* 2017.gada peļnas daļa 34 173 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS “Latvijas dzelzceļš”.

16. PĀRSKATA GADA PEĻNA

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
	3 128 120	1 529 946	1 598 174

17. UZKRĀJUMI

Uzkrājuma veids	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR)
Uzkrājumi garantijām	777 000	150 000	
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	-	406 666	
Kopā:	777 000	556 666	

18. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR)
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata gada beigām	30 666 377	27 215 877	
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	17 294 981	17 294 981	
Kopā:	47 961 358	44 510 858	

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

19. CITI AIZŅĒMUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	(EUR)
Grupas konta overdrafta līgums	-	3 194 090	(3 194 090)	

20. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	(EUR)
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	175 278	165 737	9 541	

21. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZNĒMĒJIEM

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas EUR
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR	x	4 860 637	x	7 231 031	(2 370 394)
RUB	-	-	362 569	5 225	(5 225)
Kopā:	x	4 860 637	x	7 236 256	(2 375 619)

22. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
VAS “Latvijas dzelzceļš” *	4 599 537	3 090 707	1 508 830
SIA “LDZ apsardze”	160 798	34 954	125 844
SIA “LDZ CARGO”	295 829	142 211	153 618
Kopā:	5 056 164	3 267 872	1 788 292

*Īstermiņa aizņēmumu daļa dīzeļlokomotīvju modernizēšanai 4 323 745 EUR

23. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

Nodokļa veids	Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) 31.12.2017.	Aprēķināts	Samaksāts	Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) 31.12.2018.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	514 831	4 907 810	(4 885 413)	537 228
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	279 479	2 183 430	(2 213 476)	249 433
Akcīzes nodoklis	1 422 978	17 272 359	(17 039 824)	1 655 513
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	52 485	(52 549)	(64)
Dabas resursu nodoklis	11 558	37 712	(36 998)	12 272
Pievienotās vērtības nodoklis	(504 308)	8 994 660	(8 868 174)	630 794
Ievedmuitas nodoklis	-	2 840	(2 840)	-
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	4 462	(4 462)	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	5 744	(5 744)	-
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	33 124	460 740	(448 003)	45 861
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	456	5 007	(5 053)	410
Kopā	2 766 734	33 927 249	(33 562 536)	3 131 447
Nodokļu pārmaksa	-			(64)
Nodokļu saistības	2 766 734			3 131 511

Nodokļu saistības izveidojušās 2018.gada decembrī. Uz 31.12.2018. nav kavētu maksājumu budžetā.

24. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2018.gada decembri, kas izmaksāta 2019.gada janvārī.

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējo kreditoru parādi <i>no tiem</i> <i>Darba alga</i>	765 029	699 106	65 923
	688 998	604 061	84 937

25. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Par neizmantotiem atvaļinājumiem	922 427	871 658	50 769
Audita pakalpojumi	13 200	13 200	-
Kopā:	935 627	884 858	50 769

26. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	(EUR)	
		2018	2017
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	46.71	40 246 030	30 860 079
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	33.17	24 542 409	22 959 808
Nomas ieņēmumi	68.20	9 581 938	8 986 437
Ieņēmumi no komunālajiem un pārējiem pakalpojumiem		356 241	377 556
Kopā:		74 726 618	63 183 880

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļas realizācija ir viens no svarīgākajiem *Sabiedrības* pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 53,9%.

27. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

	2018	2017
Darba samaksa	11 030 750	10 232 259
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 644 955	2 398 970
Materiālu izmaksas	6 159 290	5 025 631
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 937 521	7 202 369
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	40 377 903	31 050 446
Pārējās izmaksas	5 462 649	5 488 715
Kopā:	72 613 068	61 398 390

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

	(EUR)	
	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	13 200	13 200

28. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2018	2017
Darba samaksa	1 424 695	1 322 996
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	342 887	310 804
Materiāli, kuriņamais, degviela un elektroenerģija	32 123	28 023
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 953	12 063
Citas administrācijas izmaksas	403 013	388 301
Kopā:	2 214 671	2 062 187
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	21 986	23 235
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>17 718</i>	<i>18 800</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>4 268</i>	<i>4 435</i>

29. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	(EUR)	
	2018	2017
Krājumu pārdošana	1 883 518	2 237 615
<i>no tiem metāllūžņu pārdošana</i>	<i>1 628 426</i>	<i>2 052 262</i>
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 335 310	216 184
Valūtas kursa svārstības	-	229 935
Soda nauda	33 684	100 403
Konkursu dalības maksa	3 513	6 793
Ražošanas blakus produktu iegrāmatošana	371 859	372 560
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	406 666	-
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	150 000	302 349
Sociālā infrastruktūra	3 042	3 800
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	3 713
Citi ieņēmumi	71 449	62 760
Kopā:	6 259 041	3 536 112

30. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2018	2017	(EUR)
Krājumu pārdošana	1 100 954	828 651	
<i>no tiem metāllūžņu pārdošana</i>	946 277	752 250	
Pamatlīdzekļu likvidācija	-	38 181	
Valūtas konvertācija	2 360	6 344	
Valūtas kursora svārstība	6 993	-	
Soda nauda	12 006	6 255	
<i>t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem</i>	2 584	-	
Sociālā infrastruktūra	21 245	21 910	
Izmaksas, kas paredzētas “Latvijas dzelzceļš”	122 211	170 780	
Koncerna koplīgumā u.c.			
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	-	406 666	
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	777 000	132 349	
Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma	-	724 734	
Uzkrātas saistības atvaijinājumiem	50 769	43 769	
Citas izmaksas	283 428	224 531	
Kopā:	2 376 966	2 604 170	

31. PROCENTU MAKSAJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2018	2017	(EUR)
Radniecīgajām sabiedrībām	652 834	586 706	
Citām personām	-	193	
Kopā:	652 834	586 899	

32. IEŅĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAINĀM

	2018	2017	(EUR)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(1 461 600)	

33. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻNAS SADALI

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 3 128 120 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

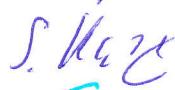
Rīgā, 2019. gada 6. martā

Valdes priekšsēdētājs



J. Stalīdzāns

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

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



S. Gasjūna

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, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidētu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" dalībniekam

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 28. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 sniegt pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 7. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvertu 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 nēmot 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 klūdas 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 klūdas 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 klūdas 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 klūdas dēļ izraisītās 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 klūdas izraisītās 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 pamatošību;
- 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 sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, 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 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

2019.gada 6.martā.

