

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS”

Reģ.Nr.40003788351

2015. 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	39

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-1050</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. līdz 27.07.2015.) Ivars PĀŽE – valdes loceklis (no 25.07.2013.) Andrejs ČIRVA – valdes loceklis (no 27.07.2015.)</i>
Pārskata gads	<i>2015.gada 1.janvāris – 2015.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 2015.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 un manevru lokomotīvu nomas pakalpojumu (NACE kods 77.3), kā arī degvielas 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 riteņpāru 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 ģeometrisko 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 2015.gada 31.decembri ir EUR 41 871 696. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par EUR 47 084. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 54,1 % no kopējo aktīvu vērtības.

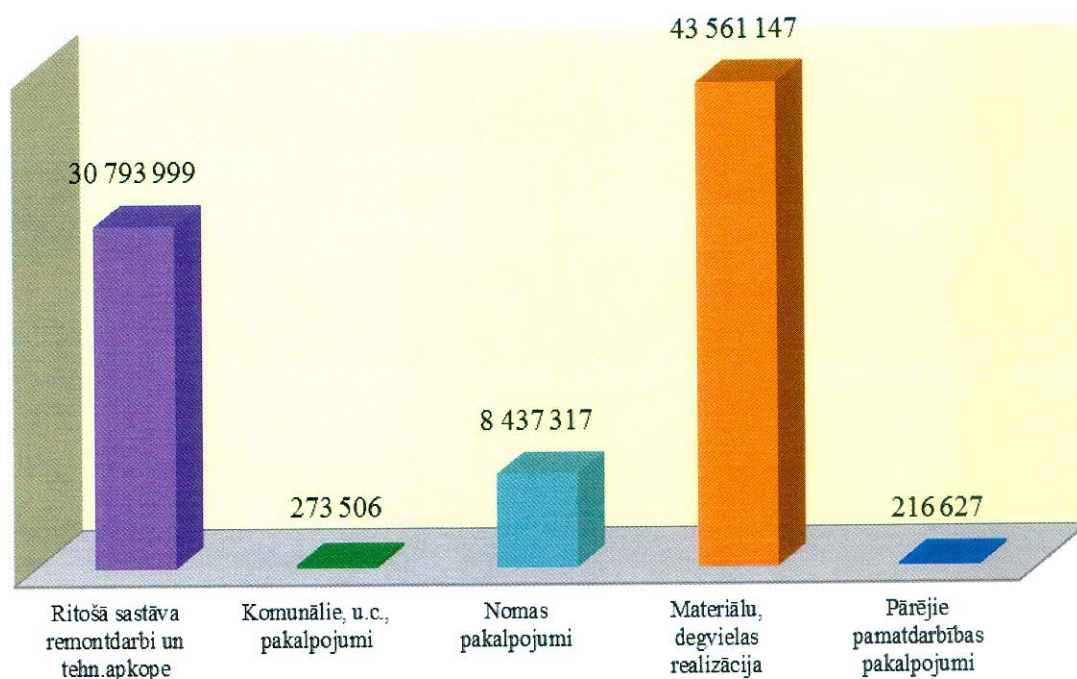
Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir EUR 83 282 596, kas ir par EUR 33 589 027 vai 28,7 % mazāk, nekā 2014.gadā.

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

Neto apgrozījumā lielāko daļu - 83,2 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrībām, aptuveni 4,6 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem VAS „Latvijas dzelzceļš” un 12,2 % sastāda ieņēmumi no pakalpojumiem citām sabiedrībām. Neto apgrozījuma struktūra 2015.gadā ir parādīta 1.attēlā.

1.attēls

**Neto apgrozījuma struktūra 2015.gadā
(EUR)**



Vērtējot *Sabiedrības* darbību, nepieciešams analizēt veikto remontu skaitu lokomotīvēm un kravas vagoniem, kā arī realizētās dīzeļdegvielas apjomu pārskata gadā. Salīdzinot ar 2014.gadu, gan veicamo darbu, gan realizētās dīzeļdegvielas apjomi pārskata gadā ir samazinājušies (skat. 1.tabulu).

1.tabula

Pakalpojumu veids	Mērvienība	2015.gads	2014.gads
Lokomotīvu kārtējais remonts un tehniskā apkalpošana	<i>lokomotīve</i>	12 793	13 967
Lokomotīvu kapitālais remonts un modernizācija	<i>lokomotīve</i>	18,5	25
Vagonu kārtējais remonts	<i>vagons</i>	1 883	1 874
Vagonu kapitālais remonts un modernizācija	<i>vagons</i>	34	98
Vagonu remonts privātīpašniekiem	<i>vagons</i>	278	421
Degvielas realizācija	<i>tonnas</i>	45 612,07	52 440,70

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2015.gadā sasniedza EUR 21 186 603, kas ieguldīti pamatlīdzekļu iegādē, atjaunošanā un modernizācijā. Izpildīto kapitālieguldījumu finansēšanai tika izmantoti pašu līdzekļi, aizņemtie līdzekļi, kā arī *Sabiedrības* 2013.gada peļņa.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības 2013.gadā tika uzsākta Daugavpils dīzeļlokomotīvu mazgāšanas laukuma rekonstrukcija. Paveikta veco iekārtu demontāža, piesārņotās grunts utilizācija, izveidots pretinfiltrācijas segums, iegādātas un uzstādītas modernas dīzeļlokomotīvu mazgāšanas iekārtas, kas ļaus padarīt mazgāšanas procesu pilnīgi automatizētu un videi draudzīgu. 2015.gadā pabeigta uzstādīto iekārtu saslēgšana un operatora darba vietas iekārtošana, kā arī veikti teritorijas labiekārtošanas darbi.

