

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

“LDZ INFRASTRUKTŪRA”

2017.GADA PĀRSKATS

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE.....	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	13
REVIDENTA ZIŅOJUMS	27

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA “LDZ infrastruktūra”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistra Nr., vieta un datums	40003788258, Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 4212)
Valdes priekšsēdētājs	Jānis Ceicāns (no 20.12.2012.)
Valdes locekļi	Valdemars Daļeckis (no 02.08.2007.) Sandis Vētra (no 06.11.2014. – 05.11.2017.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.decembris
Revidents	Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” Reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža ielā 15, Rīga, LV-1010 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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

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

SIA „LDZ infrastruktūra” (turpmāk – *Sabiedrība*) ir sekojoši galvenie darbības veidi:

- sliežu ceļu un tiltu klātnes būve un remonts,
- pārmiju pārvedu nomaiņa,
- dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts un vagonu modernizācija,
- sliežu metināšanas darbi un garsliežu transportēšana,
- ūdens novadsistēmu ierīkošana un remonts,
- zemes klātnes sagatavošana.

Sliežu ceļu būve un kapitālais remonts ir galvenais *Sabiedrības* darbības veids, kas 2017.gadā veido - 89% no kopējiem ieņēmumiem, 2016.gadā - 90% no kopējiem ieņēmumiem.

Stratēģiskais darbu pasūtītājs ir VAS „Latvijas dzelzceļš”, 2017.gadā ieņēmumi no VAS „Latvijas dzelzceļš” sastādīja 99% (2016.gadā – 98%) no kopējiem *Sabiedrības* ieņēmumiem.

2. SIA “LDZ infrastruktūra” darbība pārskata gadā

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2017. ir 15 523 088 EUR, kas sastāv no 15 523 088 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens *euro*). *Sabiedrības* vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2017.gada 31.decembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir palielinājies par 775 tūkst. EUR (2017.gada peļņa) un sastāda 18 227 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 92,3% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 12 713 tūkst. EUR, kas ir par 700 tūkst. EUR jeb par 5,8% lielāks nekā 2016.gadā. Neto apgrozījuma pieaugumu ietekmēja mūsu stratēģiskā partnera VAS „Latvijas dzelzceļš” papildu pakalpojumu pieprasījumi: pieauga ceļu mašīnu kārtējā un kapitālā remonta apjomi, smilts realizācija, kā arī papildus tika veikti st. Skrīveri salu perona un st. Garkalne laukuma izbūves darbi.

2017.gadā izpildīto galveno darbu veidu apjomi naturālās vienībās redzami tabulā zemāk.

Izpildīto darbu apjomi

Pakalpojumu veids	mērvienība	2017.gadā	2016.gadā
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips)	km	22	23
Sliežu ceļu remonts (B tips)	km	26	31
Pārmiju pārvedu nomaiņa	gab.	26	25

Salīdzinot ar laika periodu no 2010. līdz 2016.gadam, 2017.gadā ir samazinājies sliežu ceļu kapitālā remonta apjoms pēc koncerna valdošā uzņēmuma VAS „Latvijas dzelzceļš” pasūtījuma. „B” tipa kapitālā remonta apjoma samazinājums ir 16%, bet vidējais strādājošo skaits samazinājies par 16%.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt kopumā visa “Latvijas dzelzceļa” koncerna darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Darbības rezultātus var ietekmēt arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

3. Turpmākā attīstība

Pamatojoties uz “Latvijas dzelzceļš” koncerna Investīciju komitejas sēdes protokolu un saskaņā ar Prezidentu padomes lēmumu “*Par VAS “Latvijas dzelzceļš” Ceļu distances nolikumu*”, VAS „Latvijas dzelzceļš” struktūrvienībai Ceļu distance ir tiesības no 01.01.2018. izpildīt plānotos sliežu ceļu atjaunošanas darbus pašu resursiem, kurus līdz šim veica SIA “LDZ infrastruktūra”, kā rezultātā pie noteiktiem nosacījumiem radīsies ekonomija un samazināsies darbu veikšanas izmaksas “Latvijas dzelzceļš” koncernā. *Sabiedrība* turpinās darbu, remontējot sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku, kuru iznomās potenciālajiem partneriem, kā arī pakalpojumus turpinās sniegt Sliežu metināšanas centrs.

