

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**“LDZ LOGISTIKA”**

**neauditēts**

**2016.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZINOJUMS.....	4
BILANCE.....	6
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	8
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS .....	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS .....	12

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ Logistika (no 06.09.2016.)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību ( SIA )
Reģistra Nr., vieta un datums	40003988480 , Rīga, 29.01.2008.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Dzirnavu iela 147,k-2, Rīga, LV-1050  Faktiskā adrese: Dzirnavu iela 147,k-2, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzceļa transports (49.2), transporta palīgdarbības (52.2), kravu iekraušana un izkraušana (52.24), informācijas pakalpojumi (63.0)
Valdes priekšsēdētājs	Verners Lūsis (no 24.08.2016.) Andris Reķis (no 25.04.2016.-23.08.2016.) Māris Kancāns (no 01.03.2013.-21.04.2016.)
Valdes locekļi	Andris Reķis – valdes loceklis (no 24.08.2016.) Verners Lūsis – valdes loceklis (no 22.04.2016.- 23.08.2016.) Raitis Tukāns – valdes loceklis (no 03.09.2013.līdz 02.09.2016.) Ilona Rudzīte – valdes locekle (no 01.03.2013.līdz 29.02.2016.)
Aкционārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS "Latvijas dzelzceļš" (UR 11.08.2016.)  100 % kapitāla daļu īpašnieks  Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris
Revidenti	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" vienotais reģ. Nr. 40003192915 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. SIA “LDZ Loģistika” raksturojums (darbības veids, darbības virzieni)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ Loģistika” ( 06.09.2016. nosaukuma maiņa) (turpmāk tekstā –LDZ Loģistika vai Sabiedrība) ir kļuvusi par VAS “Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrību (UR 11.08.2016.). Līdz tam SIA “LDZ CARGO” meitas uzņēmums.

„LDZ Loģistika” galvenais uzdevums ir intermodālu loģistikas 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. LDZ Loģistika reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2008.gada 29.janvārī.

### 2. SIA “LDZ Loģistika” darbība pārskata gadā

*Sabiedrības* pamatkapitāls uz 31.12.2016. 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 2016.gada 31.decembri salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri ir palielinājies par 126 954 EUR (2016.gada peļņa 126 954 EUR) un sastāda 766 541 EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 60,77% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 13 538 016. EUR, kas ir par 1 225 173 EUR jeb par 9,95% vairāk nekā 2015.gadā. Neto apgrozījuma pieaugums saistīts ar pārvadājumu specifiku, sauszemes tranzīta apjomu palielinājumu un graudaugu pārvadājumiem. Palielinājies arī pārvadāto kravu apjoms konteinervilciena ZUBR maršrutā, kas ved caur Baltkrieviju. Ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumiem uzņēmumiem. Lielāko ienākumu daļu 2016.gadā nodrošināja Latvijas pasūtītāji – 53,3%, citi ES pasūtītāji – 35,05%, NVS pasūtītāji – 10,8%.

### 3. Riski

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas, likumdošanas izmaiņas, valūtas kursu svārstības. SIA “LDZ Loģistika” 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**

Loģistikas attīstībai nepieciešams klientiem nodrošināt “vienas pieturas aģentūras” principu, ko “LDZ Loģistika” jau īsteno praksē, strādājot pie jaunu maršrutu izveides, nodrošinot vienu kontaktpunktu kēdē starp kravas nosūtītāju un kravas saņēmēju, risinot visus ar loģistiku saistītos jautājumus un ievērojot visas nozares intereses. “LDZ Loģistika” 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 loģistiku no pārdevēja līdz pircējam.

#### **5. Filiāles un pārstāvniecības**

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### **6. Finanšu instrumentu izmantošana**

*Sabiedrībai* uz 31.12.2016. nav aizņēmumi.

#### **7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Kopš pārskata gada beigām nav bijusi notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2016.gada pārskatā.

