

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

## **SATURS**

SATURS.....	2
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
BILANCE.....	8
PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS .....	14
REVIDENTA ZIŅOJUMS .....	31

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	40003788351 , Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17) Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71)
Valdes priekšsēdētājs	Edgars Abrams (no 07.07.2016.)
Valdes locekļi	Sergejs Karpačovs (no 22.04.2016.) Gundars Ābols (no 08.03.2017. līdz 15.01.2018.) Sandis Vētra (no 15.01.2018.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.decembris
Revidents	Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” Reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža ielā 15, Rīga, LV-1010 Zvērinātu revidentu komercabiedrības licence Nr. 88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

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

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

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

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

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

#### 1.1. Rīgas un Daugavpils lokomotīvu remonta centru pakalpojumi:

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

#### 1.2. Daugavpils vagonu remonta centra pakalpojumi:

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

#### 1.3. Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. dīzeļdegvielas, eļļu, smērvielu testēšana;
- 1.3.2. stacionāro gaisa piesārņojuma avotu emisijas mērījumi;
- 1.3.3. darba vides gaisa kvalitātes, trokšņa, apgaismojuma un vibrācijas mērījumi;

- 1.3.4. dzelzceļa cisternu 3.-9. klases vielu pārvadāšanai atbilstības vērtēšana;
- 1.3.5. dzelzceļa ritošā sastāva atjaunošanas remonta ar kalpošanas laika pagarināšanu atbilstības vērtēšana;
- 1.3.6. spiediena manometru kalibrēšana un verificēšana;
- 1.3.7. ģeometrisko, elektrisko un negraujošās kontroles mērišanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.8. dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D printēšanas pakalpojumi.

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

*Sabiedrības* pašu kapitāla apjoms uz 2017.gada 31.decembri ir 42 464 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2017.gada 31.decembri ir 29 351 905 EUR, tas sastāv no divdesmit deviņiem miljoniem trīs simti piecdesmit viena tūkstoša deviņi simti piecām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

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

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

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

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

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2017.gada 12 mēnešos ir 3,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 3,7 euro centi.

2017.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,28, naudas līdzekļu atlikums uz 2017.gada 31.decembri ir 5 206 tūkst. EUR.

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

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

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

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

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

### 3. Riski

*Sabiedrības* galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remonti, maģistrālo dīzeļlokomotīvu noma un degvielas realizācija, kas ir tieši saistīti ar kravu pārvadājumu apjoma izmaiņām. Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās gan degvielas patēriņš, gan nepieciešamība remontēt ritošo sastāvu, gan nepieciešamība nomāt dīzeļlokomotīves kravu pārvadāšanai.

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

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

### 4. Turpmākā attīstība

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

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

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

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

## 5. Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

## 6. Finanšu instrumentu izmantošana

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

## 7. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Pēc 2017.gada pārskata sastādīšanas ir mainījies uzņēmuma valdes sastāvs. 2018.gada 15.janvārī valdes loceklā amatu atstāja valdes loceklis Gundars Ābols, 2018.gada 15.janvārī uzņēmuma valdē ievēlēts valdes loceklis Sandis Vētra.

## 8. Priekšlikums par sabiedrības peļņas izmantošanu

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

## 9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” revidētais 2017.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2017.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, 2017.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2018. gada

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Abrams

S. Karpačovs

S. Vētra

**BILANCE**

(EUR)

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

# BILANCE

(EUR)

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

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

Rīgā, 2018. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētājs

E. Abrams

Valdes loceklis

S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

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

S. Gasjūna

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
*(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)*

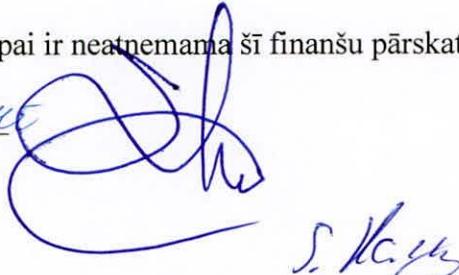
(EUR)

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

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

Rīgā, 2018. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E. Abrams

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis

S. Vētra

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



S. Gasjūna

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

(EUR)

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

(turpinājums nākošajā lapā)

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

(EUR)