Lai izslēgtu finanšu riskus, *Sabiedrības* vadība piedāvā paplašināt savu saimniecisko darbību ar “Latvijas dzelzceļš” koncerna nekustamo īpašumu apsaimniekošanu, proti, ēku un būvju tehnisko uzturēšanu, sanitāro apkopi un zemes platību apsaimniekošanu.

Lai *Sabiedrība* sekmīgi atrisinātu ar darba apjoma samazinājumu saistītos izaicinājumus un realizētu jaunās ieceres, svarīgi tos pamatot ar ekonomiski izdevīgiem aprēķiniem. *Sabiedrība* turpinās sertificēšanu atbilstoši ISO 9001:2015 kvalitātes pārvaldības sistēmas un ISO 14001:2015 vides pārvaldības sistēmas prasībām.

4. Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 31.12.2017. nav aizņēmumu.

6. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

7. Priekšlikums par Sabiedrības peļņas izmantošanu

2017.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 775 238 EUR, bet jāņem vērā, ka saistībā ar izmaiņām likumdošanā tiek pārtraukta atliktā nodokļa saistību atzīšana, kā rezultātā par 723 454 EUR ir palielināta peļņa, bet šī summa nav saistīta ar 2017.gada saimnieciskās darbības rezultātiem. Peļņa pirms nodokļiem ir 51 784 EUR. *Sabiedrības* vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

8. Paziņojums par vadības atbildību

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

Rīgā, 2018. gada 1. martā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



J.Ceicāns

V.Daļeckis

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 228	1 824
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	5	1 228	1 824
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		191 647	203 877
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		11 106 154	12 095 099
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 035 398	1 145 350
Pamatlīdzekļi kopā:	6	12 333 199	13 444 326
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		12 334 427	13 446 150
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		385 284	542 076
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		14 498	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		31 845	56 063
Avansa maksājumi par krājumiem		9 420	12 334
Krājumi kopā:	7	441 047	610 473
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	74 420	58 330
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	3 198 281	1 383 875
Citi debitori	10	88 531	158 476
Nākamo periodu izmaksas	11	14 828	15 561
Debitori kopā:		3 376 060	1 616 242
Nauda	12	3 587 128	3 788 614
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		7 404 235	6 015 329
AKTĪVU KOPSUMMA		19 738 662	19 461 479

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	15 523 088	15 523 088
Pārējās rezerves	14	295 913	295 913
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	1 632 346	1 764 117
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15	775 238	(131 771)
Pašu kapitāls kopā:		18 226 585	17 451 347
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	-	4 678
Atliktā nodokļa saistības	17	-	723 454
Ilgtermiņa kreditori kopā:		-	728 132
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	18	-	1 017
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	244 250	202 325
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	263 565	193 851
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	261 646	284 356
Pārējie kreditori	22	217 440	214 411
Uzkrātās saistības	23	525 176	386 040
Īstermiņa kreditori kopā:		1 512 077	1 282 000
KREDITORI KOPĀ:		1 512 077	2 010 132
PASĪVU KOPSUMMA		19 738 662	19 461 479

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 1. marts

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



J. Ceicāns

V. Daļeckis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gašjūna

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

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2017	2016
Neto apgrozījums:	24	12 712 911	12 013 323
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	25	(11 424 699)	(11 118 357)
Bruto peļņa		1 288 212	894 966
Administrācijas izmaksas	26	(1 100 105)	(1 227 490)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	91 490	594 948
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(227 813)	(258 154)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		51 784	4 270
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		51 784	4 270
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	29	723 454	(136 041)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		775 238	(131 771)

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2018. gada 1. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



J.Ceicāns



V.Daļeckis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

		(EUR)
	2017	2016
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	51 784	4 270
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 135 924	914 993
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	596	596
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(324 810)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1	273
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 188 305	595 322
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(1 755 918)	2 565 960
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	169 426	(269 344)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	225 888	(318 316)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(172 299)	2 573 622
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(172 299)	2 573 622
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(56 186)	(263 148)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	27 000	51
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(29 186)	(263 097)

