

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”

Reģ.Nr.40003788351

2014. GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati :	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Balance	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pārskata pielikums	16
Revidentu atzinums	40

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ ritošā sastāva serviss</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Adrese	<i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003788351</i>
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	<i>08.12.2005.</i>
Reģistrācijas datums komercreģistrā	<i>08.12.2005.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>08.12.2005.</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības Valde</i>
Vadītājs (amats)	<i>Valdes priekšsēdētāja Svetlana BERGA (no 27.05.2011.)</i>
Akcionārs, akciju (daļu) īpatsvars %, Valde	<i>VAS „Latvijas dzelzceļš”, 100 % akciju Svetlana BERGA – valdes priekšsēdētāja (no 27.05.2011.) Ivars RULLIS – valdes loceklis (no 27.05.2011.) Genadijs RJAZANCEVS – valdes loceklis (no 03.12.2005.) Ivars PĀŽE – valdes loceklis (no 25.07.2013.) Gints LIEPASKALNS – valdes loceklis (no 25.04.2013. līdz 06.11.2014.)</i>
Pārskata gads	<i>2014.gada 1.janvāris – 2014.gada 31.decembris</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits” vienotais reģ. Nr. 40003192915, LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30 Pulkveža Brieža ielā 15, Rīgā, LV-1010 Latvija</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS
par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss”
saimniecisko darbību 2014.gadā

1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” raksturojums

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

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk tekstā – *Sabiedrība*) specializējusies lokomotīvu un vagonu remontu, modernizāciju, apkopes un uzturēšanas veikšanā (NACE kods 33.17), maģistrālo lokomotīvu nomas pakalpojumu (NACE kods 77.3), kā arī degvielas uzglabāšanas, realizācijas un ekipēšanas pakalpojumu sniegšanā (NACE kods 46.71).

Sabiedrības sastāvā iekļautā struktūrvienība *Lokomotīvu remonta centrs* veic :

- ✚kravas, pasažieru un manevru dīzeļlokomotīvu tehniskās apkopes, tekošos, vidējos un galvenos remontus,
- ✚infrastruktūras ceļa mašīnu tehniskās apkopes un tekošos remontus,
- ✚degvielas, eļļu un smērvielu iepirkšanu un realizāciju,
- ✚kurināmā iegādi un realizāciju,

Sabiedrības sastāvā iekļautā struktūrvienība *Vagonu remonta centrs* veic :

- ✚kravas vagonu depo un kapitālo remontu,
- ✚kravas vagonu kapitālo remontu ar kalpošanas laika pagarināšanu un modernizāciju,
- ✚šaursliežu pasažieru vagonu depo remontu,
- ✚vagonu ritenpāru remontu ar elementu nomaiņu,
- ✚vagonu agregātu un mezglu, t.sk., automātisko bremžu un auto sakabju apskati un remontu;

Sabiedrības sastāvā iekļautā *Ķīmiski tehniskā un mērījumu laboratorija* (Rīgā) ar Inspicēšanas grupu (Daugavpilī) veic :

- ✚Vides un naftas produktu testēšanu (**ISO/IEC 17025**), t.sk.,
 - ✓ Naftas produktu un darba vides gaisa fizikāli ķīmisko testēšanu,
 - ✓ Stacionāru piesārņojuma avotu gaisa piesārņojošo vielu emisijas paraugu ņemšanu un to fizikālo un fiziski ķīmisko testēšanu,
 - ✓ Darba vides un vides gaisa fizikālo testēšanu.
- ✚Nodrošina vilcienu kustības drošību, veicot tehniskās uzturēšanas iekārtu un ierīču mērīšanas un kontroles līdzekļu kvalitatīvu remontu un metroloģisko pārbaudi, t.sk.,
 - ✓ Spiediena un temperatūras mērīšanas un kontroles līdzekļu remontu un metroloģisko pārbaudi,
 - ✓ Negraujošās kontroles līdzekļu remontu un metroloģisko pārbaudi,
 - ✓ Elektrisko mērījumu un kontroles līdzekļu, iekārtu remontu un metroloģisko pārbaudi,
 - ✓ Lineāro un ģeometriskos mērīšanas un kontroles līdzekļu, iekārtu remontu un metroloģisko pārbaudi.
- ✚Dzelzceļa cisternvagonu inspicēšanu saskaņā ar LVS EN 12972 standartu (**ISO/IEC 17020**).

2. Darbības rezultāti

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2014.gada 31.decembri ir EUR 41 824 612. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par EUR 2 769 679. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 66,1 % no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā *Sabiedrības* vienīgais akcionārs – VAS „Latvijas dzelzceļš” pieņēma lēmumu palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu par EUR 1 103 437, kā rezultātā uz 2014.gada 31.decembri *Sabiedrības* pamatkapitāls sastāda EUR 29 351 905.

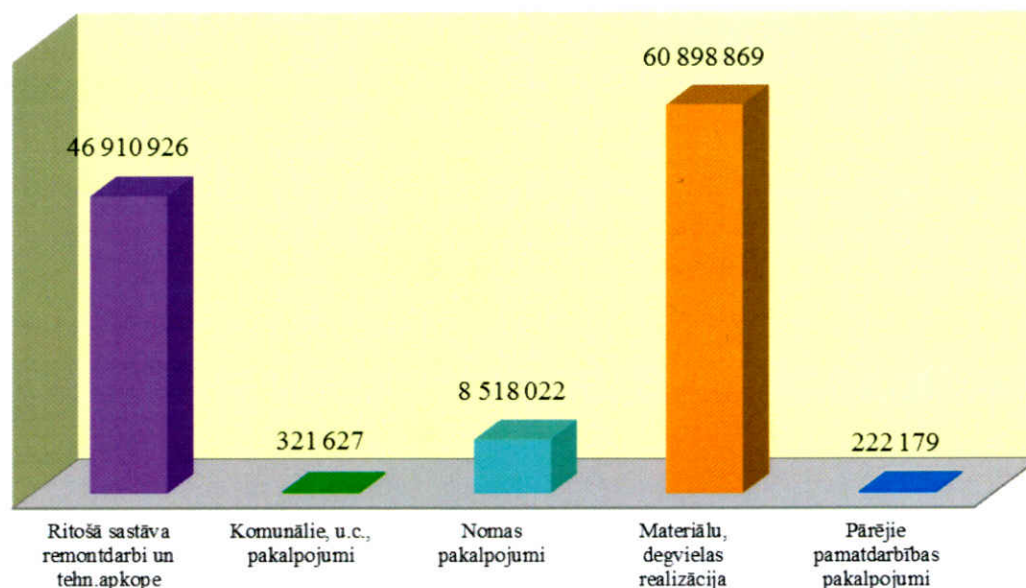
Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir EUR 116 871 623, kas ir par EUR 5 219 318 vai 4,3 % mazāk, nekā 2013.gadā.

Neto apgrozījuma samazinājums galvenokārt saistīts ar lokomotīvu un vagonu remonta programmas, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu un cenas samazinājumu.

Neto apgrozījumā lielāko daļu - 82,0 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrībām, aptuveni 10,2 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem VAS „Latvijas dzelzceļš” un 7,8 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem citām sabiedrībām. Neto apgrozījuma struktūra 2014.gadā ir parādīta 1.attēlā.