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

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

Rīgā, 2018. gada 8. februārī

Valdes priekssēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Abrams

S. Karpačovs

S. Vētra

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

S. Gasjūna

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

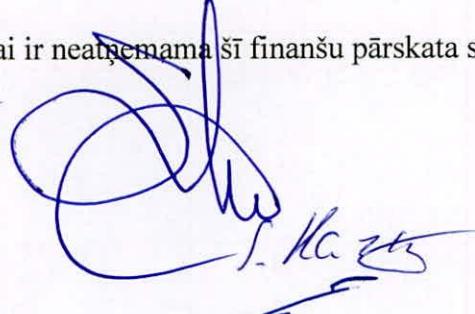
(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2016.gadu</b>					
<b>Uz 01.01.2016.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>8 811 658</b>	<b>47 084</b>	<b>41 871 696</b>
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	47 084	(47 084)	-
Dividendes	-	-	(1 065 288)	-	(1 065 288)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	255 747	<b>255 747</b>
<b>Uz 31.12.2016.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>7 793 454</b>	<b>255 747</b>	<b>41 062 155</b>
<b>par 2017.gadu</b>					
<b>Uz 01.01.2017.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>7 793 454</b>	<b>255 747</b>	<b>41 062 155</b>
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	255 747	(255 747)	-
Dividendes	-	-	(127 874)	-	(127 874)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	1 529 946	<b>1 529 946</b>
<b>Uz 31.12.2017.</b>	<b>29 351 905</b>	<b>3 661 049</b>	<b>7 921 327</b>	<b>1 529 946</b>	<b>42 464 227</b>

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

Rīgā, 2018. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E. Abrams

Valdes loceklis



S. Karpačovs

Valdes loceklis



S. Vētra

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



S. Gasjūna

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

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

### Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

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

### 2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIEŅĒMUMAM, KA SABIEDRĪBA DARBOSIES TURPMĀK

#### Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 „*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi*” nosacījumus.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „*Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju*” un *Sabiedrības* iekšējo tiesību aktu prasībām.

Pelēnas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

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

#### 2.1. Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### Darbības turpināšanas princips

Pārskats sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

### **Uzkrāšanas princips**

*Sabiedrība* gada pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

### **Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekences princips**

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

### **Būtiskuma princips**

Gada pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumā.

## **2.2. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

*Sabiedrības* funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauges kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Ārvalstu valūtas kursi**

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2017.	EUR 31.12.2016.
USD	1,1993	1,05410
RUB	69,392	64,3000

## **2.3. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

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

## 2.4. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

*Sabiedrība* kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 euro un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaņoti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā korigēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

### Nolietojums

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

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek nolietoti īsākajā no nomas perioda vai līdzīga pamatlīdzekļa lietderīgās kalpošanas laika pēc likmēm, kas pielietotas kategorijai, kurā ietilpst ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas, būves	10-130 gadi
Dzelceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	22-40 gadi
Dzelceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzeļvilcieni un tehnoloģiskās iekārtas	5-40 gadi
Sliežu ceļu mašīnas	30 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

## 2.5. Nemateriālie ieguldījumi

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

## 2.6. Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā “Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas”. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

## 2.7. Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas 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 lineārās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### Sabiedrība ir nomnieks:

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

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomas ņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

## **2.8. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē**

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību un citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ieņemumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes no radniecīgās vai citas sabiedrības.

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām.

## **2.9. Krājumu novērtēšana**

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir *Sabiedrības* normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

## **2.10. Finanšu aktīvi**

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos, nauda kasēs un nauda ceļā.

## **2.11. Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Gada pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek izslēgti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

## **2.12. Finanšu saistības**

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

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

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

## **2.13. Ieņēmumu atzīšanas principi**

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtajiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. *Sabiedrība* atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana *Sabiedrībā* ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no *Sabiedrības* darbībām, kas minētas zemāk.

### **Izmaksu atzīšanas principi**

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

## **2.14. Procentu ienākumi**

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

## **2.15. Ienākumi no soda naudām**

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

## **2.16. Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## 2.17. Saistītās puses

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

## 3. SKAIDROJUMS PAR ATKĀPŠANOS NO LIKUMĀ NOTEIKTAJIEM FINANŠU PĀRSKATA POSTEŅU ATZĪŠANAS NOVĒRTĒŠANAS UN NORĀDĪŠANAS PRINCIPIEM VAI NOTEIKUMIEM

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

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

## 4. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU UN MEITAS SABIEDRĪBU

### Mātes sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai <a href="http://www.ldz.lv">www.ldz.lv</a>

### Meitas sabiedrība

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

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

## 5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

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

## 6. PAMATLĪDZEKĻI

Tabulu skatīt nākošajā lapā.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2017.gada pārskats