#### **8. Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ Loģistika” revidētais 2016.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2016.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, 2016.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2017. gada 14. februāri

Valdes priekšsēdētājs

V.Lūsis

Valdes loceklis

A.Reķis

**BILANCE**

(EUR)

<b>AKTĪVS</b>	<b>Piezīmes Nr.</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>I. Pamatlīdzekļi</b>			
1. Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs		9 788	9 518
	<b>II. Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>1</b>	<b>9 788</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:</b>			
		<b>9 788</b>	<b>9 518</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ</b>			
<b>I. Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 856	2 311
2. Avansa maksājumi par krājumiem		214 564	200 141
	<b>I. Krājumi kopā:</b>	<b>2</b>	<b>218 420</b>
<b>II. Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	686 144	620 249
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	4	611	
3. Citi debitori	5	94 403	91 442
4. Nākamo periodu izmaksas	6	22	821
	<b>II. Debitori kopā:</b>	<b>781 180</b>	<b>712 512</b>
<b>III. Nauda</b>			
	7	252 096	205 475
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ:</b>			
		<b>1 251 696</b>	<b>1 120 439</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>			
		<b>1 261 484</b>	<b>1 129 957</b>

# BILANCE

(EUR)

<b>PASĪVS</b>	Piezīmes Nr.	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	142 287	142 287
2. Rezerves	9	18 216	18 216
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	479 084	337 806
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	126 954	141 278
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>766 541</b>	<b>639 587</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
1. Citi uzkrājumi		-	6343
<b>Uzkrājumi kopā:</b>	11	-	<b>6343</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
1. Atliktā nodokļa saistības	12	969	-
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>969</b>	-
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
1. No pircējiem saņemtie avansi	13	238 276	292 213
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	1 744	25 640
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	212 209	143 231
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	16 661	11 809
5. Pārējie kreditori	17	15 213	10 704
6. Uzkrātās saistības	18	9 871	430
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>493 974</b>	<b>484 027</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>		<b>494 943</b>	<b>484 027</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>		<b>1 261 484</b>	<b>1 129 957</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 14. februāri

Valdes priekssēdētājs

Valdes loceklis

V.Lūsis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "LDZ Logistika", Reg. Nr 40003988480

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2016	2015
1	Neto apgrozījums:	19	13 538 016	12 312 843
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	20	(13 153 288)	(11 775 730)
3	<b>Bruto peļna vai zaudējumi</b>		<b>384 728</b>	<b>537 113</b>
4	Administrācijas izmaksas	21	(227 228)	(365 981)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	23 008	36 476
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(32 872)	(37 972)
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		220	24
	a) no radniecīgajām sabiedrībām		-	-
	b) no citām personām	24	220	24
9	<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>147 856</b>	<b>169 660</b>
10	<b>Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu</b>	25	<b>19 933</b>	<b>28 382</b>
11	<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>127 923</b>	<b>141 278</b>
12	Izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	26	(969)	-
13	<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>126 954</b>	<b>141 278</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 14. februāri

Valdes priekšsēdētājs

VLŪsis

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "LDZ Loģistika", Reg. Nr 40003988480

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2016	2015
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>147 856</b>	<b>169 660</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 853	4 821
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(6 343)	(4 944)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(5 389)	(9 525)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(220)	(24)
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>138 757</b>	<b>159 988</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	(61 475)	(134 769)
Krājumu atlikumu pieaugums (-)vai samazinājums(+)	(15 968)	239 817
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	12 837	(356 224)
<b>3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>74 151</b>	<b>(91 188)</b>
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(27 875)	(1 362)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>46 276</b>	<b>(92 550)</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 366)	(3 632)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	243	25
Saņemtie procenti	170	20
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 953)</b>	<b>(3 587)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)**

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2016	2015
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>	-	-
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	3 298	2 892
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	46 621	(93 245)
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	205 475	298 720
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	252 096	205 475

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 14. februāri

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

V.Lūsis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "LDZ Logistika", Reģ. Nr 40003988480

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2015.gadu					
<b>Uz 31.12.2014.</b>	142 287	18 216	232 696	<b>105 110</b>	<b>498 309</b>
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	105 110	(105 110)	-
Pārskata gada nesadalīta peļņa	-	-	-	141 278	<b>141 278</b>
<b>Uz 31.12.2015.</b>	142 287	18 216	337 806	141 278	639 587
par 2016.gadu					
<b>Uz 31.12.2015.</b>	142 287	18 216	337 806	141 278	639 587
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	141 278	(141 278)	-
Pārskata gada nesadalīta peļņa	-	-	-	126 954	<b>126 954</b>
<b>Uz 31.12.2016.</b>	142 287	18 216	479 084	126 954	<b>766 541</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 11. februārī

Valdes priekšsēdētājs

V.Lūsis

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:  
SIA "LDZ Loģistika", Reģ. Nr 40003988480

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	10	9

### Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	2	3
Pārējie darbinieki	8	6

### II. 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.

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.