1.attēls

**Neto apgrozījuma struktūra 2014.gadā
(EUR)**



Vērtējot *Sabiedrības* darbību, nepieciešams analizēt veikto remontu skaitu lokomotīvē un kravas vagoniem, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu pārskata gadā. Salīdzinot ar 2013.gadu, gan veicamo darbu, gan realizētās dīzeļdegvielas apjomi, ir samazinājušies (skat. 1.tabulu).

1.tabula

Pakalpojumu veids	Mērvienība	2014.gads	2013.gads
Lokomotīvu kārtējais remonts un tehniskā apkalpošana	<i>lokomotīve</i>	13 967	13 926
Lokomotīvu kapitālais remonts un modernizācija	<i>lokomotīve</i>	25	21
Vagonu kārtējais remonts	<i>vagons</i>	1 874	2 013
Vagonu kapitālais remonts un modernizācija	<i>vagons</i>	98	154
Vagonu remonts privātpašniekiem	<i>vagons</i>	421	523
Degvielas realizācija	<i>tonnas</i>	52 440,70	54 006,76

2014.gada 31.decembrī *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par EUR 3 463 191, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) sastāda 1,2 (2013.g.- 1,2). Īstermiņa saistībās iekļauta arī ilgtermiņa kredīta Nordea Bank AB, īstermiņa daļa, kas būs jānomaksā 2015.gadā un saņemtais overdrafts. Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz gada beigām, salīdzinot ar 2013.gadu, ir samazinājies, bet spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2014.gadā sasniedza EUR 8 806 528, kas ieguldīti pamatlīdzekļu iegādē, atjaunošanā un modernizācijā. Izpildīto kapitālieguldījumu finansēšanai tika izmantoti pašu līdzekļi, kā arī *Sabiedrības* 2008.gada peļņa.

Pārskata gadā tika pabeigta 2011.gadā uzsāktā *Sabiedrības* Lokomotīvu remonta centra Rēzeknes ceha degvielas bāzes rekonstrukcija. 2014. gadā šim projektam iztērēti EUR 311 370.

Pārskata gadā tika turpināta *Sabiedrības* Lokomotīvu remonta centra Daugavpils dīzeļlokomotīvu mazgāšanas laukuma rekonstrukcija, par summu EUR 227 659. Rekonstrukciju plānots pabeigt 2015.gadā.

2014.gadā tika turpināta *Sabiedrības* Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirkņa eļļu uzglabāšanas noliktavas rekonstrukcija par summu EUR 205 110, kuru plānots pabeigt 2015.gadā.

2014.gadā *Sabiedrības* Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirkņa Jelgavas cehā par summu EUR 40 436 tika rekonstruēts ūdensvads. Šis projekts ļaus ievērojami samazināt siltumenerģijas izdevumus apkures sezonas laikā.

Sabiedrības Vagonu remonta centrā 2014.gadā tika veikts ritenpāru pavirpošanas darbgalda KZTS-1836 kapitālais remonts un modernizācija par summu EUR 219 000. Darbgalds tika papildus aprīkots ar mūsdienīgu automatizēto vadības sistēmu, kas ievērojami paaugstina apvirpošanas kvalitāti, vienlaicīgi atvieglojot virpotāja darbu.

Lai nodrošinātu ritošā sastāva satiksmes drošību un *Sabiedrībai* piederošo lokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2014.gadā tika veikts 6 dīzeļlokomotīvu remonts GR apjomā 2M62 un 2TE10 sērijas lokomotīvēm un 1 dīzeļlokomotīves remonts VR apjomā 2TE116 sērijas lokomotīvei par kopējo summu EUR 4 197 568.

Pārskata periodā veikta arī manevru lokomotīvu TGM23 un ČME3 modernizācija par summu EUR 1 461 226. 2014.gadā tika uzsākta pirmās ČME3 lokomotīves modernizācija, uzstādot CAT 3508C tipa dīzeļdzinēju ar jaudu 1000 kW manevru darbu veikšanai un saimniecības vilcienu kustības nodrošināšanai. Modernizācijas darbi turpināsies 2015.gadā, kad tiks pabeigta vēl divu ČME3 lokomotīvu modernizācija.

Bez tam, pārskata periodā pabeigts projekts lokomotīves ČME3M modernizācija ar bezdīzeļa busteri par summu EUR 684 074.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Darba samaksas noteikšanas un aprēķina kārtība *Sabiedrībā* tiek reglamentēta iekšējos normatīvajos dokumentos atbilstoši LR likumdošanas prasībām. Personāla izmaksas redzamas 2.tabulā.

2.tabula

Sabiedrības personāla izmaksas, EUR

Izmaksu pozīcija	2014.gads	2013.gads
Atlīdzība par darbu	17 054 929	17 285 299
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas (atlaišanas pabalsts)	101 914	61 293
VSAOI, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3 993 107	4 152 413
Citas Darba likumā un Darba koplīgumā paredzētās izmaksas	60 516	54 914
Kopā	21 210 466	21 553 919

Darba samaksai 2014.gadā tika izlietoti EUR 17 054 929. Vidējā darba alga 2014.gadā ir EUR 1 031 (2013.gadā – EUR 1 034). Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, darba samaksas fonds samazinājies par EUR 230 370. Tas skaidrojams ar remonta programmas samazinājumu pārskata gadā.

Sabiedrības darbinieku skaita izmaiņas skatīt 3.tabulā.

3.tabula

Darbinieku skaits Sabiedrībā 2014. gadā un 2013.gadā

Darbinieku skaits	2014.gads	2013.gads
Darbinieku skaits pārskata perioda beigās	1 449	1 470
Vidējais darbinieku skaits	1 465	1 476

Pārskata periodā *Sabiedrības* vidējais nodarbināto skaits bija 1 465, no tiem – 75% vīrieši un 25% sievietes, darbinieku vidējais vecums – 43 gadi.

Uzņēmuma personāla izglītība:

- augstākā – 19 %;
- vidējā profesionālā – 55 %;
- vispārējā vidējā – 19 %;
- pamata – 7 %.

Sabiedrība katru gadu nodrošina ar prakses vietām tehnikumu audzēkņus, kuri mācās lokomotīvu saimniecības un vagonu saimniecības profila specialitātēs. Prakses laikā tiek novērtēti un atlasīti labākie, darbam atbilstošākie audzēkņi, kuriem pēc tehnikuma beigšanas tiek piedāvāts darbs *Sabiedrībā*.

Pieaugot tranzīta pārvadājumu apjomam un kravas vilcienu svaram, paaugstinās sliežu ritošā sastāva drošības prasības. Lai remonta procesā savlaicīgi atklātu defektus un novērstu ārkārtas situāciju rašanos, *Sabiedrība* nodrošina darbinieku profesionālo apmācību, kā arī iegulda lielus līdzekļus personāla, kura darbs saistīts ar ritošā sastāva montāžas mezglu un detaļu tehniskā stāvokļa kontroli, kvalifikācijas paaugstināšanā.

3. Mērķi un turpmākā attīstība

Sabiedrības mērķis ir kļūt par konkurētspējīgu servisa pakalpojumu uzņēmumu Baltijā, dzelzceļa transporta remontu, modernizācijas, lokomotīvu nomas un ekipēšanas servisa jomā, vienlaikus, nodrošinot drošu dzelzceļa transporta kustību.

Sabiedrības 2015.gada investīciju programmā iekļautie projekti saistīti gan ar dīzeļlokomotīvu parka atjaunošanu un modernizāciju, gan ar esošās saimniecības rekonstrukciju.