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)											
	Zemes gabali	Ēkas, būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierices	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	
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016</b>	<b>450 171</b>	<b>12 411 770</b>	<b>99 180</b>	<b>90 095 676</b>	<b>605 623</b>	<b>2 799 924</b>	<b>106 462 344</b>	<b>13 509 350</b>	<b>3 368</b>	<b>119 975 062</b>	
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	29 316 007	-	29 316 007	
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	41 262	41 262	
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(44 630)	(44 630)	
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	45 003	-	25 796 242	11 683	127 517	25 980 445	(25 980 445)	-	-	
Likvidēts		(383)		(1 057 930)	(27 542)	(19 368)	(1 105 223)	-	-	(1 105 223)	
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	(388 345)	(1 182)	-	(389 527)	-	-	(389 527)	
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	-	-	(5 382 161)	(2 650)	(21)	(5 384 832)	-	-	(5 384 832)	
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	-	-	-	(1 747 116)	-	-	(1 747 116)	-	-	(1 747 116)	
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>450 171</b>	<b>12 456 390</b>	<b>99 180</b>	<b>107 316 366</b>	<b>585 932</b>	<b>2 908 052</b>	<b>123 816 091</b>	<b>16 844 912</b>	-	<b>140 661 003</b>	
<b>Nolietojums uz 31.12.2016.</b>	-	<b>5 116 183</b>	<b>38 570</b>	<b>47 074 752</b>	<b>489 695</b>	<b>2 202 498</b>	<b>54 921 698</b>	-	-	<b>54 921 698</b>	
Aprēķinātais nolietojums	-	335 046	33 060	6 772 545	35 221	115 149	7 291 021	-	-	7 291 021	
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(383)	-	(915 134)	(26 766)	(18 674)	(960 957)	-	-	(960 957)	
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	(340 206)	(1 182)	-	(341 388)	-	-	(341 388)	
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	(1 065 010)	(2 026)	(21)	(1 067 057)	-	-	(1 067 057)	
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	-	-	-	(1 022 382)	-	-	(1 022 382)	-	-	(1 022 382)	
<b>Nolietojums uz 31.12.2017.</b>	-	<b>5 450 846</b>	<b>71 630</b>	<b>50 504 565</b>	<b>494 942</b>	<b>2 298 952</b>	<b>58 820 935</b>	-	-	<b>58 820 935</b>	
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>450 171</b>	<b>7 295 587</b>	<b>60 610</b>	<b>43 020 924</b>	<b>115 928</b>	<b>597 426</b>	<b>51 540 646</b>	<b>13 509 350</b>	<b>3 368</b>	<b>65 053 364</b>	
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>450 171</b>	<b>7 005 544</b>	<b>27 550</b>	<b>56 811 801</b>	<b>90 990</b>	<b>609 100</b>	<b>64 995 156</b>	<b>16 844 912</b>	-	<b>81 840 068</b>	

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

Visi pamatlīdzekļi ir *Sabiedrības* īpašums, kā arī apgrūtinājumu nav.

#### **Nepabeigto celtniecības objektu saraksts uz 31.12.2017.**

(EUR)

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

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

(EUR)

Objekta un iekārtu nodošana ekspluatācijā	
<b>Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts, t.sk.</b>	<b>25 735 072</b>
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts	25 669 109
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts	45 003
Citu iekārtu modernizācija, kapitālais remonts	20 960
<b>Pamatlīdzekļu iegāde un izgatavošana savām vajadzībām, t.sk.</b>	<b>245 373</b>
Darba un spēka mašīnas, iekārtas un ražošanas inventārs	104 780
Dzelceļa tehnoloģiskās iekārtas	98 883
Dzelceļa transporta ritošais sastāvs	28 250
Pārējie pamatlīdzekļi	13 460
<b>Pavisam:</b>	
	<b>25 980 445</b>

#### **7. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO/ ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ**

<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>516 714</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>516 714</b>

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

**8. KRĀJUMU ATLIKUMI**

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

**9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI**

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

**10. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI**

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

**11. CITI DEBITORI**

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

**12. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS**

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

### 13. NAUDAS LĪDZEKLI

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

### 14. PAMATKAPITĀLS

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

### 15. REZERVES

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

### 16. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA

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

### 17. PĀRSKATA GADA PEĻŅA

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

### 18. UZKRĀJUMI

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

### 19. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

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

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

**20. ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS**

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

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

**21. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM**

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

**22. CITI AIZŅĒMUMI**

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

**23. NO PIRCĒJIEM SANEMTIE AVANSI**

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

**24. PARĀDI PIEGĀDĀJIEM UN DARBUZNĒMĒJIEM**

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

**25. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM**

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

\* īstermiņa aizņēmumu daļa dīzeļlokomotīvu modernizēšanai 2 747 717 EUR

## 26. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

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

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

### Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

## 27. PĀRĒJIE KREDITORI

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

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

**28. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS**

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

**29. NETO APGROZĪJUMS****Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:**

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

**Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi**

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

**30. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA**

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

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

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

**31. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS**

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

**32. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI**

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

**33. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS**

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

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

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

#### **34. PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI**

	(EUR)	
	2017	2016
No radniecīgajām sabiedrībām	-	721
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>721</b>

#### **35. PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS**

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

#### **36. IENĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAIŅĀM**

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

#### **37. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻNAS SADALI VAI ZAUDĒJUMU SEGŠANU**

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

Rīgā, 2018. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Abrams

S. Karpačovs

S. Vētra

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

S. Gasjūna