## 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 pārskata perioda laikā ir mainījis. Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem klasificējami kā finanšu saistības, kas uzrādāmas bilances postenī “Uzkrātās saistībās”. 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.

### 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. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsauges kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā

publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. 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 vai *Financial Times* 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 31.12.2016.	EUR 31.12.2015.
USD	1,05410	1,08870

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

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

### **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 peļnas vai zaudējumu pārskatā, 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 peļnas vai zaudējumu pārskatā.

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 kīlas apgrūtinājumu.

### Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nolietojums tiek iekļauts peļnas vai zaudējumu pārskatā.

*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

### 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.

## **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 atlikumi banku norēķinu kontos un nauda ceļā.

## **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.

## **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 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 un veikti norēķini, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

### Ieņēmumu atzišanas 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 atzišanas 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.

### 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.

### 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.

III. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojojot 2016.gada pārskatu, saskaņā ar “*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma*” normām, *Sabiedrība*, pamatojoties uz likuma 13.panta 4. un 5.dajas nosacījumiem ir atkāpusies no finanšu pārskata posteņu atzišanas, novērtēšanas un

norādīšanas principiem, atspoguļojot finanšu pārskatā atlktā nodokļa saistības sakarā ar to, ka bez šīs informācijas atspoguļošanas nav ievērots patiesa un skaidra priekšstata princips. *Sabiedrībā* atlktais nodoklis 2015.gadā bija ar negatīvu zīmi. Gadījumos, kad kopējais atlktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu **atspoguļojams bilances aktīvā**, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

Atlktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12. "*Ienākumu nodokli*".

**Atlktā nodokļa saistības** ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli.

Atlktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atlktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, mainījās sakarā ar uzkrājumiem neizmantotiem atvaļinājumiem, no uzkrājumiem lēnas aprites krājumiem, no uzkrājumiem nedrošajiem debitoru parādiem, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem.

Atlktā nodokļa ietekme uz peļņu par 2016.gadu ir 969 EUR, kā rezultātā veidojas *Sabiedrības* pārskata gada peļņa 126 954 EUR. Nākamajos gados pastāvīgām atšķirībām pakāpeniski samazinoties, ieņēmumi par aprēķināto atlktu nodokli līdzsvaros uzņēmumu ienākuma nodokļa pieaugumu, bet neaprēķinot atlktu nodokli – peļņa samazināsies.

#### IV. Cita informācija

##### 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 <a href="http://www.ldz.lv">www.ldz.lv</a>

**V. Informācija (aplēses veids, summa) par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt**

*Sabiedrība ar 2016.gada 1.janvāri ir pārgājusi uz lineārās metodes piemērošanu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķina mērķiem. Grāmatvedības aplēses maiņa nodrošina patiesāku atlikumu atspoguļošanu, jo, balstoties uz vēsturisko pieredzi, pamatlīdzekļi fiziski nolietojas pakāpeniski un neatbilst degresīvās metodes būtībai, kas tika pielietota iepriekš, kad nolietojums tiek straujāk norakstīts pirmajos pamatlīdzekļa ekspluatācijas gados.*

*Sabiedrībai nav būtiskas nomas līgumu saistības.*

## **VI . Skaidrojumi par bilances posteņiem**

### **AKTĪVS**

#### **Piezīme Nr.1**

#### **Pamatlīdzekļi**

Skatīt nākošajā lapā.

**Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)**

	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamat- līdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitošanas iekārtas un aprakojums,	Pārējie pamat- līdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Pavisam
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.</b>				<b>9 986</b>	<b>21 685</b>	<b>31 671</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31 671</b>
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	(979)	(367)	(1 346)	-	-	(1 346)
Avansa maksājumi	-	-	-	(800)	-	(800)	-	-	(800)
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	11 263	21 628	32 891	-	-	32 891
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	-	-	-	5 008	17 145	22 153	-	-	22 153
Likvidēts	-	-	-	1 557	1 283	2 840	-	-	2 840
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	-	(975)	(332)	(1 307)	-	-	(1 307)
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.</b>				<b>(583)</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>
<b>Nolietojums uz 31.12.2015.</b>				<b>5 007</b>	<b>18 096</b>	<b>23 103</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 103</b>
Apriekšinātais nolietojums	-	-	-	4 978	4 540	9 518	-	-	9 518
Izslemts sakārā ar likvidāciju	-	-	-	6 256	3 532	9 788	-	-	9 788
<b>Nolietojums uz 31.12.2016.</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bilances vērtība uz 31.12.2015.									
Bilances vērtība uz 31.12.2016.									

**Apgrozāmie līdzekļi****Piezīme Nr.2****Krājumu atlikumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas	(EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmatēriāli	3 856	2 311		1 545
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	214 564	200 141		14 423
<b>Krājumu bilances vērtība</b>	<b>218 420</b>	<b>202 452</b>		<b>15 968</b>

**Piezīme Nr.3****Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas	(EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	686 144	620 249		65 895

**Piezīme Nr.4****Radniecīgo sabiedrību parādi**

Parādu sadalījums pa valūtām:	2016.g.		2015.g.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
SIA "LDZ Cargo"	x	611	x	-

Tai skaitā parādi radniecīgajām sabiedrībām

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
SIA "LDZ Cargo"		611	611

**Piezīme Nr.5****Citi debitori**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas	(EUR)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 150	1 208		7 942
Pievienotās vērtības nodoklis	80 641	85 811		(5170)
Citi debitori	4 612	4 423		189
Bilances vērtība	94 403	91 442		2 961

**Piezīme Nr.6****Nākamo periodu izmaksas**

			(EUR)
	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Personāla dzīvības apdrošināšana	4	4	-
Apdrošināšana nelaimes gadījumiem	18	11	7
Pārējie	-	806	(806)
<b>Kopā</b>	<b>22</b>	<b>821</b>	<b>(799)</b>

**Piezīme Nr.7**

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2016.g.		2015.g.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
USD	43 420	41 191	27 770	25 508
EUR	x	210 905	x	179 967
<b>Kopā</b>	<b>x</b>	<b>252 096</b>	<b>x</b>	<b>205 475</b>

**PASĪVS****Piezīme Nr.8****Pašu kapitāls**

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100 %	142 287	1	142 287
<b>Kopā:</b>	<b>100 %</b>	<b>142 287</b>	<b>x</b>	<b>142 287</b>

**Piezīme Nr. 9****Rezerves**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	18 216	18 216	-

**Piezīme Nr.10****Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	479 084	337 806	141 278

**Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>(EUR)</b> <b>Izmaiņas</b>
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	126 954	141 278	(14 324)

**Piezīme Nr.11****Uzkrājumi**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>Izmaiņas</b>
Citi uzkrājumi	-	6343	(6343)

**Ilgtermiņa kreditoru parādi****Piezīme Nr.12****Atliktā nodokļa saistības**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes.

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>(EUR)</b> <b>Izmaiņas</b>
Atliktā nodokļa saistības	969	-	969

**Īstermiņa kreditoru parādi****Piezīme Nr.13****No pircējiem saņemtie avansi**

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>(EUR)</b> <b>Izmaiņas</b>
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	238 276	292 213	(53 937)

**Piezīme Nr.14****Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) Izmaiņas
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 744	25 640	(23 896)

**Piezīme Nr.15****Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) Izmaiņas
VAS "Latvijas dzelzceļš"	6 011	4 552	1 459
SIA "LDZ CARGO"	206 198	138 679	67 519
<b>Kopā:</b>	<b>212 209</b>	<b>143 231</b>	<b>68 978</b>

**Piezīme Nr.16****Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 145	4 331	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 513	7 475	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	3	
<b>Kopā:</b>	<b>16 661</b>	<b>11 809</b>	

Nodokļu saistības izveidojušās 2016.gada decembrī. Uz 31.12.2016. nav kavētu maksājumu budžetā.

**Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	27 875	1 362	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 003	73 019	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	43 512	42 453	
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	638	1 216	
Kopā nodokļu maksājumi bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	146 028	118 050	
<b>Pavisam:</b>	<b>146 064</b>	<b>118 085</b>	

**Piezīme Nr.17****Pārējie kreditori**

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2016.gada decembri, kas tiks izmaksāta 2017.gada janvārī.