Lai veiktu maģistrālā dīzeļlokomotīvu parka atjaunošanu un samazinātu ieguldījumus 2M62U dīzeļlokomotīvu kapitālajos remontos, 2015.gadā turpināsies 2014.gadā uzsāktā dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācija. Plānotais projekta realizācijas laiks 2014.gada novembris – 2018.gada maijs. Ieguvumi – iespēja pārvadāt smagsvara vilcienus, palielināt starpremontu periodus, samazināt remontu un tehnisko apkopju skaitu, iegūta modernas, videi draudzīgas lokomotīves.

Lai nodrošinātu ritošā sastāva satiksmes drošību un *Sabiedrībai* piederošo dīzeļlokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2015.gadā plānots veikt:

- 2 sekciju remontu VR apjomā 2M62 sērijas lokomotīvēm;
- 2 sekciju remontu VR apjomā 2TE116 sērijas lokomotīvēm;
- 6 sekciju remontu GR apjomā 2M62 sērijas lokomotīvēm;
- 6 sekciju remontu GR apjomā 2TE10 sērijas lokomotīvēm;
- 2 sekciju remontu GR apjomā 2TE116 sērijas lokomotīvēm.

2015.gadā tiks turpināta arī *Sabiedrībai* piederošo manevru lokomotīvu ČME3 modernizācija.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības 2013.gadā tika uzsākta Daugavpils dīzeļlokomotīvu mazgāšanas laukuma rekonstrukcija, kuru plānots pabeigt 2015.gadā.

2015.gadā plānots veikt arī Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirkņa Jelgavas ceha degvielas bāzes ekipēšanas saimniecības rekonstrukciju. Rekonstrukcija paredz visu cauruļvadu izcelšanu virs zemes, saskaņā ar vides likumdošanas prasībām, kā arī ekipēšanas pozīciju modernizāciju, izveidojot pretinfiltrācijas segumu zem tām.

Lai uzlabotu darba vides apstākļus, kā arī dīzeļlokomotīvu krāsošanas kvalitāti, tiek plānots rekonstruēt krāsošanas kameru, kas atrodas Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirknī. Projekts šo darbu veikšanai tika izstrādāts 2014.gadā.

Vagonu remonta centrā 2015.gadā paredzēta mehāniskās apstrādes iecirkņa ēkas būvniecība. Ēkā tiks uzstādīti horizontālais virpošanas darbagalds ar mūsdienu automatizēto vadības sistēmu, kā arī giljotīna metāla lokšņu griešanai.

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

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

4. Notikumi pēc 2014.gada pārskata sastādīšanas datuma

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*), lai Latvijas likumdošana atbilstu *Direktīvai*, 2015.gadā plānots veikt grozījumus esošajos tiesību aktos, lai Dzelzceļa likumā tiktu ietvertas visas normas atbilstoši *Direktīvai*. *Direktīva* paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, un to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2015.gada pirmajā pusē.

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2014.gada pārskatā.

5. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrības Valde ierosina 2014.gada peļņu novirzīt *Sabiedrības* attīstībai .

Rīgā, 2015.gada 11. martā

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



S.Berga

I.Rullis

G.Rjazancevs

I.Pāže

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2014.gads	2013.gads
Neto apgrozījums	1	116 871 623	122 090 941
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(110 903 533)	(117 147 556)
Bruto peļņa (no apgrozījuma)		5 968 090	4 943 385
Administrācijas izmaksas	3	(4 211 554)	(4 038 982)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 423 057	6 083 407
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(1 047 141)	(1 231 252)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	5	639	2 190
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	5	(101 026)	(140 984)
Peļņa pirms nodokļiem		2 032 065	5 617 764
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	34	(297 302)	(200 799)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	6	(68 521)	(590 617)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	24	1 666 242	4 826 348

Pielikumi no 16. līdz 39. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

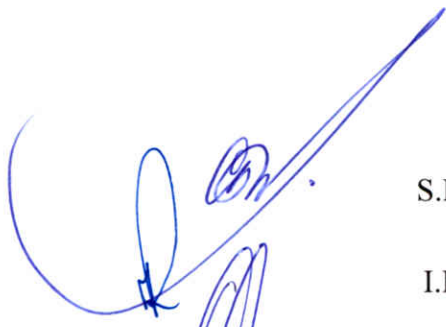
Rīgā, 2015.gada 11. martā

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis


 S.Berga

 I.Rullis

 G.Rjazancevs

 I.Pāže

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2014.	uz 31.12.2013.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	7	243	493
I KOPĀ		243	493
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	8	7 445 497	7 193 404
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	11 956	19 927
3. Iekārtas un mašīnas	8	33 802 518	33 132 497
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	8	615 686	669 165
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9	456 578	568 721
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10	3 570	16 200
II KOPĀ		42 335 805	41 599 914
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	249 714	249 714
III KOPĀ		249 714	249 714
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		42 585 762	41 850 121
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	11 213 059	14 730 449
2. Nepabeigtie ražojumi	13	109 575	1 391 037
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14	739	251
4. Avansa maksājumi par precēm	15	1 207 310	1 860
5. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	16	7	7
I KOPĀ		12 530 690	16 123 604
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1 071 168	530 797
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	18	4 830 067	4 964 320
3. Citi debitori	19	34 897	750 997
4. Nākamo periodu izmaksas	20	54 815	128 598
II KOPĀ		5 990 947	6 374 712
III. Nauda	21	2 215 012	3 901 026
III KOPĀ		2 215 012	3 901 026
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		20 736 649	26 399 342
B I L A N C E		63 322 411	68 249 463

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2014.	uz 31.12.2013.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	22	29 351 905	28 248 469
2. Rezerves: pārējās rezerves	23	3 661 049	3 661 048
3. Nesadalītā peļņa: iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		7 145 416	2 319 068
4. Nesadalītā peļņa: pārskata gada nesadalītā peļņa	24	1 666 242	4 826 348
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		41 824 612	39 054 933
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	25	1 445 061	1 760 363
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		1 445 061	1 760 363
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	2 112 500	4 225 000
2. Citi aizņēmumi	27	7 642	16 065
3. Atliktā nodokļa saistības	28	659 138	590 617
I KOPĀ		2 779 280	4 831 682
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	1 950 000	1 787 500
2. Citi aizņēmumi	30	1 215 650	8 386
3. No pircējiem saņemtie avansi	31	-	4 131 506
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	32	8 247 380	10 174 045
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	33	420 245	511 822
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34	4 385 215	4 515 514
7. Pārējie kreditori	35	1 043 338	1 462 916
8. Nākamo periodu ieņēmumi	36	1 730	978
9. Uzkrātās saistības	37	9 900	9 818
II KOPĀ		17 273 458	22 602 485
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		20 052 738	27 434 167
BILANCE		63 322 411	68 249 463

Pielikumi no 16. līdz 39. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 11. marta

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

G.Rjazancevs

Valdes loceklis

I.Pāže

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2013.gadu					
Uz 31.12.2012.	28 248 469	3 661 048	1 832 928	2 700 787	36 443 232
2012.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	2 700 787	(2 700 787)	-
2012.gada peļņa izmaksāta dividendēs	-	-	(2 214 647)	-	(2 214 647)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	4 826 348	4 826 348
Uz 31.12.2013.	28 248 469	3 661 048	2 319 068	4 826 348	39 054 933
par 2014.gadu					
Uz 31.12.2013.	28 248 469	3 661 048	2 319 068	4 826 348	39 054 933
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	4 826 348	(4 826 348)	-
Grozījumi Statūtos (protokols Nr.7 no 12.11.2013.	(1)	1	-	-	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	1 666 242	1 666 242
Pamatkapitāla palielināšana	1 103 437				1 103 437
Uz 31.12.2014.	29 351 905	3 661 049	7 145 416	1 666 242	41 824 612