2015.gadā veikta Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirkņa Jelgavas ceha degvielas bāzes ekipēšanas saimniecības rekonstrukcija. Projekta realizācijas laikā, saskaņā ar vides likumdošanas prasībām, tika veikta visu cauruļvadu izcelšana virs zemes, kā arī ekipēšanas pozīciju modernizācija, izveidojot pretinfiltrācijas segumu zem tām. Operatora ēkā ir uzstādīta jauna un moderna naftas produktu izsniegšanas un uzskaites sistēma.

Lai uzlabotu darba vides apstākļus, kā arī dīzeļlokomotīvu krāsošanas kvalitāti, tika rekonstruēta krāsošanas kamera, kas atrodas Lokomotīvu remonta centra Rīgas iecirknī. Projekta ietvaros krāsošanas kamerā tika ierīkota ventilācijas sistēma, ievērojami uzlabots apgaismojums. Krāsošanas kamera ir aprīkota ar ugunsdrošības signalizāciju.

Vagonu remonta centrā, lai uzstādītu jauno horizontālo virpošanas darbapaldū, 2015.gadā tika veikta mehāniskās apstrādes iecirkņa ēkas būvniecība. Ēkā ir ierīkotas modernas apkures un ventilācijas sistēmas, kā arī energoefektīvs LED apgaismojums. Ēku plānots nodot ekspluatācijā 2016.gada 1.ceturksnī.

2015.gadā turpinājās Vagonu remonta centra ūdensapgādes sistēmas rekonstrukcija, kas tika uzsākta 2014.gadā. Rekonstrukcijas laikā tika izbūvēta esošās ūdensapgādes sistēmas rezerves pieslēgšanās Daugavpils pilsētas ūdensapgādes sistēmai, kas ļaus nodrošināt nepārtrauktu ūdens padevi ražošanas un administratīvajām ēkām avārijas gadījumos.

Lai nodrošinātu ritošā sastāva satiksmes drošību un *Sabiedrībai* piederošo lokomotīvu tehniskā stāvokļa atbilstošu uzturēšanu, kā arī nodrošinātu pārvadātājus ar nepieciešamo lokomotīvu daudzumu, 2015.gadā tika veikts 7 dīzeļlokomotīvu remonts GR apjomā 2M62, 2TE116 un 2TE10 sērijas lokomotīvēm un 2 dīzeļlokomotīvu remonts VR apjomā 2TE116 un 2M62 sērijas lokomotīvēm.

Tāpat pārskata periodā veikta manevru lokomotīvu ČME3ME modernizācija. 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 pabeigti 2015.gadā. Viena no lokomotīvēm veic manevru darbu Vagonu remonta centrā, kas ļauj samazināt pakalpojuma cenu.

Pārskata gadā turpinājās 2014.gadā uzsāktā dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācija, un tika pabeigta 1 sekcija. Pirmo lokomotīvi ekspluatācijā plānots nodot 2016.gada 2.ceturksnī.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.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	2015.gads	2014.gads
Atlīdzība par darbu	16 344 329	17 054 929
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas (atlaišanas pabalsts)	115 227	101 914
VSAOI, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3 835 570	3 993 107
Citas Darba likumā un Darba koplīgumā paredzētās izmaksas	55 984	60 516
Kopā	20 351 110	21 210 466

Darba samaksai 2015.gadā tika izlietoti EUR 16 344 329. Vidējā darba alga 2015.gadā ir EUR 1 016 (2014.gadā – EUR 1 031). Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, darba samaksas fonds samazinājies par EUR 710 600. Tas skaidrojams ar remonta programmas samazinājumu pārskata gadā.

Sabiedrības darbinieku skaita izmaiņas skatīt 3.tabulā.

3.tabula

Darbinieku skaits Sabiedrībā 2015. gadā un 2014.gadā

Darbinieku skaits	2015.gads	2014.gads
Darbinieku skaits pārskata perioda beigās	1 424	1 449
Vidējais darbinieku skaits	1 432	1 465

Pārskata periodā *Sabiedrības* vidējais nodarbināto skaits bija 1 432, no tiem – 75% vīrieši un 25% sievietes, darbinieku vidējais vecums – 43 gadi.

Uzņēmuma personāla izglītība:

- augstākā – 20 %;
- vidējā profesionālā – 55 %;
- vispārējā vidējā – 18 %;
- pamata – 7 %.

Sabiedrība augsti vērtē savus darbiniekus, veicinot karjeras izaugsmi, nodrošinot kvalitatīvu paaudžu pēctecību, apbalvojot labākos darbiniekus, un kāpinot personāla motivāciju un lojalitāti. Darbinieki pilnveido savas profesionālās un sociālās kompetences, apgūst jaunas zināšanas un prasmes tehniskajās mācībās, kursus un semināros, pastāvīgi paaugstina kvalifikāciju un savu profesionālo meistarību, t.sk. ārzemēs.

Lai īstenotu divsekciju maģistrālo dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācijas projektu, *Sabiedrības* Lokomotīvu remonta centra tehnologi un remonta speciālisti mācījās Vācijas uzņēmuma MTU mācību centrā Fridrihshāfenē. *Sabiedrības* darbības kvalitatīvai metroloģiskai nodrošināšanai visu struktūrvienību galvenie metrologi mācījās un apliecināja savas prasmes kvalifikācijas celšanas kursus 1809.gadā dibinātajā Pēterburgas Valsts satiksmes ceļu universitātē Sanktpēterburgā, Krievijā.

