



LDZ

RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ ritošā sastāva serviss”**

2019. gada pārskats

SATURS

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

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ ritošā sastāva serviss
Sabiedrības juridiskais statuss Reģistrācijas Nr., vieta un datums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA) 40003788351, Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība (NACE kods 46.71) Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts (NACE kods 33.17)
Valdes priekšsēdētājs	Guntis Innuss (no 04.09.2019.) Jānis Stalīdzāns (no 18.12.2018. līdz 03.09.2019.)
Valdes locekļi	Vladimirs Deruks (no 04.09.2019.) Sergejs Karpačovs (no 22.04.2016. līdz 03.09.2019.) Sandis Vētra (no 15.01.2018. līdz 17.07.2019.)
Aкционārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses)	VAS „Latvijas dzelzceļš” 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.decembris
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits” Vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30

VADĪBAS ZINOJUMS

1. SIA "LDZ RITOŠĀ SASTĀVA SERVISS" DARBĪBAS VEIDS

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

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” (turpmāk – Sabiedrība) veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi, remontu, modernizāciju un ekipēšanu, kā arī nodrošina dīzelēlokotīvu 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 dīzelēlokotīvu tehniskā apkope un remonts;
- 1.1.2. kravas un manevru dīzelēlokotīvu 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 mezgli un agregātu remonts;
- 1.1.6. dzelzceļa ritošā sastāva ekipēšanas pakalpojumi;
- 1.1.7. dīzeldegvielas 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 segto 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 dīzelēvilcienu piekabes vagonu, lokomotīvu un ceļu mašīnu riteņpāru pilnā pārbaude ar elementu nomaiņu, un bukšu mezgli otrā apjoma revīzija;
- 1.2.7. lokomotīvu un vagonu abrazīvā attīrīšana, gruntēšana un krāsošana.

1.3. Ķīmiski tehniskās un mērījumu laboratorijas pakalpojumi:

- 1.3.1. dīzeldegvielas, 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 mērīšanas līdzekļu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.8. dzelzceļā pielietojamo autosakabes un riteņpāru šablonu metroloģiskā pārbaude;
- 1.3.9. 3D drukāšanas pakalpojumi.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBAS APRAKSTS PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2019.gada 31.decembri ir 43 534 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2019.gada 31.decembri ir 29 351 905 EUR, tas sastāv no divdesmit deviņiem milioniem trīs simti piecdesmit viena tūkstoša deviņi simti piecām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir noslēdzis 2014.gadā uzsāktu 14 2M62U sērijas maģistrālo dīzelēlokotīvu modernizāciju. 31.01.2019. nodota ekspluatācijā dīzelēlokotīve 2M62UM-0266 un 29.03.2019. nodota ekspluatācijā dīzelēlokotīve 2M62UM-0117, ar to noslēdzot dīzelēlokotīvu 2M62UM modernizācijas projektu.

2019.gada 12 mēnešos veikts vidējais remonts 2TE116-928 (divas sekcijas) un 2TE10-3451 (divas sekcijas) dīzelēlokotīvēm, un galvenais remonts ČME3-3353 dīzelēlokotīvei.

2019.gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 73 952 tūkst. EUR, kas ir par 774 tūkst. EUR vai 1,0% mazāk kā 2018.gadā. Būtiskākā ietekme neto apgrozījuma izmaiņām saistīta ar:

- vagonu un lokomotīvu remonta programmas izmaiņām;
- realizētās dīzeldegvielas apjoma izmaiņām, t.i. samazinājumu (par 4 625 tūkst. tonnām jeb 13,8% mazāk) un iepirktais dīzeldegvielas cenu, kas atkarīga no situācijas naftas produktu tirgū.

2019.gadā, salīdzinot ar 2018.gadu, dīzeldegvielas realizācijas cena samazinājās par 1,45 EUR/t jeb 0,1%.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gadā ir 729 tūkst. EUR (2018.gadā peļņa – 3 128 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 2 399 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 12 mēnešos ir 1,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, reķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 1,7 euro centi.

2019.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,6. Naudas līdzekļu atlikums uz 2019.gada 31.decembri ir 5 264 tūkst. EUR.

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

Pārskata gadā vagonu depo remonts veikts par 309 vagoniem mazāk kā 2018.gada attiecīgajā periodā, vagonu kapitālais remonts par 181 vagoniem mazāk, bet vagonu remonts privātpašniekiem par 213 vagoniem vairāk.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus VAS “Latvijas dzelzceļš” koncerna uzņēmumiem, 2019.gadā izpildīts remonts 1 489 vagoniem, kas ir par 21 vagonu vairāk nekā plānots.