Pielikumi no 16. līdz 39. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 11. martā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

G.Rjazancevs

Valdes loceklis

I.Pāže

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2014.g.	2013.g.
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	2 032 065	5 617 764
1.1. Korekcijas		
1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	250	656
1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums	8 054 787	7 774 943
1.1.3. Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	1 392	(42 584)
1.1.4. Uzkrājumu palielinājums	(315 302)	(3 965 063)
1.1.5. Valūtas kursu svārstības	(379 039)	87 773
1.1.8. Procentu izmaksas	101 026	140 984
1.1.9. Procentu ieņēmumi	(639)	(2 190)
1.2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām	9 494 540	9 612 283
1.2.1. Krājumu izmaiņas	3 847 125 ✓	(7 240 949)
1.2.2. Nākamo periodu izdevumi	73 783 ✓	3 375
1.2.3. Debitoru izmaiņas	311 237 ✓	2 343 214
1.2.4. Nākamo periodu ieņēmumi	752 ✓	549
1.2.5. Kreditoru izmaiņas	(6 303 335) ✓	3 838 254
1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 424 102	8 556 726
1.3.1. Samaksātie procenti	(100 280)	(140 893)
1.3.2. Samaksātais UIN	(233 766)	(1 791 393)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 090 056	6 624 440
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
2.1. Pamatlīdzekļu iegāde	(8 774 343)	(1 595 803)
2.2. Pamatlīdzekļu pārdošana	1 828	130 062
2.3. Meitas sabiedrību iegāde	-	(249 003)
2.6. Saņemti procentu ieņēmumi	638	2 106
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(8 771 877)	(1 712 638)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
3.1. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(8 423)	(1 383)
3.3. Aizņēmumu atmaksa	(1 950 026)	(1 787 500)
3.5. Pamatkapitāla palielināšana	1 103 436	-
3.6. Samaksātās dividendes	-	(2 214 647)
3.7. Overdrafta līdzekļi	1 207 290	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	352 277	(4 003 530)
Valūtas kursu starpība	(356 470)	334 635
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā	(1 686 014)	1 242 907
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 901 026	2 658 119
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 215 012	3 901 026

Pielikumi no 16. līdz 39. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 11. martā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

G.Rjazancevs

Valdes loceklis

I.Pāže

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu”. Gada pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas nacionālās naudas vienība *euro* (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2014.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc *Sabiedrības* valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas.

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 Galvenā grāmata, 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 noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju” un sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2009.gada 12.oktobra „Noteikumu par inventarizāciju veikšanu” prasībām, ievērojot sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada 18.septembra rīkojumā Nr. RSS-1.4/132-2014 noteiktos termiņus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats iepriekšējos pārskata periodos tika gatavots pēc tiešās metodes. 2014.gadā Naudas plūsmas pārskata sagatavošanas metode mainīta uz netiešo. Metodes maiņa saistīta ar „Latvijas dzelzceļš” Koncerna finanšu vadības politikas maiņu. Netiešā metode tiek plašāk pielietota uzņēmumu finanšu pārskatos un uzņēmuma naudas plūsmas analizē. Salīdzinošie rādītāji par 2013.gadu arī sagatavoti pēc netiešās metodes. Pārējās grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

2014.gada pārskatā ir veikts 2013. gada rādītāju pārrēķins no latiem uz *euro* pēc Latvijas Bankas fiksētā valūtas maiņas kursa, kas bija spēkā līdz 31.12.2013., un tas ir 0,702804 = Ls 70,28.

2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. Darbības turpināšanas princips

2014.gada 31.decembrī *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par EUR 3 463 191, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) sastāda 1,2 (2013.g.- 1,2). Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz gada beigām sastāda EUR 2 215 012, un spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

2.2. 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 notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Gada pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

2.4. 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 daudz detalizētāku. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.

2.5. Piesardzības princips

Gada pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa. Ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu. Aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no pārskata gada iegūta rezultāta.

2.6. Formas pakļaušana saturam

Sabiedrības saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

3.1. Funkcionālā un ārvalstu valūta

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir Latvijas nacionālās naudas vienība *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās Bankas noteiktā valūtas kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. 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.

Eiropas Centrālās Bankas noteiktie ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2014.	EUR 31.12.2013.	EUR 31.12.2013.*
USD	1,21410	0,732779	0,732779

* Valūtas vienība par 1 EUR.

3.2. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, tiek uzrādītas īstermiņa posteņos.

3.3. Nemateriālie ieguldījumi

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

3.4. Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļi bilancē tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanā lietota ģeometriski degresīvā metode, izņemot sociālās infrastruktūras pamatlīdzekļus, kuriem nolietojuma aprēķināšanā lietota lineārā metode.

Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajai pamatlīdzekļu kategorijai noteikto nolietojuma likmi:

Pamatlīdzekļi	Nolietojuma likme
Zemes gabali	Nolietojumu neaprēķina
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10 %
Dzelzceļa ritošais sastāvs - vagoni tehnoloģiskām vajadzībām un kravu pārvadājumiem	10 %
Dzelzceļa ritošais sastāvs - lokomotīves un dīzeļvilcieni, un tehnoloģiskās iekārtas	20 %
Dzelzceļa ritošais sastāvs - sliežu ceļu mašīnas	5 %
Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, t.sk. drukāšanas ierīces, informāciju sistēmas, datoru programmprodukti un datu uzkrāšanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	50 %
Pārējie pamatlīdzekļi	40 %

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un izslēgšanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem vai izmaksām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu. Nekustamo īpašumu kadastra vērtība uz 31.12.2014. ir EUR 3 482 549 (2013.gadā – EUR 3 566 617).

3.5. Nomas līgumi

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc ģeometriski regresīvās 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 nomnieks 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.

3.6. Krājumi

Krājumi tiek novērtēti pēc zemākās iegādes izmaksas vai pēc aplēstās neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir *Sabiedrības* darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi naftas produktiem 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, ja šo krājumu kopsumma kopējo krājumu sastāvā pārsniedz 0,1 %.

3.7. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ienākumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrība* saņem no asociētās vai citas sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu (dividendes).

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilanci atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilnas 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 nauda kasēs, naudas atlikumi banku norēķinu kontos un nauda ceļā.

3.8. Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar

aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

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

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

Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem 12 mēnešiem (īstermiņa) vai uz periodu pēc 12 mēnešiem (ilgtermiņa), ir iekļauti nākamo periodu ienākumos un bilancē tiek uzrādīti kā īstermiņa vai ilgtermiņa kreditori.

3.9. Saistītās puses

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

3.10. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku labumu ietveroši resursi, un ir iespējams ticami noteikt 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 samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Uzkrājumi tiek veidoti darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti, reizinot *Sabiedrības* darbinieku vidējo mēneša atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrājumi garantijas saistību izpildei tiek aprēķināti, reizinot veikto remontu kopējās izmaksas pārskata gadā ar koeficientu, ko nosaka, kā attiecību starp iepriekšējā pārskata gadā veiktajiem garantijas remontiem un iepriekšējā pārskata gada kopējām remontu izmaksām.