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 2016.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, 2016.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, iegūtas 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, 2016.gadā plānots veikt:

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

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, 2013.gadā tika realizēts projekts, kura ietvaros tika izbūvēta jauna dzelzceļa cisternu noliešanas estakāde Daugavpils Lokomotīvu remonta centra degvielas bāzē. 2015.gadā tika uzsākta vecās noliešanas estakādes nojaukšana. 2016.gadā plānots veikt piesārņotās grunts sanācības darbus, pretinfiltrācijas seguma izveidošanu zem sliežu ceļiem, sliežu ceļu atjaunošanu un nepieciešamā tehnoloģiskā aprīkojuma uzstādīšanu, kā arī teritorijas labiekārtošanas darbus.

Arī Rīgas degvielas bāzes ekipēšanas saimniecībā, ievērojot vides likumdošanas prasības, paredzēta pretinfiltrācijas seguma izveidošana. 2014.gadā tika izstrādāts projekts noliešanas estakādes rekonstrukcijai, darbus plānots uzsākt 2016.gadā.

Vagonu remonta centrā 2015.gadā tika uzsākta mehāniskās apstrādes iecirkņa ēkas būvniecība. Ēkā tiks uzstādīts horizontālais virpošanas darbagalds ar mūsdienu automatizēto vadības sistēmu. Ēkas būvniecību un labiekārtošanas darbus plānots pabeigt 2016.gada 1.ceturksnī.

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 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

5. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrības Valde ierosina 2015.gada peļņu EUR 47 084 apmērā novirzīt *Sabiedrības* attīstībai.

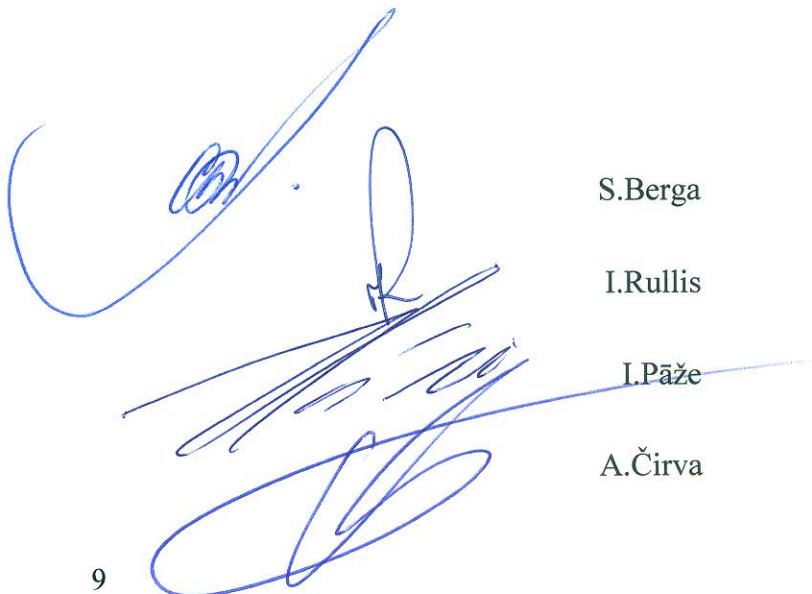
Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



S.Berga
I.Rullis
I.Pāže
A.Čirva

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2015.gads	2014.gads
Neto apgrozījums	1	83 282 596	116 871 623
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(80 009 246)	(110 903 533)
Bruto peļņa (no apgrozījuma)		3 273 350	5 968 090
Administrācijas izmaksas	3	(2 618 783)	(4 211 554)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 873 138	1 423 057
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(1 911 385)	(1 047 141)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	5	4	639
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	5	(154 136)	(101 026)
Peļņa pirms nodokļiem		462 188	2 032 065
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	31	-	(297 302)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	6	(415 104)	(68 521)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	22	47 084	1 666 242

Pielikumi no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

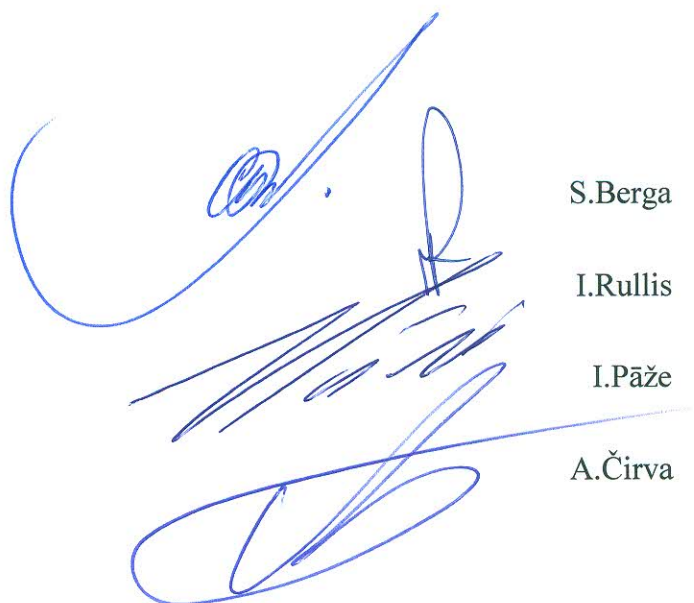
Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