Izpildot kravas vagonu depo un kapitālos remontus privātajiem uzņēmumiem, 2019.gadā izpildīts remonts 316 vagoniem, kas ir par 166 vagoniem vairāk nekā plānots.

Lokomotīvu remonts un tehniskās apkopes pārskata periodā veikti par 9,7% mazāk, nekā salīdzināmajā periodā.

3. RISKI

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir dzelzceļa ritošā sastāva, kas nodrošina kravu pārvadājumus, remonti, maģistrālo dīzelēlokotīvu 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 dīzelēlokotīves kravu pārvadāšanai.

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

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomam, samazinās, gan dīzelēlokotīvju 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. Darbinieku sagatavošanai tiek tērēti, gan laika resursi, gan naudas līdzekļi. Zaudējot darbu *Sabiedrībā*, darbinieks var nokļūt konkurentu uzmanības lokā, līdz ar to stiprinot to konkurētspēju. Atgūt augsti kvalificētus darbiniekus, ritošā sastāva remonta programmas palielināšanas gadījumā, nākotnē, nebūs viegli.

2019.gada 2.decembrī stājās spēkā "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika, kas apstiprināta ar VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 22.11.2019. lēmumu un VAS "Latvijas dzelzceļš" padomes 02.12.2019. lēmumu. Tā nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. *Sabiedrībai* ir nozīmēts risku vadītājs un 2020.gadā tiks identificēti būtiskākie riski un izstrādāti risku vadības ziņojumi, kas tiks iesniegti *Sabiedrības* valdei, kā arī sniegti Koncerna Risku vadītājam informācijas sniegšanai valdošā uzņēmuma valdei un padomei.

4. TURPMĀKĀ SABIEDRĪBAS ATTĪSTĪBA

Sadarbībā ar uzņēmumu "DiGas", tiek īstenots izpētes projekts par duālās degvielas – gāzes un degvielas lokomotīves ekspluatāciju pa etapiem. Izpētes projektā tiek izmantota manevru lokomotīve ČME3, kuru aprīkojot ar duālo degvielu, tiek veikti aprēķini, cik ekonomiski pamatoti būtu šāda tipa lokomotīves izmantot ikdienā. Rezultātā tiks iegūts pētījums par duālās degvielas sistēmas izmantošanas iespējām dzelzceļa nozarē. Pēc pārbūves veikšanas Latvijas Republikas Valsts dzelzceļa tehniskā inspekcija pieņēma dzelzceļa ritošo sastāvu ar tipa nosaukumu ČME3DF ekspluatācijā. *Sabiedrība* turpinās pētījumu darbus, lai nodrošinātu tās lokomotīvu parka tālāko attīstību.

Sabiedrība aktīvi turpina darbus un aprīko 2M62UM sērijas dīzelēlokotīves ar mašīnista modrības telemehānisko sistēmu (TSKBM), kas ļaus ekspluatēt dīzelēlokotīves "vienā personā" bez mašīnista palīga. 2020.gadā plānots uzsākt darbus pie pārējo dīzelēlokotīvu aprīkošanas ar TSKBM sistēmu.

Kopīgi ar CZ LOKO a.s. tiek aktīvi meklēti 2M62UM sērijas dīzelēlokotīvu galveno ģeneratoru bojājuma iemeslu cēloņi, lai veiktu pasākumus to novēršanai. Daugavpils lokomotīvu remonta centrā tika veikta vairāku dīzelēgeneratoru iekārtu izjaukšana, un kopīgi ar izgatavotājrūpnīcas pārstāvjiem veikta galveno ģeneratoru gultru nomaiņa. 2020.gada pirmajā ceturksnī CZ LOKO a.s. plāno prezentēt galveno ģeneratoru bojājumu novēršanas tehnisko risinājumu.

Izmantojot 21.06.2019. SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" saņemto atbilstības sertifikātu №CCЖТ LV.ЖТ02.Л.00551 no iestādes "Федеральное агентство железнодорожного транспорта федеральное бюджетное учреждение "Регистр сертификации на федеральном железнодорожном транспорте" (ФБУ "РС ФЖТ")", kas apliecinā, ka uzņēmuma lokomotīvju remonta procesi atbilst normatīvos dokumentos izvirzītajām prasībām, *Sabiedrība* turpinās apzināt un meklēt potenciālos klientus lokomotīvu remontu veikšanai Krievijas tirgū.

Turpinās uzsāktie PKP CARGOTABOR Sp.z.o. ST 44 sērijas dīzelēlokotīvju 5-26G-02 tipa dīzelēgeneratoru iekārtu P4 apjoma remonti. 2019.gada 12 mēnešos saremontētas un nodotas pasūtītajam 10 dīzelēgeneratoru iekārtas, un noslēgta vienošanās vēl par 2 dīzelēgeneratoru iekārtu remontu.

