

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

SATURS

SATURS	2
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.....	28

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>
Adrese (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>
Aкционārs (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 ZIŅOJUMS

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 attīrišana, gruntēšana un krāsošana.

1.3. Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

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

- 1.3.5. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.6. spiediena manometru kalibrēšana un verificēšana;
- 1.3.7. geometrisko, 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 45 578 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 kapitāla 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 3 147 tūkst. EUR (2017.gada peļņa – 1 530 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 1 617 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 12 mēnešos ir 7,1% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot 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 1,5. 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 dīzeļlokomotīvu parka atjaunošana – dīzeļlokomotīvu 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 dīzeļlokomotīvu modernizācija. Šobrīd ekspluatācijā jau ir nodotas divpadsmit modernizētas dīzeļlokomotīves.

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

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

Pamatojoties uz “Latvijas dzelzceļš” koncerna pozicionējumu kļūt 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 lokomotīvu remonta centra degvielas bāzē un naftas produktu noliešanas pozīcijās, t.i. zem sliežu ceļiem Nr.46 un Nr.47. Šobrīd pabeigli 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 lokomotīvu remonta centrā tā garāžu, kokmateriālu uzglabāšanas telpās, TR-3 cehā, flotācijas stacijā un kompresoru stacijā, ir ierīkota ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēma. Darbi pabeigli 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 bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada pārskata novērtējumu.

8. Priekšlikums par *Sabiedrības* peļņas izmantošanu

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 3 147 457 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. februāri

Valdes priekšsēdētājs

J.Stalīdzāns
J.K.

Valdes loceklis

S.Karpačovs

Valdes loceklis

S.Vētra

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
ILGTERMIŅA 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
ILGTERMIŅA 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			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	4 137 221	793 434
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	3 578 145	2 565 977
Citi debitori	10	26 787	17 806
Nākamo periodu izmaksas	11	11 917	21 706
Debitori kopā:		7 754 070	3 398 923
Nauda	12	9 996 931	5 206 437
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		26 515 549	23 389 622
AKTĪVU KOPSUMMA		111 778 039	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	3 147 457	1 529 946
Pašu kapitāls kopā:		45 577 511	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	2 732 539	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	916 290	884 858
Īstermiņa kreditori kopā:		17 462 170	18 214 653
KREDITORI KOPĀ:		65 423 528	62 725 511
PASĪVU KOPSUMMA		111 778 039	105 746 404

Pielikums no 14. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6. februārī

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

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	2017
Neto apgrozījums	26	74 726 618	63 183 880
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	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	(2 357 629)	(2 604 170)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	31	(652 834)	(586 899)
<i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i>		(652 834)	(586 706)
<i>b) citām personām</i>		-	(193)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 147 457	68 346
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 147 457	68 346
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	32	-	1 461 600
Pārskata gada peļņa	16	3 147 457	1 529 946

Pielikums no 14. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6. februārē

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)

	(EUR)	
	2018	2017
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	3 147 457	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	7 703 538	8 605 759
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	(4 354 444)	225 087
Krājumu atlikumu samazinājums	6 019 714	6 779 108
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)	802 940	(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)

(EUR)

	2018	2017
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 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 6. februārī

Valdes priekšsēdētājs



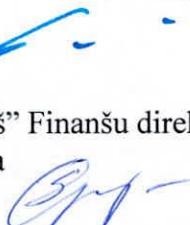
J. Stalīdzāns

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				3 147 457	3 147 457
Uz 31.12.2018.	29 351 905	3 661 049	9 417 100	3 147 457	45 577 511

Pielikums no 14. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

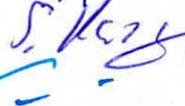
Rīgā, 2019. gada 6. februārē

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 PIEŅĒMUMAM, 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.

Pelēnas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešas 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, peļņas 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* 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 norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām.

Summas, kas saņemamas, maksājamas 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļna vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļnas 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 peļnas 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 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 noma

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

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

Uzkrātās izmaksas, kas radušas 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 katu 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. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi to dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.17. Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti *Sabiedrības* dalībnieks, Valdes locekļi, 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 NEIEKLĀAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS VAI IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Operatīvās nomas līgumi

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

	(EUR)	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. PAMATLĪDZEKĻI

Tabulu skatīt nākošajā lapā

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” neauditēts 2018.gada pārskats

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	Zemes gabali	Ēkas, būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	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	-	-	-	-	-	-	-	-	214 794	214 794
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(107 340)	(107 340)
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	106 235	-	19 278 554	65 252	244 850	19 694 891	(19 694 891)	-	-
Likvidēts	-	(1 156)	-	(549 347)	(26 447)	(16 735)	(593 685)	-	-	(593 685)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	(6 676 411)	(1 947)	-	(6 678 358)	-	-	(6 678 358)
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	144 378 627
Nolietojums uz 31.12.2017.	-	5 450 846	71 630	50 504 565	494 942	2 298 952	58 820 935	-	-	58 820 935
Aprēķinātais nolietojums	-	336 776	27 550	6 486 306	38 664	119 354	7 008 650	-	-	7 008 650
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(1 156)	-	(547 000)	(26 218)	(15 809)	(590 183)	-	-	(590 183)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	(5 600 842)	(1 406)	-	(5 602 248)	-	-	(5 602 248)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	-	-	(4 303)	(4 303)	-	-	(4 303)
Nolietojums uz 31.12.2018.	5 786 466	99 180	50 843 029	505 982	2 398 194	59 632 851	-	-	-	59 632 851
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.