S.Berga
I.Rullis
I.Pāže
A.Čirva

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	7	1 163	243
I KOPĀ		1 163	243
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	8	7 569 441	7 445 497
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	100 844	11 956
3. Iekārtas un mašīnas	8	41 618 899	33 802 518
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	8	798 489	615 686
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9	4 767 231	456 578
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10	1 670	3 570
II KOPĀ		54 856 574	42 335 805
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	249 714	249 714
III KOPĀ		249 714	249 714
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		55 107 451	42 585 762
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	17 502 547	11 213 059
2. Nepabeigtie ražojumi	13	198 300	109 575
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		4 560	739
4. Avansa maksājumi par precēm	14	255	1 207 310
5. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki		7	7
I KOPĀ		17 705 669	12 530 690
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	15	775 125	1 071 168
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	16	2 276 311	4 830 067
3. Citi debitori	17	368 263	34 897
4. Nākamo periodu izmaksas	18	51 461	54 815
II KOPĀ		3 471 160	5 990 947
III. Nauda	19	1 148 232	2 215 012
III KOPĀ		1 148 232	2 215 012
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		22 325 061	20 736 649
BILANCE		77 432 512	63 322 411

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	29 351 905	29 351 905
2. Rezerves: pārējās rezerves	21	3 661 049	3 661 049
3. Nesadalītā peļņa: iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		8 811 658	7 145 416
4. Nesadalītā peļņa: pārskata gada nesadalītā peļņa	22	47 084	1 666 242
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		41 871 696	41 824 612
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	23	1 088 615	1 445 061
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		1 088 615	1 445 061
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	162 500	2 112 500
2. Citi aizņēmumi	25	-	7 642
3. Atliktā nodokļa saistības	26	1 074 242	659 138
I KOPĀ		1 236 742	2 779 280
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	1 950 000	1 950 000
2. Citi aizņēmumi	28	17 092 889	1 215 650
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29	9 240 460	8 247 380
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	30	417 269	420 245
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31	3 459 403	4 385 215
6. Pārējie kreditori	32	1 070 081	1 043 338
7. Nākamo periodu ieņēmumi	33	871	1 730
8. Uzkrātās saistības	34	4 486	9 900
II KOPĀ		33 235 459	17 273 458
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		34 472 201	20 052 738
BILANCE		77 432 512	63 322 411

Pielikumi no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

I.Pāže

Valdes loceklis

A.Čirva

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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)	-
Pamatkapitāla palielināšana	1 103 437	-	-	-	1 103 437
Grozījumi Statūtos (protokols Nr.7 no 12.11.2013.	(1)	1	-	-	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	1 666 242	1 666 242
Uz 31.12.2014.	29 351 905	3 661 049	7 145 416	1 666 242	41 824 612
par 2015.gadu					
Uz 31.12.2014.	29 351 905	3 661 049	7 145 416	1 666 242	41 824 612
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 666 242	(1 666 242)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	47 084	47 084
Uz 31.12.2015.	29 351 905	3 661 049	8 811 658	47 084	41 871 696

Pielikumi no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

S.Berga

I.Rullis

I.Pāže

A.Čirva

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g.	2014.g.
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	462 188	2 032 065
1.1. Korekcijas		
1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	178	250
1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums	8 570 615	8 054 787
1.1.3. Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	91 002	1 392
1.1.4. Uzkrājumu palielinājums	(356 446)	(315 302)
1.1.5. Valūtas kursu svārstības	127 351	(379 039)
1.1.8. Procentu izmaksas	154 136	101 026
1.1.9. Procentu ieņēmumi	(4)	(639)
1.2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām	9 049 020	9 494 540
1.2.1. Krājumu izmaiņas	(5 177 856)	3 847 125
1.2.2. Nākamo periodu izdevumi	3 354	73 783
1.2.3. Debitoru izmaiņas	2 968 569	311 237
1.2.4. Nākamo periodu ieņēmumi	(859)	752
1.2.5. Kreditoru izmaiņas	(4 632 389)	(6 303 335)
1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 209 839	7 424 102
1.3.1. Samaksātie procenti	(137 672)	(100 280)
1.3.2. Samaksātais UIN	(452 136)	(233 766)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 620 031	7 090 056
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
2.1. Pamatlīdzekļu iegāde	(16 607 161)	(8 774 343)
2.2. Pamatlīdzekļu pārdošana	1 219	1 828
2.3. Saņemti procentu ieņēmumi	4	638
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(16 605 938)	(8 771 877)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
3.1. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(8 655)	(8 423)
3.3. Aizņēmumu atmaksa	(1 950 000)	(1 950 026)
3.5. Pamatkapitāla palielināšana	-	1 103 436
3.6. Overdrafta līdzekļi	15 878 252	1 207 290
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	13 919 597	352 277
Valūtas kursu starpība	(470)	(356 470)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā	(1 066 780)	(1 686 014)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 215 012	3 901 026
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 148 232	2 215 012

Pielikumi no 16. līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

I.Pāže

Valdes loceklis

A.Čirva

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.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 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauca *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” 2015.gada 21.oktobra „Noteikumu par inventarizāciju veikšanu” prasībām, ievērojot sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada 28.septembra rīkojumā Nr. RSS-1.4/127-2015 noteiktos termiņus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, lietotās grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. Darbības turpināšanas princips

2015.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 10 910 398, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) sastāda 0,7 (2014.g.šis rādītājs bija 1,2). Likviditātes kritums ir saistīts ar 2014.gada nogalē uzsāktu dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācijas projektu, kam 2015.gadā finansējuma avots bija īstermiņa aizdevums. 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 1 148 232, 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. Uzturēšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Gada pārskata posteņu uzturēšanas 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 bilancē, 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 31.12.2015.	EUR 31.12.2014.
USD	1,08870	1,21410

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 degressīvā 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 %

Pārskata periodā, saskaņā ar VAS “Latvijas dzelzceļa” koncerna apstiprināto pamatlīdzekļu klasifikatoru, ir veikta pamatlīdzekļu pārklasifikācija. Veiktajai pārklasifikācijai nav būtiskas ietekmes uz *Sabiedrības* finanšu pārskatu.