Lai nodrošinātu vides likumdošanas prasības, ir pabeigta ražošanas kanalizācijas izbūve Rīgas lokomotīvu remonta centra degvielas bāzē un pretinfiltrācijas seguma izveidošana zem 46 un 47 ceļa, abi ceļi ieviesti ekspluatācijā. Objekts ir pabeigts un tika nodots ekspluatācijā 2019.gada oktobrī.

Lai paaugstinātu drošību un izpildītu Valsts vides dienesta prasības, Daugavpils un Rīgas dīzeldegvielas uzglabāšanas rezervuāri 2019.gada septembrī tika aprīkoti ar pretpārpildīšanas sistēmu.

Ir plānota Daugavpils vagonu remonta centra cisternu vagonu mazgāšanas pozīcijas rekonstrukcija 2020.gadā. Projektēšanas darbi tika pabeigti 2019.gada maijā.

Daugavpils vagonu remonta centra plānots attīstīt Rietumeiropas sliežu ceļa platuma (1435 mm) riteņpāru remontu, lai tas būtu iespējams, 2020.gadā *Sabiedrība* paredzējusi veikt riteņpāru virpas modernizāciju.

Rūpējoties par vides aizsardzības prasību ievērošanu, lai veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un, ievērojot VAS „Latvijas dzelzceļš” paredzēto dzelzceļa galvenā tīkla elektrofikācijas projekta darbu uzsākšanu, *Sabiedrība* plāno uzsākt pētījumus un plānošanas darbus saistītus ar elektrificēta ritošā sastāva remontiem, apkopēm un jauna tipa ritošā sastāva uzturēšanu.

5. SABIEDRĪBAS FILIĀLES UN PĀRSTĀVNIECĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai 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* 2019.gada pārskata novērtējumu.

8. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻNAS IZMANTOŠANU

2019.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 729 370 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

9. PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 2019.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2019.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, 2019.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

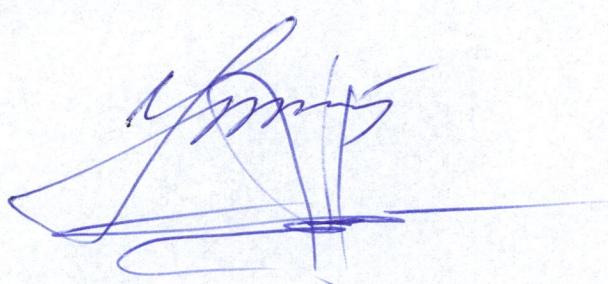
Rīgā, 2020.gada 5. februārī

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks



BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		7 187 827	7 225 174
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		71 616 001	68 526 133
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 102 356	850 291
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		31 002	8 036 724
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		13 719	107 454
Pamatlīdzekļi kopā:	5	79 950 905	84 745 776
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		516 714	516 714
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	6	516 714	516 714
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		80 467 619	85 262 490
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		10 962 359	8 560 069
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		190 799	103 253
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		7 130	8 418
Avansa maksājumi par krājumiem		15 780	92 801
Dzīvnieki un augi		7	7
Krājumi kopā:	7	11 176 075	8 764 548
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 147 273	1 042 935
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	3 422 601	3 578 145
Citi debitori	10	53 960	563 812
Nākamo periodu izmaksas	11	36 366	11 917
Debitori kopā:		4 660 200	5 196 809
Nauda	12	5 263 941	9 996 931
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		21 100 216	23 958 288
Aktīvu kopsumma		101 567 835	109 220 778

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR)
Pašu kapitāls				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	29 351 905	29 351 905	
Rezerves	14	3 661 049	3 661 049	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi	15	9 791 376	9 417 100	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	729 370	3 128 120	
Pašu kapitāls kopā:		43 533 700	45 558 174	
Uzkrājumi				
Citi uzkrājumi		781 088	777 000	
Uzkrājumi kopā:	17	781 088	777 000	
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	43 637 613	47 961 358	
Ilgtermiņa kreditori kopā:		43 637 613	47 961 358	
Īstermiņa kreditori				
No pircējiem saņemtie avansi	19	497 642	175 278	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	3 974 418	4 860 637	
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	4 700 671	5 056 164	
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	2 775 326	3 131 511	
Pārējie kreditori	23	738 184	765 029	
Uzkrātās saistības	24	929 193	935 627	
Īstermiņa kreditori kopā:		13 615 434	14 924 246	
Kreditori kopā:		57 253 047	62 885 604	
Pasīvu kopsumma		101 567 835	109 220 778	