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) Izmaiņas
Darba algas parāds strādājošiem	14 774	10 704	4 070

Veselības apdrošināšana	439	-	439
Pārējo kreditoru parādi kopā:	15 213	10 704	4 509

**Piezīme Nr.18****Uzkrātās saistības**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas	(EUR)
Zvērināta revidenta pakalpojumi	430	430	-	-
Atvalinājumu saistības	9 441	-	9 441	9 441
<b>Kopā:</b>	<b>9 871</b>	<b>430</b>	<b>9 441</b>	<b>9 441</b>

**VII. Skaidrojumi par peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem****Piezīme Nr.19****Neto apgrozījums****Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:**

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Kravu dzelzceļa transports	49.2	13 538 016	12 312 843	
<b>Kopā:</b>		<b>13 538 016</b>	<b>12 312 843</b>	

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 13 538 016 EUR, kas ir par 1 225 173 EUR jeb par 9,95% vairāk nekā 2015.gadā. Palielinājums galvenokārt ir saistīts ar kravu pārvadājumu apjomu palielinājumu tranzītpārvadājumiem un graudaugu pārvadājumiem.

**Piezīme Nr. 20**

Palielinoties neto apgrozījumam, palielinājās arī pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Personāla izmaksas	135 141	-	-
Materiālu izmaksas	1 407	-	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 054	49	49
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	1 362	1 744	1 744

Pārējās izmaksas	13 014 324	11 773 937
Kopā:	13 153 288	11 775 730

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

	(EUR)	2016.g.	2015.g.
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)		2 150	2 150

### Piezīme Nr. 21

#### Administrācijas izmaksas

	(EUR)	2016.g.	2015.g.
Personāla izmaksas		146 649	264 129
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija		4 107	6 539
Pamatlīdzekļu nolietojums		1 786	4 740
Citas administrācijas izmaksas		74 686	90 573
<b>Kopā:</b>		<b>227 228</b>	<b>365 981</b>
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:		10 625	11 818
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>		<i>8 597</i>	<i>9 562</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas</i>		<i>2 028</i>	<i>2 256</i>

### Piezīme Nr.22

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	(EUR)	2016.g.	2015.g.
Pamatlīdzekļu pārdošana		27	25
Valūtas kursu svārstība		1 926	6 603
Valūtas konvertācija		3 463	2 922
Soda un kavējuma nauda			7
Uzkrājumi atvaijinājumiem		6 343	2 558
Ieņēmumi par uzņēmuma viegla transportlīdzekļa izmantošanu		991	543
Kompensācija par darbiniekiem no koncerna uzņēmumiem		1 077	-
Citi ieņēmumi		8 452	23 818
Citu periodu ieņēmumi		729	
<b>Kopā:</b>		<b>23 008</b>	<b>36 476</b>

### Piezīme Nr.23

#### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Pamatlīdzekļu likvidācija	40	40	
Soda nauda	324	418	
Izmaksas, kas nav tieši saistītas ar saimniecisko darbību	2 072	1 182	
Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	10 154	106	
Morāli novecojušie materiāli	862		
Valsts nodeva	208	16	
Izmaksas par uzņēmuma viegla transportlīdzekļa izmantošanu	204	222	
Kompensācija par darbiniekiem no koncerna uzņēmumiem	1 523	-	
Citas izmaksas	11 108	22 564	
Citu periodu izmaksas	6 377	13 424	
<b>Kopā:</b>	<b>32 872</b>	<b>37 972</b>	

**Piezīme Nr.24****Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
No citām personām	220	24	

**Piezīme Nr.25****Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	19 933	28 382	

**Piezīme Nr.26****Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām**

	2016.g.	2015.g.	(EUR)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	969	-	

**Cita informācija****Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu**

2016.gada peļņu atstāt nesadalītu un lemt par peļņas sadalīšanu pēc tam, kad atkarīgās sabiedrības valde ir iesniegusi dalībniekam konkrētus priekšlikumus par peļņas izlietošanu konkrētiem mērķiem.

Rīgā, 2017. gada 14. februārī

Valdes priekšsēdētājs

V.Lūsis

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "LDZ Logistika", Reg. Nr 40003988480