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 31.12.2015. ir EUR 3 387 305 (2014.gadā – EUR 3 482 549).

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 degresīvās 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 nolietoto 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 bilancē 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 locekļi, 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 galveno un vidējo 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.

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. Atlikta 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	2015	2014
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	43 561 147	60 898 869
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	30 793 999	46 910 926
Nomas ieņēmumi	8 437 317	8 518 022
Ieņēmumi no komunālajiem u.c., pakalpojumiem	273 506	321 627
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	216 627	222 179
Kopā	83 282 596	116 871 623

(EUR)

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:	2015	2014
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem iekšzēmē	82 351 435	115 062 718
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem ES valstīm	902 103	1 801 417
Ieņēmumi no pakalpojumiem, sniegtiem trešajām valstīm	29 058	7 488
Kopā	83 282 596	116 871 623

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļu realizācija Latvijas dzelzceļš koncernam ir viens no svarīgākajiem *Sabiedrības* pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 52,3 %.

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

2015.gadā *Struktūrvienības* Vagonu remonta centrā veikts 34 vagonu kapitālais remonts un 1 883 vagonu depo remonts, kā arī 278 privātā īpašumā esošu vagonu remonts.

Sabiedrības Lokomotīvu remonta centrā veiktas 19 589 dīzeļlokomotīvu sekciju tehniskās apkopes, 372 dīzeļlokomotīvu sekciju tekošie remontu, 30 dīzeļlokomotīvu sekciju kapitālie remontu.

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

Nomas pakalpojumi

Sabiedrība ēkas, būves un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, iznomā Latvijas dzelzceļš koncernā ietilpstošajiem uzņēmumiem. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības, objekti un pamatlīdzekļi, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Lielākos nomas ieņēmumus *Sabiedrība* gūst no dzelzceļa ritošā sastāva iznomāšanas, un šo pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 9,9 %. Kopējais nomas pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 10,1 %.

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 pakalposumos ietilpst saspīestā gaisa pārdošana, iekraušanas – izkraušanas pakalposumi, specapgērbu mazgāšana, laboratorijas darbi, un dažādi citi neliela apjoma pakalposumi juridiskām un fiziskām personām. Minēto pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā nesasniedz 0,3 %.

2. piezīme.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	12 519 010	12 895 019
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 928 968	3 021 361
Materiāli	7 301 707	18 415 673
Kurināmais un degviela	41 901 110	59 136 392
Elektroenerģija	645 572	711 298
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	8 440 510	7 952 365
Pārējās izmaksas* ¹⁾	6 272 369	8 771 425
Kopā	80 009 246	110 903 533

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

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

(EUR)

	2015	2014
Par finanšu pārskata revīziju	16 500	16 500

3. piezīme.

Administrācijas izmaksas

(EUR)

Administrācijas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	1 665 005	2 885 567
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	359 609	635 735
Materiāli	13 439	49 989
Kurināmais un degviela	29 561	43 638
Elektroenerģija	7 071	11 177
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	34 720	51 082
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	111 633	99 537
Sakaru pakalpojumi	20 621	30 028
Transportlīdzekļu un mehānismu noma	66 804	82 927
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	75 640	76 353
Dienesta komandējumi	38 554	65 999
Atlaišanas pabalsti	43 957	26 025
Reprezentācijas izmaksas	25 270	30 837
Pārējās izmaksas	126 899	122 660
Kopā	2 618 783	4 211 554

4. piezīme.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2015	2014	2015	2014
Krājumu pārdošana	778 979	632 703	416 743	293 384
- no tiem metāllūžņu pārdošana	578 266	532 643	333 496	208 158
Pamatlīdzekļu pārdošana	486	911	-	-
Pamatlīdzekļu likvidācija	59 709	4 875	95 180	2 473
- no tās likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana	-	-	91 417	2 303
Valūtas kursu svārstības (neto)	-	-	127 351	379 039
Valūtas konvertācija (neto)	-	-	22 042	34 463
Soda nauda:	174 957	835	57 516	858
- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem	-	-	29 595	4

100

© 2004 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 255: 111–118

1000

.....

.....

5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem

7. piezīme.

Nemateriālie ieguldījumi

(EUR)

	Nemateriālie ieguldījumi kopā (Licences)
Sākotnējā vērtība	
31.12.2014.	18 236
Iegrāmatots, pārklasificēts	9 229
31.12.2015.	27 465
Nolietojums	
31.12.2014.	17 993
Aprēķināts nolietojums par 2015.gadu	178
Iegrāmatots, pārklasificēts	8 131
31.12.2015.	26 302
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	243
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 163

Licencēm nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes.

8. piezīme.