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

Rīgā, 2020.gada 5. februārī

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks

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

S.Gasjūna

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NR.	2019	(EUR) 2018
Neto apgrozījums	25	73 952 339	74 726 618
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka	26	(70 818 767)	(72 613 068)
Bruto peļņa		3 133 572	2 113 550
Administrācijas izmaksas	27	(1 890 046)	(2 214 671)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēumi	28	2 126 258	6 259 041
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(2 040 213)	(2 376 966)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	30	(600 201)	(652 834)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(600 201)	(652 834)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		729 370	3 128 120
Pārskata gada peļņa	16	729 370	3 128 120

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

Rīgā, 2020. gada 5. februāri

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks

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

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

2019

2018

Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	729 370	3 128 120
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	7 061 679	3 675 920
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	4 088	220 334
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(3 710)	6 993
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	600 201	652 834
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	8 391 628	7 684 201
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	536 609	(1 797 183)
Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	(2 384 743)	6 019 714
Piegādātājiem, darbuznēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums / (samazinājums)	(1 355 855)	(1 734 984)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 187 639	10 171 748
Izdevumi procentu maksājumiem	(621 401)	(683 041)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 566 238	9 488 707
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 221 641)	(10 908 304)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2	4 411 826
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 221 639)	(6 496 478)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2019	2018
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Sanemtie aizņēmumi	-	7 774 245
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(4 323 745)	(5 941 807)
Izmaksātās dividendes	(2 753 844)	(34 173)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7 077 589)	1 798 265
Pārskata gada neto naudas plūsma	(4 732 990)	4 790 494
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	9 996 931	5 206 437
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	5 263 941	9 996 931

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

Rīgā, 2020.gada 5. februārī

Valdes priekšsēdētājs

G. Innuss

Valdes loceklis

V. Deruks

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

S.Gasjūna

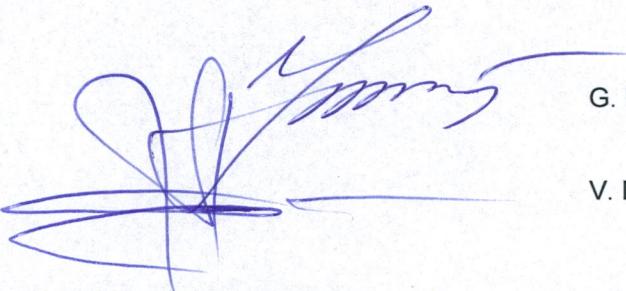
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

PAMATKAPITĀLS	PĀRĒJĀS REZERVES	IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA	PĀRSKATA GADA NESADALĪTĀ PEĻŅA/ZAUDĒJUMI	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2018.gadu				
Uz 01.01.2018.	29 351 905	3 661 049	7 921 327	1 529 946 42 464 227
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 529 946	(1 529 946)
Dividendes	-	-	(34 173)	- (34 173)
Pārskata gada peļņa			3 128 120	3 128 120
Uz 31.12.2018.	29 351 905	3 661 049	9 417 100	3 128 120 45 558 174
Par 2019.gadu				
Uz 01.01.2019.	29 351 905	3 661 049	9 417 100	3 128 120 45 558 174
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	3 128 120	(3 128 120)
Dividendes	-	-	(2 753 844)	- (2 753 844)
Pārskata gada peļņa	-	-	729 370	729 370
Uz 31.12.2019.	29 351 905	3 661 049	9 791 376	729 370 43 533 700

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

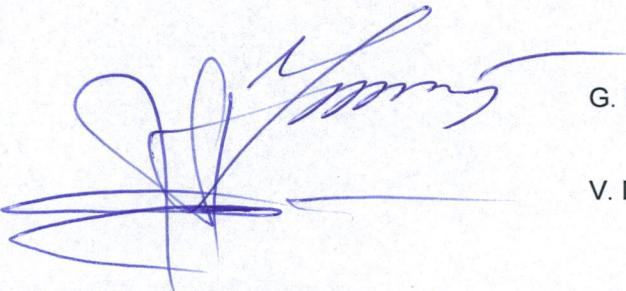
Rīgā, 2020.gada 5. februārē

Valdes priekšsēdētājs



G. Innuss

Valdes loceklis



V. Deruks

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



S. Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU	2019	2018
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 127	1 145
INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM		
Valdes locekļi	2	3
Pārējie darbinieki	1 125	1 142

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIENĀMUMAM, 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 kārtosanu un organizāciju” un *Sabiedrības* iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