Uzkrājumi tehnoloģiski novecojušām rezerves daļām un materiāliem tiek veidoti, ja tehnoloģiski novecojušo krājumu summa pēc gada inventarizācijas datiem sastāda vairāk, kā 0,1 % no visu krājumu summas pēc gada inventarizācijas datiem. Par 2014.gadu tehnoloģiski novecojušo krājumu summa nepārsniedza 0,1 % no visu krājumu summas pēc gada inventarizācijas datiem, tāpēc uzkrājumi tehnoloģiski novecojušām rezerves daļām un materiāliem netika veidoti.

3.11. Nodokļi

Sabiedrība maksā attiecīgajā budžetā šādus nodokļus un nodevas: uzņēmumu ienākuma nodokli, pievienotās vērtības nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, nekustamā īpašuma nodokli, dabas resursu nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu, muitas nodokli, akcīzes nodokli, uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodokli, valsts nodevu par drošības rezervju uzturēšanu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām lietotajām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, un no atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu starpībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

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

Finanšu pārskatā sniegti nepieciešamie paskaidrojumi par notikumiem pēc gada pārskata sagatavošanas datuma.

4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējuma posteņiem

1. piezīme.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

Darbības veidi	2014	2013
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	60 898 869	64 417 064
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	46 910 926	49 046 235
Nomas ieņēmumi	8 518 022	8 012 902
Ieņēmumi no komunālajiem u.c., pakalpojumiem	321 627	360 314
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	222 179	254 426
Kopā	116 871 623	122 090 941

(EUR)

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:	2014	2013
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem iekšzemē	115 062 718	120 840 439
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem ES valstīs	1 801 417	1 017 976
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem trešajām valstīm	7 488	232 526
Kopā	116 871 623	122 090 941

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļu realizācija Latvijas dzelzceļš koncernam ir viens no svarīgākajiem *Sabiedrības* pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā pārsniedz 52,1 %.

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

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

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

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

Vilces ritošā sastāva remonta pakalpojumi

2014. gadā *Struktūrvienības* Vagonu remonta centrā veikts 98 vagonu kapitālais remonts un 1 874 vagonu depo remonts, kā arī 421 privātā īpašumā esošu vagonu remonts.

Sabiedrības Lokomotīvu remonta centrā veiktas 21 385 dīzeļlokomotīvu sekciju tehniskās apkopes, 421 dīzeļlokomotīvu sekciju tekošie remontu, 33 dīzeļlokomotīvu sekciju kapitālie remontu.

Ritošā sastāva remonta pakalpojumi ir *Sabiedrības* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 40,1 %.

Nomas pakalpojumi

Sabiedrība ēkas, būves un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, iznomā Latvijas dzelzceļš koncernā ietilpstošajiem uzņēmumiem. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības, objekti un pamatlīdzekļi, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Lielākos nomas ieņēmumus *Sabiedrība* gūst no dzelzceļa ritošā sastāva iznomāšanas, un šo pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 6,9 %. Kopējais nomas pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 7,3 %.

Komunālie u.c. pakalpojumi

Sabiedrība, iznomājot uzņēmumiem ēkas un būves, kuras nav nepieciešamas savas saimnieciskās darbības veikšanai, šajos objektos sniedz arī komunālos pakalpojumus – nodrošina iznomātās telpas ar siltumenerģiju, ūdens un kanalizācijas pakalpojumiem, u.t.t. Minēto pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 0,3 %.

Citi pakalpojumi

Šajos pakalpojumos ietilpst saspiestā gaisa pārdošana, iekraušanas – izkraušanas pakalpojumi, specapgērbu mazgāšana, laboratorijas darbi, un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Minēto pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā nesasniedz 0,2 %.

2. piezīme.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	2014	2013
Darba samaksa	12 895 019	13 688 025
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 021 361	3 271 517
Materiāli	18 415 673	21 863 007
Kurināmais un degviela	59 136 392	62 704 737
Elektroenerģija	711 298	790 908
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	7 952 365	7 708 317
Pārējās izmaksas ^{*1)}	8 771 425	7 121 045
Kopā	110 903 533	117 147 556

^{*1)} Pārējo izmaksu sastāvā ir komandītsabiedrības „S.Vilcānes audits” sniegtie pakalpojumi:

(EUR)

	2014	2013
Par finanšu pārskata revīziju	16 500	16 363

3. piezīme.

Administrācijas izmaksas

(EUR)

Administrācijas izmaksu elementi	2014	2013
Darba samaksa	2 885 567	2 764 089
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	635 735	656 539
Materiāli	49 989	42 892

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Kurināmais un degviela	43 638	37 779
Elektroenerģija	11 177	12 569
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	51 082	41 302
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	99 537	81 098
Sakaru pakalpojumi	30 028	32 720
Transportlīdzekļu un mehānismu noma	82 927	85 231
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	76 353	76 114
Dienesta komandējumi	65 999	74 797
Atlaišanas pabalsti	26 025	13 437
Reprezentācijas izmaksas	30 837	25 163
Pārējās izmaksas	122 660	95 252
Kopā	4 211 554	4 038 982

4. piezīme.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2014	2013	2014	2013
Krājumu pārdošana	632 703	873 612	293 384	322 400
- no tiem metāllūžņu pārdošana	532 643	701 871	208 158	177 345
Pamatlīdzekļu pārdošana	911	130 062	-	78 488
Pamatlīdzekļu likvidācija	4 875	195	2 473	10 229
- no tās likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana	-	-	2 303	8 990
Valūtas kursu svārstības (neto)	-	87 773	379 039	-
Valūtas konvertācija (neto)	-	89 062	34 463	-
Soda nauda:	835	25 751	858	4 559
- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem	-	-	4	1 047
Sociālā infrastruktūra	1 194	866	3 041	1 292
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas un izmaksas, kas paredzētas Sabiedrības un arodbiedrības koplīgumā	-	-	138 635	69 453
Konkursu dalības maksa	15 910	27 888	-	-
Ražošanas blakus produktu iegremdēšana	274 399	232 908	4 148	2 657
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei, skatīt 25.piezīmi	431 669	533 287	127 746	550 930
Uzkrājumi degvielas rezerves nodrošināšanai	-	3 998 270	-	-
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem, skatīt 25.piezīmi	7 798	-	-	13 748
Uzkrājumi tehnoloģiski novecojušām rezerves daļām un materiāliem	-	31 680	-	-

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Kompensācija par darbiniekiem no koncerna uzņēmumiem	71	228	-	-
Cenu starpība piegādes brīdī	-	17 921	-	-
Citi ieņēmumi un izmaksas	52 692	33 904	63 354	177 496
Kopā	1 423 057	6 083 407	1 047 141	1 231 252

5. piezīme.

Procentu ieņēmumi un maksājumi

(EUR)

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2014	2013	2014	2013
Bankas procenti	639	2 190	101 026	140 984
<i>t.sk.</i>				
<i>īstermiņa kredīta procenti</i>	-	-	4 765	9 858
<i>ilgtermiņa kredīta procenti</i>	-	-	96 261	131 126
<i>bankas procenti par kontu atlikumiem</i>	639	2 190	-	-

6. piezīme.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

(EUR)

	2014	2013
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	68 521	590 617

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnēsami uz nākošajiem taksācijas periodiem.