Pamatlīdzekļi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	98 298 409	81 764 163
Uzkrātais nolietojums	48 210 736	39 888 506
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	50 087 673	41 875 657
<i>tajā skaitā izmantoti:</i>		
<i>ražošanā</i>	50 079 171	41 864 403
<i>sociālajā infrastruktūrā</i>	8 502	11 254

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzeļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopējāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(EUR)
Sākotnējā 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
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	21 186 603	-	21 186 603
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	22 454	22 454
Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 354)	(24 354)
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	-	854 058	99 180	15 581 908	83 821	256 983	16 875 950	(16 875 950)	-	-
Likvidēti	-	(1 836)	-	(295 421)	(10 682)	(11 168)	(319 107)	-	-	(319 107)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	-	(895)	(9 391)	(10 286)	-	-	(10 286)
Pārklasificēti (pārvietoti)	-	462	-	(298 590)	22 555	275 573	-	-	-	-
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	(9 911)	(2 400)	(12 311)	-	-	(12 311)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	450 171	11 856 874	120 530	82 564 359	595 353	2 711 122	98 298 409	4 767 231	1 670	103 067 310
Nolietojums uz 31.12.2014.	-	4 008 864	9 394	33 773 944	373 377	1 722 927	39 888 506	-	-	39 888 506
Aprēķinātais nolietojums	-	729 383	10 292	7 558 576	70 903	201 461	8 570 615	-	-	8 570 615
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(1 068)	-	(205 217)	(10 609)	(10 796)	(227 690)	-	-	(227 690)
Pārklasificēti (pārvietoti)	-	425	-	(181 843)	21 868	159 550	-	-	-	-
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	-	(838)	(8 715)	(9 553)	-	-	(9 553)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	(8 807)	(2 335)	(11 142)	-	-	(11 142)
Nolietojums uz 31.12.2015.	-	4 737 604	19 686	40 945 460	445 894	2 062 092	48 210 736	-	-	48 210 736
Balances 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
Balances vērtība uz 31.12.2015.	450 171	7 119 270	100 844	41 618 899	149 459	649 030	50 087 673	4 767 231	1 670	54 856 574

Sabiedrības īpašumā ir zemes gabali, kuru kadastrālā vērtība 2015.gadā sastādīja EUR 105 942.
Visi pamatlīdzekļi ir Sabiedrības īpašums, kļūlas apgrūtinājumu nav.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums	2015		2014	
Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	16 875 950		8 918 671	
Likvidēti pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība), <i>no tiem krājumos iegrāmatotas materiālās vērtības</i>	319 107 59 709		44 104 4 875	
<i>uzkrātais nolietojums</i>	71,4%	(227 690)	94,8 %	(41 801)
Pārdoti pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība)	10 286		15 081	
<i>uzkrātais nolietojums</i>	92,9%	(9 553)	93,9%	(14 164)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem (sākotnējā vērtība)	12 311		-	
<i>uzkrātais nolietojums</i>	90,5%	(11 142)	-	-

(EUR)

	2015	2014
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)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	4 767 231 ^{*2)}	456 578

^{*2)} tajā skaitā:

Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigto objektu atlikums uz 31.12.2015. (EUR)	Plānotās izmaksas 2016.gadā (EUR)	Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā
Rēzeknes katlu mājas rekonstrukcija (projekts)	23 477	-	2017
Daugavpils noliešanas estakādes rekonstrukcija	2 971	150 000	2016
Rīgas degvielas bāzes estakādes rekonstrukcija	6 880	180 000	2017
Tilta celtņa KDE-161 Nr.2177 kapitālais remonts	8 504	4 500	2016
Vagonu remonta centra akumulatoru nodaļas ierīkošana (projekts)	7 325	-	2017
Vagonu remonta centra mehāniskās apstrādes iecirkņa ēkas celtniecība	333 154	70 000	2016
Lokomotīves 2M62U-0111 modernizācija	4 368 560	16 000 000	2019
Lokomotīves 2TE10M-3421 galvenais remonts (GR)	16 360	532 167	2016

10. piezīme.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 670	3 570

11. piezīme

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
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 17 705 669. Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu īpatsvars krājumos sastāda 98,9 % vai EUR 17 502 547. Salīdzinot ar gada sākumu, krājumi kopumā ir palielinājušies par EUR 5 174 979. Krājumu, t., sk., izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu pieaugums saistīts ar 2014.gada nogalē uzsāktu dīzeļlokomotīvu 2M62U modernizācijas projektu. Modernizācijas projekta ietvaros Sabiedrības noliktavās uz gada beigām atrodas 3 modernizācijas komplekti par summu EUR 9 054 681, jeb 51,7% no kopējā izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu apjoma.

(EUR)

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2015.	31.12.2014.
Ceļa virsbūves materiāli	17 865	5 845
Rezerves daļas	14 498 694	7 514 990
Citi materiāli	1 490 529	1 472 279
Kurināmais un degviela	1 495 459	2 219 945
Bilances vērtība*⁴⁾	17 502 547	11 213 059

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

13. piezīme

Nepabeigtie ražojumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Vagonu kārtējais un kapitālais remonts	56 334	25 771
Lokomotīvu remonts	141 966	83 804
Kopā	198 300	109 575

14. piezīme

Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	255	1 207 310 ^{*5)}

*5) 2014.gadā tika samaksāts avanss EUR 1 207 291 apmērā AS „CZ LOKO” par modernizācijas komplektu divsekciju 2M62U sērijas lokomotīvei.

15. piezīme

Pircēju un pasūtītāju parādi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	775 125	1 071 168

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virs 90 dienām	Kopā
766 779	4 489	1 346	-	2 511	775 125

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 1,1 % apmērā.

16. piezīme

Radniecīgo sabiedrību parādi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA “LDZ infrastruktūra”	21 861	514 801
SIA “LDZ Apsardze”	92	-
SIA “LDZ CARGO”	1 953 796	3 913 738
VAS „Latvijas dzelzceļš”	300 562	401 528
Kopā	2 276 311	4 830 067

Radniecīgo sabiedrību parādi samazinājušies par EUR 2 553 756.