2.1. PIELIETOTIE GRĀMATVEDĪBAS PRINCIPI

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

Darbības turpināšanas princips

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

Uzkrāšanas princips

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

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekences princips

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

2.2. NAUDAS VIENĪBA UN ĀRVALSTU VALŪTAS PĀRVĒRTĒŠANA

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucē 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 VALŪTA	EUR 31.12.2019.	EUR 31.12.2018.
PLN	4,2568	4,3014
RUB	69,9563	79,7153

2.3. ILGTERMIŅA UN ĪSTERMINĀ 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. PAMATLĪDZEKLĪ

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 pamatlīdzeķus, kuru vērtība pārsniedz 300 euro un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Leguldījumi nomātajos pamatlīdzeķos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzeķi.

Ja atsevišķu pamatlīdzeķu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzeķu sastāvdaļas. Pamatlīdzeķu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskaitīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

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

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

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

Nolietojums

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

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

PAMATLĪDZEKĻI	KALPOŠANAS LAIKS
Ēkas, būves	10-130 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	22-40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzelvilcieni 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 "Nepabeigtā celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

2.7. FINANŠU NOMA

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

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

Sabiedrība ir nomnieks:

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

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas nēmējs, 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlīkumu.

2.8. ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMU UZSKAITE

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

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

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

2.9. KRĀJUMU NOVĒRTĒŠANA

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

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

2.10. FINANŠU AKTĪVI

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

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlīkumi banku norēķinu kontos, nauda kasēs un nauda celā.

2.11. UZKRĀJUMI

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītās 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Saistības piegādātājiem un darbus nēmējiem 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. IENĒMUMU ATZĪŠANAS PRINCIPI

Ienēmumi 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 ienēmumus, 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 peļnas 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 ienēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

2.14. PROCENTU IENĀKUMI

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ienēmumi 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, ienēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

2.16. UZNĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

2.17. SAISTĪTĀS 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. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU UN MEITAS SABIEDRĪBU

Mātes sabiedrība

NOSAUKUMS	JURIDISKĀ ADRESE	KONSOLIDĒTĀ GADA PĀRSKATA SANEMŠANAS VIETA
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

Meitas sabiedrība

NOSAUKUMS	JURIDISKĀ ADRESE	LĪDZDALĪBAS DAĻAS MEITAS SABIEDRĪBAS PAMATKAPITALĀ (%)	MEITAS SABIEDRĪBAS PAŠU KAPITĀLA APMĒRS EUR	MEITAS SABIEDRĪBAS 2019.GADA PELĀNA EUR
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	Rīga, Turgeņeva iela 14, LV-1050	100%	347 700	3 285

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

4. BILANCĒ NEIEKLAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS VAI IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Operatīvās nomas līgumi

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

	(EUR)	31.12.2019.	31.12.2018.
Maksājamās 2020.gadā, EUR	135 281	128 458	
Maksājamās 2021.gadā, EUR	87 796	73 073	
Maksājamās 2022.gadā, EUR	73 862	55 417	
Maksājamās 2023.gadā, EUR	42 806	19 731	
Maksājamās 2024.gadā, EUR	4 467	-	
Kopā:	344 212	276 679	

5. PAMATLĪDZEKĻI

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	ZEMES GABALI	ĒKAS, BŪVES	ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI NOMĀTĀJOS PAMAT- LĪDZEKĻOS	TEHNOLOGISKĀS IEKĀRTAS UN IERICES	SKAITLOŠANAS IEKĀRTAS UN TO APRĪKOJUMS, SAKARU LĪDZEKĻI, KOPĒTAJU TO APRĪKOJUMS	PĀRĒJIE PAMATLĪDZEKĻI	KOPĀ	PAMATLĪDZEKĻU IZVEIDOŠANA UN NEPABEIGTO CELTNIECĪBAS OBJEKTU IZMAKSAS	AVANSA MĀKSĀJUMI PAR PAMAT- LĪDZEKĻIEM	PAVISAM
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	450 171	12 561 469	99 180	119 369 162	622 790	3 131 677	136 234 449	8 036 724	107 454	144 378 627
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	-	2 360 545	2 360 545
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	557 538	557 538
Pārcelis no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(651 273)	(651 273)
Kapitāldarbu nodošana eksploatācijā un iekārtu iegāde	-	304 346	-	9 587 450	36 744	414 249	10 342 789	(10 342 789)	-	-
Likvidēts	-	(15 058)	-	(98 896)	(13 634)	(42 920)	(170 508)	-	-	(170 508)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	-	(1 858)	-	(1 858)	-	-	(1 858)
Cita izslēgšana	-	-	-	-	-	-	-	(23 478)	-	(23 478)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2019.	450 171	12 850 757	99 180	128 857 716	644 042	3 503 006	146 404 872	31 002	13 719	146 449 593
Nolietojums uz 31.12.2018.	-	5 786 466	99 180	50 843 029	505 982	2 398 194	59 632 851	-	-	59 632 851
Aprēķinātais nolietojums	-	341 559	-	6 492 795	47 455	150 696	7 032 505	-	-	7 032 505
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(14 924)	-	(94 109)	(13 488)	(42 289)	(164 810)	-	-	(164 810)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	-	-	(1 858)	-	(1 858)	-	-	(1 858)
Nolietojums uz 31.12.2019.	-	6 113 101	99 180	57 241 715	538 091	2 506 601	66 498 688	-	-	66 498 688
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	450 171	6 775 003	-	68 526 133	116 808	733 483	76 601 598	8 036 724	107 454	84 745 776
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	450 171	6 737 656	-	71 616 001	105 951	996 405	79 906 184	31 002	13 719	79 950 905