5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem

7. piezīme.

Nemateriālie ieguldījumi

(EUR)

	Nemateriālie ieguldījumi kopā (Licences)
Sākotnējā vērtība	
31.12.2013.	23 442
Izslēgts	(5 206)
31.12.2014.	18 236
Nolietojums	
31.12.2013.	22 949
Aprēķināts nolietojums par 2014.gadu	250
Izslēgts	(5 206)
31.12.2014.	17 993
Bilances vērtība uz 31.12.2013.	493
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	243

Licencēm nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes.

8. piezīme.

Pamatlīdzekļi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	81 764 163	72 904 677
Uzkrātais nolietojums	39 888 506	31 889 684
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	41 875 657	41 014 993
<i>tajā skaitā izmantoti:</i>		
<i>ražošanā</i>	41 864 403	41 014 052
<i>sociālajā infrastruktūrā</i>	11 254	941

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
										(EUR)
Sakotnēja vērtība uz 31.12.2013.	450 171	10 059 725	21 350	59 850 394	493 209	2 029 828	72 904 677	568 721	16 200	73 489 598
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	8 806 528	-	8 806 528
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	269 151	269 151
Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(281 781)	(281 781)
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	-	944 552	-	7 727 818	66 777	179 524	8 918 671	(8 918 671)	-	-
Likvidēts	-	(87)	-	(1 750)	(36 065)	(6 202)	(44 104)	-	-	(44 104)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	-	(13 456)	(1 625)	(15 081)	-	-	(15 081)
Sakotnēja vērtība uz 31.12.2014.	450 171	11 004 190	21 350	67 576 462	510 465	2 201 525	81 764 163	456 578	3 570	82 224 311
Nolietojums uz 31.12.2013.	-	3 316 492	1 423	26 717 897	334 812	1 519 060	31 889 684	-	-	31 889 684
Aprēķinātais nolietojums	-	692 418	7 971	7 056 965	87 382	210 051	8 054 787	-	-	8 054 787
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(46)	-	(918)	(35 649)	(5 188)	(41 801)	-	-	(41 801)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	-	(13 168)	(996)	(14 164)	-	-	(14 164)
Nolietojums uz 31.12.2014.	-	4 008 864	9 394	33 773 944	373 377	1 722 927	39 888 506	-	-	39 888 506
Bilances vērtība uz 31.12.2013.	450 171	6 743 233	19 927	33 132 497	158 397	510 768	41 014 993	568 721	16 200	41 599 914
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	450 171	6 995 326	11 956	33 802 518	137 088	478 598	41 875 657	456 578	3 570	42 335 805

Sabiedrības īpašumā ir zemes gabali, kuru kadastrālā vērtība 2014.gadā sastādīja EUR 105 942.
Visi pamatlīdzekļi ir Sabiedrības īpašums, kļāas apgrūtinājumu nav.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums	2014		2013	
Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	8 918 671		9 859 287	
Iegrāmatoti inventarizācijas laikā atklātie pamatlīdzekļi uzskaites vērtībā	-		1 024	
<i>aprēķināts nolietojums</i>	0%	-	0%	-
Likvidēti pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība), <i>no tiem krājumos iegrāmatotas materiālās vērtības</i>	44 104 4 875		29 986 195	
<i>uzkrātais nolietojums</i>	94,8 %	(41 801)	70,0 %	(20 996)
Pārdoti pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība)	15 081		82 889	
<i>uzkrātais nolietojums</i>	93,9%	(14 164)	18,6%*	(4 401)

(EUR)

	2014	2013
Pārskata gadā aprēķināts pamatlīdzekļu nolietojums	8 054 787	7 774 943
tajā skaitā pamatlīdzekļu nolietojums, kas uzskaitīts:		
pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu un administrācijas izmaksu sastāvā	8 052 019	7 774 002
pārējo saimnieciskās darbības izmaksu sastāvā, <i>no tiem: nolietojums sociālās infrastruktūras objektiem</i>	2 768 2 768	941 941

9. piezīme.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	456 578* ²⁾	568 721

*²⁾ tajā skaitā:

Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigto objektu atlikums uz 31.12.2014. (EUR)	Plānotās izmaksas 2015.gadā (EUR)	Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā
Rēzeknes katlu mājas rekonstrukcija (projekts)	23 477	-	2015
Daugavpils dīzeļlokomotīvu mazgāšanas laukuma rekonstrukcija (projekts)	11 212	-	2015
Daugavpils dīzeļlokomotīvu mazgāšanas laukuma rekonstrukcija	394 728	170 000	2015
Jelgavas ceha degvielas bāzes ekipēšanas saimniecības rekonstrukcija (projekts)	5 748	180 000	2015
Rīgas degvielas bāzes estakādes rekonstrukcija (projekts)	6 880	180 000	2015
Rīgas krāsošanas ceha būvniecība (projekts)	7 000	98 000	2015
Vagonu remonta centra akumulatoru nodaļas ierīkošana (projekts)	7 325	-	2016
Vagonu remonta centra mehāniskās apstrādes iecirkņa ēkas celtniecība (arhitektūras uzdevums, tehniskie noteikumi, nosacījumu sagatavošana)	208	250 000	2015

10. piezīme.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

	(EUR)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	3 570	16 200

11. piezīme

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	(EUR)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi* ³⁾	249 714	249 714

*³⁾ *Sabiedrībai* pieder 25 % daļu uzņēmumā SIA „RVU „Baltija””, kurš ir reģistrēts Latvijas Republikas Komercreģistrā.

12. piezīme

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Krājumi kopumā sastāda EUR 12 530 690. Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu īpatsvars krājumos sastāda 89,5 % vai EUR 11 213 059. Salīdzinot ar gada sākumu, krājumi ir samazinājušies par EUR 3 592 914, jo *Sabiedrība* pārskata gadā pabeigusi ČME3 lokomotīvu speciālo remontu un modernizāciju, saskaņā ar noslēgto līgumu ar VAS „Latvijas dzelzceļš”.

	(EUR)	
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2014.	31.12.2013.
Ceļa virsbūves materiāli	5 845	9 000
Rezerves daļas	7 514 990	10 726 160
Citi materiāli	1 472 279	1 525 730
Kurināmais un degviela	2 219 945	2 469 559
Bilances vērtība*⁴⁾	11 213 059	14 730 449

*⁴⁾ Tā, kā *Sabiedrībai* nav nelikvīdu krājumu, kam izveidoti uzkrājumi, tad krājumu uzskaites vērtība sakrīt ar bilances vērtību.

13. piezīme

Nepabeigtie ražojumi

	(EUR)	
	31.12.2014.	31.12.2013.
Vagonu kārtējais un kapitālais remonts	25 771	86 338
Lokomotīvu remonts* ⁵⁾	83 804	1 304 699
Kopā	109 575	1 391 037

*⁵⁾ saskaņā ar noslēgto līgumu ar VAS „Latvijas dzelzceļš”, par ČME3 lokomotīvu speciālā remonta un modernizācijas no ČME3 uz ČME3M veikšanu, 2014.gadā tika pabeigts ČME3 lokomotīvu speciālais remonts un modernizācija.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)**14. piezīme****Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	739	251

15. piezīme**Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem**

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	1 207 310 ^{*6)}	1 860

^{*6)} avanss 40% apmērā jeb EUR 1 207 291 samaksāts AS „CZ LOKO” par modernizācijas komplektu divsekciju 2M62U sērijas lokomotīvei.