(EUR)

Nr. p.k.	Objekta nosaukums	Nepabeigtās celtniecības objektu atlīkums uz 31.12.2018.
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

(EUR)

Objekta un iekārtu nodošana ekspluatācijā	
Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts, t.sk.	19 357 828
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts	19 144 432
Citu iekārtu modernizācija, 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
Dzelceļa tehnoloģiskās iekārtas	67 814
Dzelceļa transporta ritošais sastāvs	59 985
Pārējie pamatlīdzekļi	17 707
Pavisam:	
	19 694 891

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	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
LDZ ritošā sastāva serviss	100%	28	35 672	998 816

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

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

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	(EUR)		
	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4 136 535	793 434	3 343 101
	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas EUR
	valūta	EUR	valūta
EUR	x	4 035 407	x
PLN	437 944	101 814	-
Kopā:	x	4 137 221	793 434
			3 343 787

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

	(EUR)		
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
SIA „LDZ infrastruktūra”	63 737	(61 854)	1 883
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	87	92	179
VAS “Latvijas dzelzceļš”	221 700	83 795	305 495
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	2 565 977	1 012 168	3 578 145

10. CITI DEBITORI

	(EUR)		
	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Norēķini par darbiniekiem	24 248	17 664	6 584
Citi debitori	2 539	142	2 397
Bruto bilances vērtība	26 787	17 806	8 981
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	-
Bilances vērtība	26 787	17 806	8 981

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

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

12. NAUDAS LĪDZEKĻI

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
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.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049	-

15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEŁŅA

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

16. PĀRSKATA GADA PEŁŅA

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
	3 147 457	1 529 946	1 617 511

17. UZKRĀJUMI

Uzkrājuma veids	31.12.2018.	31.12.2017.
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.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata gada beigām	x	30 666 377	x	27 215 877
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	17 294 981
Kopā:	x	47 961 358	x	44 510 858

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

19. CITI AIZŅĒMUMI

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

20. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	(EUR)	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem		2 732 539	165 737	2 566 802

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.	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 dīzel lokomotīvu modernizēšanai 4 323 745 EUR

23. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2018.	31.12.2017.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	537 228	514 831
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	249 433	279 479
Akcīzes nodoklis	1 655 513	1 422 978
Pievienotās vērtības nodoklis	630 794	504 308
Dabas resursu nodoklis	12 272	11 558
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	45 861	33 124
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	410	456
Kopā:	3 131 511	2 766 734

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

Samaksātie nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	(EUR)	
	2018	2017
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 885 413	5 139 018
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 213 476	2 682 737
Akcīzes nodoklis	17 039 824	14 241 596
Nekustamā īpašuma nodoklis	52 549	52 549
Dabas resursu nodoklis	36 998	40 162
Pievienotās vērtības nodoklis	8 868 174	7 878 542
Ievedmuitas nodoklis	2 840	20 020
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	4 462	4 599
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	5 744	6 054
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	448 003	334 467
Kopā nodokļu maksājumi	33 557 483	30 399 744
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5 053	5 657
Pavisam:	33 562 536	30 405 401

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	765 029	699 106	65 923
<i>no tiem</i>			
<i>Darba alga</i>	688 998	604 061	84 937

25. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Par neizmantotiem atvajinājumiem	903 090	871 658	31 432
Audita pakalpojumi	13 200	13 200	-
Kopā:	916 290	884 858	31 432

26. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	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	(EUR)
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.

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

28. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2018	2017	(EUR)
Darba samaksa	1 424 695	1 322 996	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	342 887	310 804	
Materiāli, kurināmais, 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

	2018	2017	(EUR)
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 kursora 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 garantijas saistību izpildei	556 666	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

	(EUR)	2018	2017
Krājumu pārdošana		1 100 954	828 651
no tiem metāllūžņu pārdošana		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
t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem		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		31 432	43 769
Citas izmaksas		283 428	224 531
Kopā:		2 357 629	2 604 170

31. PROCENTU MAKSAJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

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

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

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

33. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻŅAS SADALI

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 3 147 457 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2019. gada 6. februārē

Valdes priekšsēdētājs



J. Stalīdzāns

Valdes loceklis



S. Karpačovs

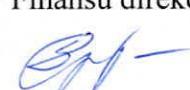
Valdes loceklis



S. Vētra

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna