

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ LOGISTIKA”
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
BILANCE.....	6
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	8
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI.....	12
REVIDENTA ZIŅOJUMS.....	24

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA „LDz Loģistika” (no 06.09.2016.)</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003988480, Rīga, 29.01.2008.</i>
Adresse (juridiskā un faktiskā)	<i>Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Kravu dzelzceļa transports (49.2), transporta palīgdarbības (52.2), kravu iekraušana un izkraušana (52.24), informācijas pakalpojumi (63.0)</i>
Valdes priekšsēdētājs	<i>Gundars Ābols (no 15.01.2018.) Verners Lūsis (no 24.08.2016. līdz 15.01.2018.)</i>
Valdes locekļi	<i>Eduards Čerņavskis (no 15.01.2018.)</i>
Aкционārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS „Latvijas dzelzceļš” (UR 11.08.2016.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata gads	<i>2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits” Vienotais reg. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ Logistika" raksturojums (darbības veids, darbības virzieni)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ Logistika” (06.09.2016. nosaukuma maiņa) (turpmāk tekstā – LDZ Logistika vai *Sabiedrība*) ir kļuvusi par VAS “Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrību. LDZ Logistika galvenais uzdevums ir intermodālu logistikas piedāvājumu mārketinga un pārdošana, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus un tādā veidā sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Lai to nodrošinātu, nepieciešama aktīva sadarbība nozares iekšienē, kā arī aktīva sadarbība ar citām tautsaimniecības nozarēm dzelzceļa pārvadājumu un multimodālo logistikas pakalpojumu jomā.

LDZ Logistika reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2008.gada 29.janvārī.

2. SIA "LDZ Logistika" darbība pārskata gadā

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2018. ir 142 287 EUR, kas sastāv no 142 287 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens euro). *Sabiedrības* vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2018.gada 31.decembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir palielinājies par 571 311 EUR un sastāda 1 438 170 EUR.

LDZ Logistika pašu kapitāls veido 61,6% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 33 580 095 EUR, kas ir par 6 475 223 EUR jeb par 23,9% vairāk nekā 2017.gadā. Neto apgrozījuma pieaugums saistīts ar pārvadājumu specifiku, galvenokārt tas ir saistīts ar konteineru pārvadājumiem un beramkravu pārvadājumu apjomu palielinājumu (akmeņogles, čuguns, mangāna rūda, graudaugi). Palielinājies arī pārvadāto kravu apjoms konteineru vilcienu ZUBR maršrutā, kas ved caur Baltkrieviju. Ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumiem uzņēmumiem. Lielāko ienākumu daļu 2018.gadā nodrošināja Latvijas pasūtītāji – 87,2%; citi ES pasūtītāji – 2,6%; NVS pasūtītāji – 5,5%, valstis ārpus ES un NVS – 4,7%.

3. Riski

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas, likumdošanas izmaiņas, valūtas kursu svārstības. SIA "LDZ Logistika" saimniecisko stāvokli var ietekmēt dažādu saņemto pakalpojumu cenu un pārvadājumu tarifu paaugstināšanās. Savstarpējās sadarbības starp ostām un kravu pārvadātājiem uzlabošanās, veicinātu papildus tranzīta kravu piesaisti. Nozīmīga loma ir Latvijas valsts institūciju atbalstam un piedalīšanās starptautisku kravu pārvadājumu projektos, kas veicina Latvijas, kā tranzītvalsts pievilcību.

4. Mērķi un turpmākā attīstība

Logistikas attīstībai nepieciešams klientiem nodrošināt "vienas pieturas aģentūras" principu, ko *Sabiedrība* jau īsteno praksē, strādājot pie jaunu maršrutu izveides, nodrošinot vienu kontaktpunktu ķēdē starp kravas nosūtītāju un kravas saņēmēju, risinot visus ar logistiku saistītos jautājumus un ievērojot visas nozares intereses. LDZ Logistika mērķu īstenošanai kontaktējas ar kravu nosūtītājiem, apzina viņu vajadzības, izstrādā piedāvājumus, apkopojojot nozares dalībnieku iespējas un izcenojumus konkrētam pakalpojumam, piedāvā tos klientiem un organizē kravu logistiku no pārdevēja līdz pircējam. LDZ Logistika strādā pie

Ziemeļu-Dienvidu transporta koridora attīstības starp Indiju un Ziemeļeiropu, kas ietver arī transporta koridoru caur Irānu.

5. Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 31.12.2018. nav aizņēmumu.

7. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2018.gada pārskatā.