16. piezīme**Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki**

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki (sargsuns)	7	7

17. piezīme**Pircēju un pasūtītāju parādi**

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 071 168 ^{*7)}	530 797

^{*7)} no tiem izveidojušies 2014.gada decembra mēnesī par summu EUR 1 031 685.

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virš 90 dienām	Kopā
1 024 451	28 709	8 950	1 862	7 196	1 071 168

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 4,4 % apmērā.

18. piezīme**Radniecīgo sabiedrību parādi**

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
SIA „LDZ infrastruktūra”	514 801	192 210
SIA „LDZ CARGO”	3 913 738	4 485 984
VAS „Latvijas dzelzceļš”	401 528	286 126
Kopā	4 830 067	4 964 320

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Radniecīgo sabiedrību parādi samazinājušies par EUR 134 253.

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virs 90 dienām	Kopā
3 843 968	986 099	-	-	-	4 830 067

No kopējās radniecīgo sabiedrību parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 20,4 % apmērā.

19. piezīme

Citi debitori

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	34 897	750 997
Bilances vērtība	34 897*⁸⁾	750 997

Tā, kā *Sabiedrībai* nav šaubīgu debitoru, tad citu debitoru parādu uzskaites vērtība sakrīt ar bilances vērtību.

*⁸⁾ *Citu debitoru bilances vērtība:*

▪ Drošības nauda	EUR	71
▪ Norēķini par prasībām pret personālu	EUR	5 038
▪ Nesamaksātie PVN par saņemtām precēm un pakalpojumiem	EUR	17 560
▪ Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	EUR	12 228

20. piezīme

Nākamo periodu izmaksas

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	1 763	1 544
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	6 956	7 907
Apdrošināšana nelaimes gadījumiem	2 042	32
Reklāmas pakalpojumi	41 701	115 820
Civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	334	334
Abonementa biļetes	-	2 602
Autoceļu lietošanas nodeva	1 874	-
Pārējie	145	359
Kopā	54 815	128 598

Uzrādītas izmaksas, kas veiktas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamo gadu.

21. piezīme

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļu atlikums *Sabiedrības* norēķinu kontos un kasē uz 31.12.2014. sastāda EUR 2 215 012, tajā skaitā naudas līdzekļi:

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
norēķinu kontos	2 214 336	3 901 026
t.sk. AS „DNB banka”	1 970 397	2 822 982
AS “SEB banka”	49 202	147 557
Nordea Bank AB Latvijas filiāle	1 89 996	919 140
AS „Danske Bank” filiāle Latvijā	4 741	11 347
kasē	676	-
Kopā	2 215 012	3 901 026

22. piezīme

Pamatkapitāls

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pamatkapitāls	29 351 905	28 248 469

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” dibināta 2005.gadā ar pamatkapitālu EUR 426 862, kas ir pilnībā apmaksāts. *Sabiedrības* dibinātājs un 100% akciju turētājs – Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”. 2007.gadā VAS „Latvijas dzelzceļš” veica mantisko ieguldījumu EUR 5 272 561 apmērā, 2009.gadā - EUR 22 549 046 apmērā. Pamatojoties uz „Euro ieviešanas kārtības likumu” un saskaņā ar akcionāra – VAS „Latvijas dzelzceļš” lēmumu, no 2014.gada 01.janvāra tika noteikti grozījumi *Sabiedrības* Statūtos – *Sabiedrības* pamatkapitāls tika noteikts euro valūtā un sadalīts 28 248 468 daļās, ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Atlikusī vērtība 99 centu apmērā tika ieskaitīta *Sabiedrības* rezervēs. Pārskata gadā VAS „Latvijas dzelzceļš” pieņēma lēmumu palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu par EUR 1 103 437 un pamatkapitāla palielināšanas rezultātā emitēt 1 103 437 daļas. Uz 2014.gada 31.decembri *Sabiedrības* pamatkapitāls sastāda EUR 29 351 905. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 (viens) EUR.

23. piezīme

Pārējās rezerves

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pārējās rezerves	3 661 049* ⁹⁾	3 661 048

*⁹⁾ Pamatojoties uz „Euro ieviešanas kārtības likumu” un saskaņā ar akcionāra – VAS „Latvijas dzelzceļš” lēmumu, pēc *Sabiedrības* pamatkapitāla denominācijas no latiem uz euro, atlikusī vērtība 99 centu apmērā tika ieskaitīta *Sabiedrības* rezervēs.

24. piezīme

Pārskata gada nesadalītā peļņa

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Pārskata gada nesadalītā peļņa	1 666 242	4 826 348

Saskaņā ar 16.09.2014. Akcionāru sapulces protokolu Nr.5, sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2013.gada pārskata peļņa tika sadalīta sekojoši:

- noteikt, ka *Sabiedrībai* dividendes nav jāmaksā no tīrās peļņas par 2013.gadu,
- peļņas daļa 100 % apmērā, t.i. EUR 4 826 348, sadalīt un novirzīt ieguldīšanai maģistrālo lokomotīvu 2M62U modernizācijas projektā 2015.gadā.

25. piezīme

Citi uzkrājumi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Uzkrājumi atvaļinājumiem	945 061	956 440
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	500 000	803 923
Bilances vērtība*¹⁰⁾	1 445 061	1 760 363

*¹⁰⁾ Tā, kā *Sabiedrība* pārskata gadā neveidoja uzkrājumus nelikvīdiem krājumiem, tad uzkrājumu uzskaites vērtība sakrīt ar bilances vērtību.

Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir samazinājušies par EUR 11 379.

Aprēķinātie uzkrājumi garantijas saistību izpildei ir samazinājušies par EUR 303 923.

Uzkrājumu garantijas saistību izpildei samazinājums saistīts ar lokomotīvu remonta programmas samazināšanos.

Ilgtermiņa kreditori

26. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 112 500	4 225 000

Sabiedrība 2012.gadā saņēmusi aizņēmums uz 5 gadiem (līdz 2017.gadam) no Nordea Bank AB Latvijas filiāles, ritošā sastāva iegādes refinansēšanai un apgrozāmo līdzekļu vajadzībām ar procentu likmi - 1,7 % gadā (pievienotā likme) un 1 mēneša EURIBOR (bāzes likme).

27. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
SIA „Nordea Finance Latvija”, finanšu līzings	7 642	16 065

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai 2013.gadā iegādājusies finanšu līzīgā uz 3 gadiem (līdz 2016.gadam) traktoru VALTRA, ar procentu likmi – 2,4 % gadā (pievienotā likme) un 3 mēnešu EURIBOR (bāzes likme). Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2014.g. – EUR 11 956.

28. piezīme

Atliktā nodokļa saistības

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Atliktā nodokļa saistības	659 138	590 617

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem.

Īstermiņa kreditori

29. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 950 000	1 787 500

Saņemtā ilgtermiņa aizdevuma no Nordea Bank AB, īstermiņa daļa, kam atmaksas termiņš iestājas 2015.gadā.

30. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
SIA „Nordea Finance Latvija” * ¹¹⁾	8 386	8 386
Nordea Bank AB Latvijas filiāle * ¹²⁾	1 207 264	-
Kopā	1 215 650	8 386

*¹¹⁾ Finanšu līzinga no SIA „Nordea Finance Latvija” īstermiņa daļa, kam atmaksas termiņš iestājas 2015.gadā.