(turpinājums nākošajā lapā)

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

	(EUR)	
	2017	2016
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	-	(132 599)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(132 599)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(1)	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	(201 486)	2 177 926
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 788 614	1 610 688
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 587 128	3 788 614

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 1. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis




J.Ceicāns

V.Daļeckis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gadu					
Uz 01.01.2016.	15 523 088	295 913	1 255 813	640 903	17 715 717
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	640 903	(640 903)	-
Dividendes	-	-	(132 599)	-	(132 599)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(131 771)	(131 771)
Uz 31.12.2016.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
par 2017.gadu					
Uz 01.01.2017.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
2016.gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(131 771)	131 771	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	775 238	775 238
Uz 31.12.2017.	15 523 088	295 913	1 632 346	775 238	18 226 585

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2018. gada 1. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU**

	2017	2016
Vidējais <i>Sabiedrībā</i> nodarbināto personu skaits gadā	307	364

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2017	2016
Valdes locekļi	3	4
Pārējie darbinieki	304	360

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 kārtošānu 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 konsekvences 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. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumā.

2.2. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* 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 valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2017.	EUR 31.12.2016.
USD	1,1993	1,05410

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 posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

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

Nolietojums

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

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

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

2.5. Nemateriālie ieguldījumi

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

2.6. Nepabeigtā celtniecība

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

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

2.7. Finanšu noma

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

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

Sabiedrība ir nomnieks:

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

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomas ņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas

maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

2.8. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

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

Ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. 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 nolietoto krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

2.10. Finanšu aktīvi

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

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

2.11. Uzkrājumi

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

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

2.12. Finanšu saistības

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

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

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

2.13. Ieņēmumu atzīšanas principi

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

Izmaksu atzīšanas principi

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

2.14. Procentu ienākumi

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

2.15. Ienākumi no soda naudām

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

2.16. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.17. Saistītās puses

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

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

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

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

4. 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

5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	(EUR) Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
uz 31.12.2016.	6 627	1 991	8 618
uz 31.12.2017.	6 627	1 991	8 618
Nolietojums			
uz 31.12.2016.	6 058	736	6 794
Aprēķinātais nolietojums par 2017.gadu	197	399	596
uz 31.12.2017.	6 255	1 135	7 390
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	569	1 255	1 824
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	372	856	1 228

6. PAMATLĪDZEKLĪ

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamat- līdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	409 154	19 197 356	142 844	3 849 969	23 599 323	-	23 599 323
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	55 697	55 697
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	38 787	934	15 976	55 697	(55 697)	-
Likvidēts	-	(10 460)	(12 038)	(68 854)	(91 352)	-	(91 352)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	(16 809)	-	(44)	(16 853)	-	(16 853)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	409 154	19 208 874	131 740	3 797 047	23 546 815	-	23 546 815
Nolietojums uz 31.12.2016.	205 277	7 102 257	120 264	2 727 199	10 154 997	-	10 154 997
Aprēķinātais nolietojums	12 230	1 026 556	8 020	115 597	1 162 403	-	1 162 403
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(9 497)	(11 868)	(65 780)	(87 145)	-	(87 145)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	(16 596)	-	(43)	(16 639)	-	(16 639)
Nolietojums uz 31.12.2017.	217 507	8 102 720	116 416	2 776 973	11 213 616	-	11 213 616
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	203 877	12 095 099	22 580	1 122 770	13 444 326	-	13 444 326
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	191 647	11 106 154	15 324	1 020 074	12 333 199	-	12 333 199

Visi pamatlīdzekļi ir *Sabiedrības* īpašums, kuras apgrūtinājumu nav.

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības vai iespējamās saistības

Operatīvās nomas līgumi.

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

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.
Maksājamas 2017.gadā, EUR	-	33 558
Maksājamas 2018.gadā, EUR	33 025	33 025
Maksājamas 2019.gadā, EUR	3 177	3 177
Maksājamas 2020.gadā, EUR	-	-
Kopā:	36 202	69 760

Sabiedrībai nav būtiskas nomas līgumu saistības.