8. Priekšlikums par Sabiedrības peļņas izmantošanu

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 652 724 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ Loģistika” revidētais 2018.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2018.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli. 2018.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		13 855	17 085
Pamatlīdzekļi kopā:	4	13 855	17 085
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 194	1 612
Avansa maksājumi par krājumiem		248 408	39 860
Krājumi kopā:	5	250 602	41 472
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	1 259 691	781 522
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	31 953	22 998
Citi debitori	8	38 124	33 696
Nākamo periodu izmaksas	9	307	96
Debitori kopā:		1 330 075	838 312
Nauda	10	740 484	717 277
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:			
AKTĪVU KOPSUMMA		2 321 161	1 597 061
		2 335 016	1 614 146

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	142 287	142 287
Pārējās rezerves	12	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	13	624 943	542 561
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	652 724	163 795
Pašu kapitāls kopā:		1 438 170	866 859
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	14	147 005	117 249
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	455 684	182 878
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	201 497	382 350
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	42 936	23 171
Pārējie kreditori	18	25 851	20 538
Uzkrātās saistības	19	23 873	21 101
Īstermiņa kreditori kopā:		896 846	747 287
KREDITORI KOPĀ:		896 846	747 287
PASĪVU KOPSUMMA		2 335 016	1 614 146

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekssēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PEŁNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	(EUR) 2017
Neto apgrozījums	20	33 580 095	27 104 872
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	21	(32 633 468)	(26 661 919)
Bruto peļņa		946 627	442 953
Administrācijas izmaksas	22	(292 252)	(216 992)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	11 039	8 322
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(12 280)	(38 706)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	25	2 257	581
<i>a) no citām personām</i>		<i>2 257</i>	<i>581</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		-	(1)
<i>a) citām personām</i>		<i>-</i>	<i>(1)</i>
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		655 391	196 157
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	26	(2 667)	(33 331)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		652 724	162 826
Izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	27	-	969
Pārskata gada peļņa		652 724	163 795

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Černavskis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2018	2017
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	655 391	196 157
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 897	2 566
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(7 803)	20 608
Pārejie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(2 257)	(581)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	1
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	650 228	218 751
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(482 577)	(66 174)
Krājumu atlikumu (pieaugums) /samazinājums	(209 130)	176 948
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	158 949	242 998
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	117 470	572 523
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(1)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(13 209)	(21 948)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	104 261	550 574
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 108)	(9 863)
Saņemtie procenti	1 931	473
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(177)	(9 390)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

(*sagatavots, izmantojot netiešo metodi*)

	2018	2017 (EUR)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(81 413)	(63 477)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(81 413)	(63 477)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	536	(12 526)
Pārskata gada neto naudas plūsma	23 207	465 181
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	717 277	252 096
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	740 484	717 277

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Černavskis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna



PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat-kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2017.gadu					
Uz 01.01.2017.	142 287	18 216	479 084	126 954	766 541
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	126 954	(126 954)	-
Dividendes	-	-	(63 477)	-	(63 477)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	163 795	163 795
Uz 31.12.2017.	142 287	18 216	542 561	163 795	866 859
par 2018.gadu					
Uz 01.01.2018.	142 287	18 216	542 561	163 795	866 859
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	163 795	(163 795)	-
Dividendes	-	-	(81 413)	-	(81 413)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	652 724	652 724
Uz 31.12.2018.	142 287	18 216	624 943	652 724	1 438 170

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	14	11

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes locekļi	2	1
Pārējie darbinieki	12	10

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIENĒMUMAM, 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiesīs 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.

Uzrādišanas un klasifikācijas konsekences princips

Gada pārskata posteņu uzrādišanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļnas 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, peļnas 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* atsauces 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 valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2018.	EUR 31.12.2017.
USD	1,1450	1,1993

2.3 Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

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

2.4 Pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu.

Nolietojums

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

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklim noteikto kalpošanas laiku.

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Skaitlošanas 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 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.

2.7 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.

2.8 Finanšu aktīvi

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

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

2.9 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.

2.10 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”.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 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.

Ienākumi no soda naudām

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

2.14 Ienākumi no soda naudām

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

2.15 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi to dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.16 Saistītās pusēs

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

3. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

Mātes sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

4. PAMATLĪDZEKLĀ

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	Skaitjošanas iekārtas un to aprikojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprikojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	16 880	25 874	42 754	-	42 754
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīšs	-	-	-	2 218	2 218
Objektu nodošana un iekārtu iegāde	-	-	-	(2 218)	(2 218)
Iekārtu iegāde	2 218	-	2 218	-	2 218
Likvidēts	(293)	-	(293)	-	(293)
Pārdoti citām sabiedrībām	(1 976)	-	(1 976)	-	(1 976)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	16 829	25 874	42 703	-	42 703
Nolietojums uz 31.12.2017.	6 809	18 860	25 669	-	25 669
Aprēķinātais nolietojums	2 678	2 166	4 844	-	4 844
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(150)	-	(150)	-	(150)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	(1 515)	-	(1 515)	-	(1 515)
Nolietojums uz 31.12.2018.	7 822	21 026	28 848	-	28 848
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	10 071	7 014	17 085	-	17 085
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	9 007	4 848	13 855	-	13 855

5. KRĀJUMU ATLIKUMI

	(EUR)	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 194	1 612	582
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība		248 408	39 860	208 548
Krājumu bilances vērtība		250 602	41 472	209 130

6. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR	x	683 543	x	728 280	(44 737)
USD	659 689	576 148	63 853	53 242	522 906
Kopā:	x	1 259 691	x	781 522	478 169

7. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās	(EUR)
SIA "LDZ CARGO"	22 998	8 955	31 953	

8. CITI DEBITORI

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	(EUR)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 309	-	8 309	
Pievienotās vērtības nodoklis	29 149	30 692	(1 543)	
Citi debitori	2 302	6 711	(4 409)	
Bruto bilances vērtība	39 760	37 403	2 357	
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(1 636)	(3 707)	2 071	
Bilances vērtība	38 124	33 696	4 428	

9. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas	(EUR)
Personāla dzīvības apdrošināšana	-	6	(6)	
Apdrošināšana nelaimes gadījumiem	-	21	(21)	
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	307	69	238	
Kopā	307	96	211	

10. NAUDAS LĪDZEKLI

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
USD	188 300	164 454	316 163	263 623
EUR	x	576 030	x	453 654
Kopā	x	740 484	x	717 277

11. PAMATKAPITĀLS

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100 %	142 287	1	142 287

12. REZERVES

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	18 216	18 216	-

13. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	624 943	542 561	82 382

Pārskata gada peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārskata gada peļņa	652 724	163 795	488 929

14. NO PIRCĒJIEM SANEMTIE AVANSI

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR	x	108 528	x	3 343	105 185
USD	44 056	38 477	136 608	113 906	(75 429)
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem kopā:	x	147 005	x	117 249	29 756

15. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZNĒMĒJIEM

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR	x	96 673	x	110 600	(13 927)
USD	411 067	359 011	86 684	72 278	286 733
Parādi piegādātājiem un darbuznēmējiem kopā:	x	445 684	x	182 878	262 806

16. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	(EUR)		
	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
VAS "Latvijas dzelzceļš"	25 957	12 664	13 293
SIA "LDZ CARGO"	175 540	369 686	(194 146)
Kopā:	201 497	382 350	(180 853)

17. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	(EUR)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	2 233
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27 029	7 973
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 907	12 964
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	1
Kopā:	42 936	23 171

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

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	(EUR)	
	2018	2017
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13 209	21 948
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	132 372	102 969
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	75 151	59 182
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	551	769
Kopā nodokļu maksājumi	221 283	184 868
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	58	46
Pavisam:	221 341	184 914

18. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba alga par 2018.gada decembri, kas tika izmaksāta 2019.gada janvārī.

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
Pārējo kreditoru parādi kopā	25 851	20 538	5 313
<i>no tiem</i>			
<i>Darba alga</i>	<i>24 821</i>	<i>19 476</i>	<i>5 345</i>

19. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2018.	31.12.2017.	(EUR) Izmaiņas
Zvērināta revidenta pakalpojumi	2 150	2 150	-
Atvalinājumu saistības	21 723	18 951	2 772
Kopā:	23 873	21 101	2 772

20. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2018.gads	2017.gads
Kravu dzelzceļa transports	49.2	33 580 095	27 104 872

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 33 580 095 EUR, kas ir par 6 475 223 EUR jeb par 23,9% vairāk nekā 2017.gadā. Palielinājums galvenokārt ir saistīts ar konteineru pārvadājumiem un beramkravu pārvadājumu apjoma pieaugumu.

21. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

	2018	2017
Darba samaksa	272 133	164 295
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 670	37 578
Materiālu izmaksas	4 368	2 388
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 399	1 047
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	1 105	3 931
Pārējās izmaksas	32 294 793	26 452 680
Kopā:	32 633 468	26 661 919

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

	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	2 150	2 150

22. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2018	2017
Darba samaksa	157 273	149 869
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 554	35 354
Materiāli, kurināmais, degviela un elektroenerģija	1 403	1 475
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 445	1 519
Citas administrācijas izmaksas	93 577	28 775
Kopā:	292 252	216 992
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	7 931	5 612
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>6 391</i>	<i>4 541</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>1 540</i>	<i>1 071</i>

23. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	(EUR)	
	2018	2017
Pamatlīdzekļu pārdošana	90	-
Valūtas kursu svārstība	7 804	-
Kompensācija par pārceltiem darbiniekiem no koncerna uzņēmumiem	595	1 620
Citi ieņēmumi	2 550	6 702
Kopā:	11 039	8 322

24. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2018	2017
Pamatlīdzekļu likvidācija	143	-
Valūtas kursa svārstības	-	20 608
Valūtas konvertācija	2 250	14
Soda nauda	555	-
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītās izmaksas	3 284	2 901
Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	-	9 511
Valsts nodeva	16	55
Kompensācija par pārceltiem darbiniekiem no koncerna uzņēmumiem	2772	-
Uzkrājumu korekcija nedrošiem parādiem	44	1 987
Citas izmaksas	3 216	3 630
Kopā:	12 280	38 706

25. PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2018	2017	(EUR)
No citām personām	2 257	581	

26. UZNĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS

	2018	2017	(EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 667	33 331	

27. IENĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAINĀM

	2018	2017	(EUR)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(969)	

28. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEŁNAS SADALI

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 652 724 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2019. gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

REVIDENTA ZINOJUMS