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virs 90 dienām	Kopā
2 192 601	83 710	-	-	-	2 276 311

No kopējās radniecīgo sabiedrību parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 3,7 % apmērā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

17. piezīme

Citi debitori

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	368 263	34 897
Bilances vērtība	368 263*⁶⁾	34 897

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

*⁶⁾ *Citu debitoru bilances vērtība:*

▪ Drošības nauda	EUR	71
▪ Norēķini par prasībām pret personālu	EUR	4 962
▪ Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	EUR	9 856
▪ Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	EUR	353 374

18. piezīme

Nākamo periodu izmaksas

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	1 225	1 763
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	9 595	6 956
Apdrošināšana nelaimes gadījumiem	67	2 042
Reklāmas pakalpojumi	39 586	41 701
Civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	329	334
Autoceļu lietošanas nodeva	-	1 874
Pārējie	659	145
Kopā	51 461	54 815

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

19. piezīme

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļu atlikums *Sabiedrības* norēķinu kontos un kasē uz 31.12.2015. sastāda EUR 1 148 232, tajā skaitā naudas līdzekļi:

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
norēķinu kontos	1 145 350	2 214 336
<i>t.sk. AS „DNB banka”</i>	<i>1 022 995</i>	<i>1 970 397</i>
<i>AS "SEB banka"</i>	<i>53 233</i>	<i>49 202</i>
<i>Nordea Bank AB Latvijas filiāle</i>	<i>64 535</i>	<i>1 89 996</i>
<i>AS „Danske Bank” filiāle Latvijā</i>	<i>4 587</i>	<i>4 741</i>
kasē	2 882	676
Kopā	1 148 232	2 215 012

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

20. piezīme

Pamatkapitāls

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatkapitāls	29 351 905	29 351 905

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. 2014.gadā VAS „Latvijas dzelzceļš” pieņēma lēmumu palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu par EUR 1 103 437 un pamatkapitāla palielināšanas rezultātā emitēt 1 103 437 daļas. Uz 2015.gada 31.decembri *Sabiedrības* pamatkapitāls sastāda EUR 29 351 905. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 (viens) EUR.

21. piezīme

Pārējās rezerves

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049

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

22. piezīme

Pārskata gada nesadalītā peļņa

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārskata gada nesadalītā peļņa	47 084	1 666 242

Saskaņā ar 10.12.2015. Akcionāru sapulces protokolu Nr.6, sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ ritošā sastāva serviss” 2014.gada pārskata peļņa EUR 1 666 242 apmērā tika sadalīta un novirzīta 2M62U sērijas maģistrālo lokomotīvu modernizācijas projektam.

23. piezīme

Citi uzkrājumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrājumi atvaļinājumiem	918 615	945 061

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Uzkrājumi garantijas saistību izpildei	170 000	500 000
Bilances vērtība*⁷⁾	1 088 615	1 445 061

*⁷⁾ Tā, kā *Sabiedrība* pārskata gadā neveidoja uzkrājumus nelikvīdiem krājumiem, tad uzkrājumu uzskaites vērtība sakrīt ar bilances vērtību.

Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir samazinājušies par EUR 26 446.

Saskaņā ar *Sabiedrības* Valdes apstiprināto “Nolikumu par uzkrājumu veidošanu”, izmainījies uzkrājumu garantijas saistību izpildei aprēķins, kā rezultātā uzkrājumi samazinājušies par EUR 330 000.

Ilgtermiņa kreditori

24. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

		(EUR)
	31.12.2015.	31.12.2014.
Aizņēmumi no kredītiestādēm	162 500	2 112 500

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).

25. piezīme

Citi aizņēmumi

		(EUR)
	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „Nordea Finance Latvija”, finanšu līzings	-	7 642

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai 2013.gadā iegādājusies finanšu līzings 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 31.12.2015.g. – EUR 7 174 (31.12.2014. - EUR 11 956).

26. piezīme

Atliktā nodokļa saistības

	(EUR)	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Atliktā nodokļa saistības	1 074 242	659 138

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.

Īstermiņa kreditori

27. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 950 000	1 950 000

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

28. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „Nordea Finance Latvija” * ⁸⁾	7 373	8 386
VAS “Latvijas dzelzceļš” * ⁹⁾	2 644 295	1 207 264
SIA “LDZ Cargo” * ⁹⁾	14 441 221	-
Kopā	17 092 889	1 215 650

*⁸⁾ Finanšu līzings no SIA „Nordea Finance Latvija” īstermiņa daļa, kam atmaksas termiņš iestājas 2015.gadā.

*⁹⁾ *Sabiedrības* naudas plūsmas optimizēšanai, saskaņā ar noslēgto Grupas konta līgumu, saņemts overdrafts.

29. piezīme

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9 240 460	8 247 380

No kopējās parādu summas piegādātājiem un darbuzņēmējiem samaksas termiņš ir kavēts parādiem 7,6 % apmērā.

30. Piezīme

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
VAS “Latvijas dzelzceļš”	227 708	297 778
SIA “LDZ CARGO”	83 057	88 434
SIA “LDZ apsardze”	106 504	34 033
Kopā	417 269	420 245

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virs 90 dienām	Kopā
381 766	34 825	678	-	-	417 269

No kopējās parādu summas radniecīgajām sabiedrībām samaksas termiņš ir kavēts parādiem 8,5 % apmērā.