*¹²⁾ *Sabiedrības* naudas plūsmas optimizēšanai no Nordea Bank AB saņemts overdrafts.

31. piezīme

No pircējiem saņemtie avansi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
VAS „Latvijas dzelzceļš”, avanss par ČME3 dīzeļlokomotīves modernizāciju	-	4 115 745

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

SIA „EXTRON BALTIC”, avanss par dīzeļlokomotīves TGM remontu TR-3 apjomā	-	15 761
Kopā	-	4 131 506

32. piezīme

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8 247 380	10 174 045

No kopējās parādu summas piegādātājiem un darbuzņēmējiem samaksas termiņš ir kavēts parādiem 49,6 % apmērā.

33. Piezīme

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
VAS “Latvijas dzelzceļš”	297 778	359 855
SIA “LDZ CARGO”	88 434	86 228
SIA “LDZ apsardze”	34 033	64 648
SIA „LDZ infrastruktūra”	-	1 091
Kopā	420 245	511 822

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virš 90 dienām	Kopā
392 337	27 908	-	-	-	420 245

No kopējās parādu summas radniecīgajām sabiedrībām samaksas termiņš ir kavēts parādiem 6,6 % apmērā.

34. piezīme

Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	63 536	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	394 488	471 940
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	683 382	836 076
Akcīzes nodoklis,	2 275 725	2 164 989
Pievienotās vērtības nodoklis	866 558	909 003
Dabas resursu nodoklis	11 708	14 055
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	89 293	116 701
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	525	527

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	2 223
Kopā	4 385 215	4 515 514

Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2014	2013
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	297 302	200 799
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 761 115	6 039 314
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 093 640	3 246 228
Nekustamā īpašuma nodoklis	52 062	53 129
Akcīzes nodoklis,	21 262 795	21 216 229
Dabas resursu nodoklis	36 683	39 759
Pievienotās vērtības nodoklis,	10 717 869	11 572 405
Ievedmuitas nodoklis	50 198	24 925
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	8 319	4 752
Pavisam nodokļu maksājumi, bez tam	41 279 983	42 397 540
✓ uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6 369	6 347
✓ valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	1 001 032	1 182 018

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā							(EUR)
Nodokļa veids	Nodokļu pārmaksa uz 31.12.2013.	Nodokļu saistības 31.12.2013.	Aprēķināts par 2014.	Ieskaifts no citiem nodokļiem	Samaksāts par 2014.	Nodokļu saistības 31.12.2014.	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(734 256)	-	297 302	734 256	(233 766)	63 536	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kavējuma un soda nauda	- -	836 076 -	5 761 115 4	- -	(5 913 809) (4)	683 382 -	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	471 940	3 093 640	-	(3 171 092)	394 488	
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	52 062	-	(52 062)	-	
Akcīzes nodoklis	-	2 164 989	21 262 795	-	(21 152 059)	2 275 725	
Dabas resursu nodoklis	-	14 055	36 683	-	(39 030)	11 708	
Pievienotās vērtības nodoklis	-	909 003	10 717 869	(734 256)	(10 026 058)	866 558	
Ievedmuitas nodoklis	-	-	50 198	-	(50 198)	-	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	527	6 369	-	(6 371)	525	
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	2 223	8 319	-	(10 542)	-	
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	-	116 701	1 001 032	-	(1 028 440)	89 293	
Kopā	(734 256)	4 515 514	42 287 388	-	(41 683 431)	4 385 215	

35.piezīme

Pārējie kreditori

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Kopā	1 043 338	1 462 916
<i>no tiem:</i>		
<i>darba algas parāds strādājošajiem</i>	<i>956 445</i>	<i>1 373 714</i>
<i>norēķini par ieturējumiem no darba algas</i>	<i>86 701</i>	<i>88 954</i>
<i>norēķini par prasībām pret personālu</i>	<i>192</i>	<i>248</i>

36. piezīme.

Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Personāla dzīvības apdrošināšana	1 220	393
Personāla nelaimes gadījumu apdrošināšana	510	585
Kopā	1 730	978

37. piezīme.

Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2014.	31.12.2013.
Zvērināta revidenta pakalpojumi	9 900* ¹³⁾	9 818

*¹³⁾ Iekļauj uzkrātās izmaksas par 2014.gada finanšu pārskata revīziju, saskaņā ar līgumu.

6. Vispārīgā informācija

6.1. Iespējamās saistības

Tiesvedībā esošās lietas būtisku risku nerada un *Sabiedrība* tām nav izveidojusi nekādus uzkrājumus.

6.2. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2014	2013
Vidējais <i>Sabiedrībā</i> nodarbināto personu skaits gadā	1 465	1 476

6.3. Personāla izmaksas

(EUR)

	2014	2013
Algas	17 054 929	17 285 299
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 986 738	4 146 066

6.4. Informācija par atlīdzību Valdes locekļiem

(EUR)

Aprēķināts Valdes locekļiem	2014	2013
Atlīdzība	329 880	309 056
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	53 137	72 044
Kopā	383 017	381 100

Atlīdzība Valdes locekļiem aprēķināta atbilstoši VAS „Latvijas dzelzceļš” Valdes 2009.gada 23.jūlijā apstiprinātajām „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” atkarīgo sabiedrību valdes locekļu atlīdzības noteikšanas vadlīnijām”, kā arī saskaņā ar VAS „Latvijas dzelzceļš” prezidentu padomes 2014.gada 08.oktobrī apstiprinātajām „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” atkarīgo sabiedrību valdes locekļu atlīdzības noteikšanas vadlīnijām”.

6.5. Radniecīgo un asociēto sabiedrību saistīto pušu darījumi

Pārskata gadā Sabiedrība ir iesaistījies darījumos ar šādām radniecīgajām sabiedrībām: mātes sabiedrību – VAS “Latvijas dzelzceļš”.

Nosaukums

Vienotais reģistrācijas numurs

Valsts

Adrese

Daļu īpatsvars, %

Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”

40003032065

Latvija

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547

Mātes uzņēmums 100 % Sabiedrības kapitāla daļu īpašnieks

Visi darījumi ir atspoguļoti *Sabiedrības* 2014.gada atkarības pārskatā.

6.6. Notikumi pēc 2014.gada pārskata sastādīšanas datuma

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*), lai Latvijas likumdošana atbilstu *Direktīvai*, 2015.gadā plānots veikt grozījumus esošajos tiesību aktos, lai Dzelzceļa likumā tiktu ietvertas visas normas atbilstoši *Direktīvai*. *Direktīva* paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, un to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2015.gada pirmajā pusē.

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2014.gada pārskatā.

Rīgā, 2015.gada 11.marta

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

S.Berga

I.Rullis

G.Rjazancevs

I.Pāže

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA) „LDZ ritošā sastāva serviss” reģ. Nr.40003788351 dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” gada pārskatā par laika periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 10. līdz 39. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” finansiālo stāvokli 2014. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par laika posmu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim, kas atspoguļots no 4. līdz 9. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un gada finanšu pārskatā par laika posmu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 31. decembrim atspoguļoto finanšu informāciju.

Komandītsabiedrība „S. Vilcānes audits”
LZRA komercsabiedrības licence Nr.88
biedrs,
atbildīgā zvērinātā revidente
sertifikāts Nr.30



Sandra Vilcāne

Rīgā,
2015. gada 11. martā