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

Nepabeigtās celtniecības objektu saraksts uz 31.12.2019.

NR. P.K.	OBJEKTA NOSAUKUMS	(EUR) NEPABEIGTĀS CELTNIECĪBAS OBJEKTU ATLIKUMS UZ 31.12.2019.
1.	Daugavpils lokomotīvu remonta centra TR-3 ceha eļļas noliktavas modernizācija	18 337
2.	Daugavpils vagonu remonta centra cisternu mazgāšanas iecirkņa nojumes celtniecība	10 715
3.	Rīgas degvielas bāzes sūkņu stacijas apkures sistēmas nomaiņa	1 950
Kopā:		31 002

iegādāti un pabeigli kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde par 2019.gadu

	(EUR) OBJEKTU UN IEKĀRTU NODOŠANA EKSPLOATĀCIJĀ
Objektu rekonstrukcija, modernizācija, kapitālais remonts, t.sk.	9 269 837
Ritošā sastāva modernizācija, kapitālais remonts	8 818 881
Citu iekārtu modernizācija, kapitālais remonts	146 610
Citu būvju objektu rekonstrukcija, kapitālais remonts	304 346
Pamatlīdzekļu iegāde un izgatavošana savām vajadzībām, t.sk.	1 072 952
Darba un spēka mašīnas, iekārtas un ražošanas inventārs	256 869
Dzelzceļa tehnoloģiskās iekārtas	768 569
Pārējie pamatlīdzekļi	47 514
Pavisam:	10 342 789

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas 2019.gadā

ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMU GRUPA	BILANCES VĒRTĪBA IZSLĒGŠANAS BRĪDĪ	ATSAVINĀŠAN AS IENĒMUMI	ATSAVINĀŠANAS IZDEVUMI	BRUTO IENĒMUMI VAI IZDEVUMI	(EUR) PELŅA VAI ZAUDĒJUMI NO ATSAVINĀŠANAS
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	-	-	(216)	(216)	(216)
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	-	2	-	2	2
Kopā	-	2	(216)	(214)	(214)

6. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO/ ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

(EUR)

Bilances vērtība uz 31.12.2018.	516 714
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	516 714

SIA „RĪGAS VAGONBŪVES UZNĒMUMS „BALTJA”” ĪPAŠNIEKI	PROCENTI NO PAMATKAPITĀLA	DAĻU SKAITS	DAĻAS VĒRTĪBA EUR	SUMMA EUR
LDZ ritošā sastāva serviss	100%	28	35 672	998 816

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

(EUR)

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAINAS
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	11 176 075	8 764 548	2 411 527
<i>no tiem</i> <i>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</i>	10 962 359*	8 560 069	2 402 290

*tika veikts krājumu vērtības samazinājums par 194 803 EUR

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

(EUR)

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAINAS
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 147 273	1 042 935	104 338

	31.12.2019.		31.12.2018.		IZMAINAS EUR
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	
EUR	x	1 046 102	x	941 121	104 981
PLN	430 667	101 171	437 944	101 814	(643)
Kopā:	x	1 147 273	x	1 042 935	104 338

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

(EUR)

RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI	ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ	IZMAINAS PĀRSKATA PERIODĀ	ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS
SIA „LDZ CARGO”	3 270 588	(156 740)	3 113 848
VAS “Latvijas dzelzceļš”	305 495	(6 764)	298 731
SIA „LDZ infrastruktūra”	1 883	7 415	9 298
SIA “LDZ Loģistika”	-	658	658
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija””	179	(113)	66
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	3 578 145	(155 544)	3 422 601

10. CITI DEBITORI

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMĀINAS
	(EUR)		
Samaksāts PVN par neizvestām lokomotīvēm no Latvijas	-	537 025	(537 025)
Norēķini par darbiniekiem	16 672	24 248	(7 576)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	64	(64)
Norēķini ar debitoriem par piedalīšanos konkursos	21 978	2 334	19 644
Citi debitori	15 310	141	15 169
Bruto bilances vērtība	53 960	563 812	(509 852)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	-
Bilances vērtība	53 960	563 812	(509 852)

	31.12.2019.		31.12.2018.		IZMĀINAS EUR
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	
EUR	x	23 404	x	561 478	(538 074)
PLN	88 510	20 792	10 039	2 334	18 458
RUB	683 040	9 764	x	-	9 764
Kopā:	x	53 960	x	563 812	(509 852)

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMĀINAS
	(EUR)		
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	26 912	6 405	20 507
Pārējie	9 454	5 512	3 942
Kopā:	36 366	11 917	24 449

12. NAUDAS LĪDZEKLĀ

	31.12.2019.		31.12.2018.	
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR
	x	5 263 996	x	9 996 931
Nauda celā EUR	x	(55)	x	-
Kopā:		5 263 941		9 996 931

13. PAMATKAPITĀLS

ĪPAŠNIEKI	PROCENTI NO PAMATKAPITĀLA	DAĻU SKAITS	DAĻAS VĒRTĪBA EUR	SUMMA EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100 %	29 351 905	1	29 351 905

14. REZERVES

	(EUR)		
	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMĀINAS
Pārējās rezerves	3 661 049	3 661 049	-

15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻNA

			(EUR)
	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAINAS
IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻNA	9 791 376	9 417 100	374 276

Saskaņā ar 25.07.2019. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.5 *Sabiedrības 2018.gada peļnas* daļa 1 564 060 EUR apmērā un 25.12.2019. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.8 *Sabiedrības 2017.gada peļnas* daļa 1 189 784 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš".

16. PĀRSKATA GADA PEĻNA

			(EUR)
	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAINAS
PĀRSKATA GADA PEĻNA	729 370	3 128 120	(2 398 750)

17. UZKRĀJUMI

			(EUR)
	31.12.2019.	31.12.2018.	
UZKRĀJUMA VEIDS			
Uzkrājumi garantijas remontiem	781 088	777 000	
Kopā:	781 088	777 000	

18. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

			(EUR)
	31.12.2019.	31.12.2018.	
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata gada beigām	26 342 632	30 666 377	
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	17 294 981	17 294 981	
Kopā:	43 637 613	47 961 358	

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

19. NO PIRCĒJIEM SANĒMTIE AVANSI

			(EUR)
	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAINAS
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	497 642	175 278	322 364

20. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZNĒMĒJIEM

	31.12.2019.		31.12.2018.		IZMAINAS EUR
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	
EUR	x	3 961 646	x	4 860 637	(898 991)
RUB	893 494	12 772	-	-	12 772
Kopā:	x	3 974 418	x	4 860 637	(886 219)

21. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMĀINAS (EUR)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	4 557 368*)	4 599 537	(42 169)
SIA "LDZ apsardze"	33 837	160 798	(126 961)
SIA "LDZ CARGO"	109 466	295 829	(186 363)
Kopā:	4 700 671	5 056 164	(355 493)

*) Šī termiņa aizņēmumu daļa dīzellokomotīvu modernizēšanai 4 323 745 EUR

22. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSĀS

NODOKĻA VEIDS	NODOKĻU PĀRMAKSA(-) SAISTĪBAS (+) 31.12.2018.	APRĒĶINĀTS	SAMAKSĀTS	NODOKĻU PĀRMAKSA(-) SAISTĪBAS (+) 31.12.2019. (EUR)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	537 228	4 706 545	(4 837 467)	406 306
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	249 433	2 052 627	(2 117 054)	185 006
Akcīzes nodoklis	1 655 513	15 117 232	(15 290 975)	1 481 770
Nekustamā īpašuma nodoklis	(64)	52 453	(52 389)	-
Dabas resursu nodoklis	12 272	34 206	(35 669)	10 809
Pievienotās vērtības nodoklis	630 794	7 403 359	(7 390 710)	643 443
Levedmuitas nodoklis	-	77 719	(77 719)	-
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	3 531	(3 531)	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 930	(1 930)	-
Valsts nodeva par drošības rezervju uzglabāšanu	45 861	487 015	(485 286)	47 590
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	410	4 898	(4 906)	402
Kopā	3 131 447	29 941 515	(30 297 636)	2 775 326
Nodokļu pārmaksa	(64)			-
Nodokļu saistības	3 131 511			2 775 326

Nodokļu saistības izveidojušās 2019.gada decembrī.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss“ uz 31.12.2019. nav kavētu maksājumu budžetā.

23. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītās līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2019.gada decembri, kas izmaksāta 2020.gada janvārī.

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMĀINAS (EUR)
Pārējo kreditoru parādi	738 184	765 029	(26 845)
no tiem			
Darba alga	670 734	688 998	(18 264)

24. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAINAS
Par neizmantotiem atvaiņinājumiem	915 993	922 427	(6 434)
Audita pakalpojumi	13 200	13 200	-
Kopā:	929 193	935 627	(6 434)

25. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

DARBĪBAS VEIDS	NACE KODS (SAIMNIECISKO DARBĪBU STATISTISKĀ KLASIFIKĀCIJA)	2019	(EUR) 2018
Ieņēmumi no degvielas, eļļas u.c. materiālu realizācijas	46.71	35 333 217	40 246 030
Ieņēmumi no ritošā sastāva remontiem	33.17	29 012 843	24 542 409
Nomas ieņēmumi		9 213 744	9 581 938
Ieņēmumi no komunālajiem un pārējiem pakalpojumiem		392 535	356 241
Kopā:		73 952 339	74 726 618

Degvielas un eļļas realizācijas pakalpojumi

Degvielas un eļļas realizācija ir viens no svarīgākajiem Sabiedrības pamatdarbības veidiem un tā īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 47,8%.

26. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

	2019	2018
Darba samaksa	11 248 772	11 030 750
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 697 022	2 644 955
Materiālu izmaksas	8 818 146	6 159 290
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 963 527	6 937 521
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	35 617 692	40 377 903
Pārējās izmaksas	5 473 608	5 462 649
Kopā:	70 818 767	72 613 068

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

	2019	2018
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	13 200	13 200

27. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	2019	2018
Darba samaksa	1 233 530	1 424 695	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	296 537	342 887	
Materiāli, kurināmais, degviela un elektroenerģija	26 225	32 123	
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 361	11 953	
Citas administrācijas izmaksas	322 393	403 013	
Kopā:	1 890 046	2 214 671	
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	52 785	21 986	
t.sk. atlīdzība par darbu	40 759	17 718	
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 026	4 268	

28. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	(EUR)	2019	2018
Krājumu pārdošana	1 249 128	1 883 518	
no tiem metāllūžņu pārdošana	1 010 505	1 628 426	
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	3 335 310	
Valūtas kursora svārstības	3 710	-	
Soda nauda	27 088	33 684	
Konkursu dalības maksa	2 108	3 513	
Ražošanas blakus produktu iegrāmatošana	369 534	371 859	
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	-	406 666	
Uzkrātas saistības atvaiļinājumiem	6 434	-	
Garantijas saistību izmaksu segšana no uzkrājumiem	449 481	150 000	
Sociālā infrastruktūra	3 224	3 042	
Finansējums no ES fondu līdzekļiem par praktikantu apmācību	2 704	7 482	
Citi ieņēmumi	12 847	63 967	
Kopā:	2 126 258	6 259 041	

29. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	2019	2018
Krājumu pārdošana		945 051	1 100 954
no tiem metāllūžņu pārdošana		848 923	946 277
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		214	-
Pamatlīdzekļu likvidācija		47 856	-
Valūtas konvertācija		9 902	2 360
Valūtas kursa svārstība		-	6 993
Soda nauda		22 640	12 006
t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem		8	2 584
Sociālā infrastruktūra		19 235	21 245
Izmaksas, kas paredzētas "Latvijas dzelzceļš" Koncerna kopīgumā u.c.		152 053	122 211
Uzkrājumi garantijas saistību izpildei		453 569	777 000
Zaudējumi no krājumu vērtības samazināšanas		194 803	-
Uzkrātas saistības atvalinājumiem		-	50 769
Citas izmaksas		194 890	283 428
Kopā:		2 040 213	2 376 966

30. PROCENTU MAKSAJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	(EUR)	2019	2018
Radniecīgajām sabiedrībām		600 201	652 834
Kopā:		600 201	652 834

31. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEŁNAS SADALI

2019.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 729 370 EUR. Sabiedrības Vadība ierosina peļņu novirzīt Sabiedrības turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2020. gada 5. februāri

Valdes priekšsēdētājs



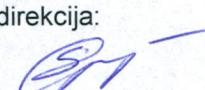
G. Innuss

Valdes loceklis



V. Deruks

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



S. Gasjūna

REVIDENTA ZIŅOJUMS