31. piezīme

Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	63 536
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	289 034	394 488
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	540 162	683 382
Akcīzes nodoklis,	1 808 064	2 275 725
Pievienotās vērtības nodoklis	759 185	866 558
Dabas resursu nodoklis	11 108	11 708
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	51 336	89 293
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	514	525
Kopā	3 459 403	4 385 215

Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2015	2014
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	297 302
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 533 806	5 761 115
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 832 732	3 093 640
Nekustamā īpašuma nodoklis	52 164	52 062
Akcīzes nodoklis,	18 093 362	21 262 795
Dabas resursu nodoklis	35 385	36 683
Pievienotās vērtības nodoklis,	8 822 026	10 717 869
Ievedmuitas nodoklis	19 835	50 198
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	7 190	8 319
Pavisam nodokļu maksājumi, bez tam	35 396 500	41 279 983
✓ uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6 226	6 369
✓ valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	616 714	1 001 032

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2015.gada pārskats (01.01.- 31.12.)

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā							(EUR)
Nodokļa veids	Nodokļu saistības 31.12.2014.	Aprēķināts par 2015.	Samaksāts par 2015.	Nodokļu pārreķins	Nodokļu atgriešana	Nodokļu pārmaksa 31.12.2015.	Nodokļu saistības 31.12.2015.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis kavējuma un soda nauda	63 536 -	- 5 289	(452 136) (5 289)	35 226 -	- -	(353 374) -	- -
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	683 382	5 533 806	(5 664 201)	(12 825)	-	-	540 162
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	394 488	2 832 732	(2 938 186)	-	-	-	289 034
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	52 164	(52 318)	154	-	-	-
Akcizes nodoklis	2 275 725	18 093 362	(18 561 023)	-	-	-	1 808 064
Dabas resursu nodoklis kavējuma un soda nauda	11 708 -	35 385 23	(36 078) -	70 -	- -	- -	11 085 23
Pievienotās vērtības nodoklis kavējuma un soda nauda	866 558 -	8 822 026 24 283	(9 033 137) (24 283)	103 744 -	(6) -	- -	759 185 -
Ievedmuitas nodoklis	-	19 835	(19 835)	-	-	-	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	525	6 226	(6 237)	-	-	-	514
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	7 190	(7 190)	-	-	-	-
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	89 293	616 714	(654 671)	-	-	-	51 336
Kopā	4 385 215	36 049 035	(37 454 584)	126 369	(6)	(353 374)	3 459 403

32.piezīme

Pārējie kreditori

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kopā	1 070 081	1 043 338
<i>no tiem:</i>		
<i>darba algas parāds strādājošajiem</i>	974 263	956 445
<i>norēķini par ieturējumiem no darba algas</i>	94 173	86 701
<i>norēķini par prasībām pret personālu</i>	1 645	192

33. piezīme.

Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Personāla dzīvības apdrošināšana	456	1 220
Personāla nelaimes gadījumu apdrošināšana	415	510
Kopā	871	1 730

34. piezīme.

Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrātās saistības pret citām sabiedrībām	4 486* ¹³⁾	9 900

*¹³⁾ tajā skaitā EUR 3 300 – zvērināta revidenta pakalpojumi, kas iekļauti uzkrātās izmaksās par 2015.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

	2015	2014
Vidējais <i>Sabiedrībā</i> nodarbināto personu skaits gadā	1 432	1 465

6.3. Personāla izmaksas

(EUR)

	2015	2014
Algas	16 344 329	17 054 929
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 829 344	3 986 738

6.4. Informācija par atlīdzību Valdes locekļiem

(EUR)

Aprēķināts Valdes locekļiem	2015	2014
Atlīdzība	328 526	329 880
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	51 031	53 137
Kopā	379 557	383 017

Atlīdzība Valdes locekļiem aprēķināta atbilstoši VAS „Latvijas dzelzceļš” prezidentu padomes 2014.gada 08.oktobrī apstiprinātajām „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” atkarīgo sabiedrību valdes locekļu atlīdzības noteikšanas vadlīnijām”.

6.5. Saistīto pušu darījumi

Pārskata gadā Sabiedrība ir iesaistījusies 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

(EUR)

Darījuma partneris	2015		2014	
	preces/pakalpojumi		preces/pakalpojumi	
	pārdotas/sniegti	pirktas/saņemti	pārdotas/sniegti	pirktas/saņemti
VAS “Latvijas dzelzceļš”	3 843 856	2 387 164	11 990 522	2 991 046

Visi darījumi ir veikti par tirgus cenām un detalizēti atspoguļoti *Sabiedrības* atkarības pārskatā.

6.6. Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

Rīgā, 2016.gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

I.Rullis

Valdes loceklis

I.Pāže

Valdes loceklis

A.Čirva

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 10. līdz 38. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. 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 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. 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 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. 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 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim atspoguļoto finanšu informāciju.

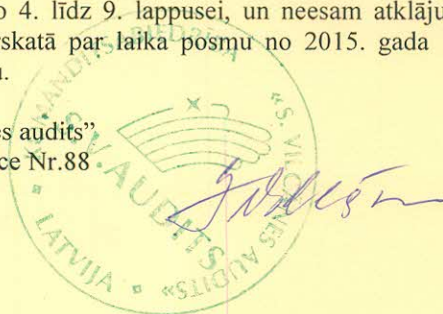
Komandītsabiedrība „S. Vilcānes audits”

LZRA komercsabiedrības licence Nr.88

biedrs,

atbildīgā zvērinātā revidente

sertifikāts Nr.30



Sandra Vilcāne

Rīgā,

2016. gada 24. februārī