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	441 047	610 473	(169 426)
no tiem izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	385 284	542 076	(156 792)

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	74 420	58 330	16 090

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

(EUR)

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	1 383 875	1 814 406	3 198 281

10. CITI DEBITORI

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Pievienotās vērtības nodoklis (pārmaksa)	21 772	62 077	(40 305)
Norēķini ar darbiniekiem	66 568	96 094	(29 526)
Citi debitori	1 812	2 466	(654)
Bruto uzskaites vērtība	90 152	160 637	(70 485)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(1 621)	(2 161)	540
Bilances vērtība	88 531	158 476	(69 945)

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Automobiļu apdrošināšana	10 458	9 788	670
Autoceļu lietošanas nodeva	3 899	2 669	1 230
Īpašuma apdrošināšana	-	1 811	(1 811)
Pārējie	471	1 293	(822)
Kopā	14 828	15 561	(733)

12. NAUDAS LĪDZEKĻI

	2017		2016	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
USD	9	8	9	9
EUR	x	3 587 164	x	3 788 605
Nauda ceļa EUR	x	(44)	x	-
Kopā	x	3 587 128	x	3 788 614

13. PAMATKAPITĀLS

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
VAS “Latvijas dzelzceļš”	100 %	15 523 088	1	15 523 088

14. REZERVES

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Pārējās rezerves	295 913	295 913	-

15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
	1 632 346	1 764 117	(131 771)

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
	775 238	(131 771)	907 009

16. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR) Izmaiņas
Ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	4 678	(4 678)

17. ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā 28.07.2017. pieņemtais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, tāpēc tika pārtraukta atliktā nodokļa atzīšana un 723 454 *EUR* tika iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2017.	31.12.2016.	(<i>EUR</i>) Izmaiņas
Atliktā nodokļa saistības	-	723 454	(723 454)

18. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2017.	31.12.2016.	(<i>EUR</i>) Izmaiņas
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	-	1 017	(1 017)

19. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2017.	31.12.2016.	(<i>EUR</i>) Izmaiņas
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	244 250	202 325	41 925

20. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2017.	31.12.2016.	(<i>EUR</i>) Izmaiņas
VAS “Latvijas dzelzceļš”	187 906	117 422	70 484
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	63 737	35 657	28 080
SIA “LDZ CARGO”	912	10 870	(9 958)
SIA “LDZ apsardze”	11 010	29 902	(18 892)
Kopā:	263 565	193 851	69 714

21. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2017.	31.12.2016.	(<i>EUR</i>)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 014	105 337	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 120	163 386	
Pievienotās vērtības nodoklis	-	15 399	
Dabas resursu nodoklis	192	25	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	101	115	
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	219	94	
Kopā:	261 646	284 356	

Nodokļu saistības izveidojušās 2017.gada decembrī (uz 31.12.2017. nav kavētu maksājumu budžetā).

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

		(EUR)
	2017	2016
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 383 093	1 647 959
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	739 177	868 563
Pievienotās vērtības nodoklis	15 952	29 845
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 846	4 035
Dabas resursu nodoklis	525	1 473
Nekustamā īpašuma nodoklis	77	77
Ievedmuitas nodoklis	-	2 666
Kopā nodokļu maksājumi	2 140 670	2 554 618
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 365	1 650
Pavisam:	2 142 035	2 556 268

22. PĀRĒJIE KREDITORI

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

			(EUR)
	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Darba alga	180 182	174 602	5 580
Citi kreditori	37 258	39 809	(2 551)
Kopā:	217 440	214 411	3 029

23. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

			(EUR)
	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas
Zvērināta revidenta pakalpojumi	17 600	17 600	-
Atvaļinājumu saistības	355 588	216 452	139 136
Pārējās uzkrātās saistības	151 988	151 988	-
Kopā:	525 176	386 040	139 136

24. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

			(EUR)
Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2017	2016
Sliežu ceļu kapitālais remonts un būvniecība	42.21	11 363 577	10 855 100
Ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi	52.21	403 507	241 069
Ceļu mašīnu un mehānismu tekošais remonts	33.10	328 096	340 339
Sliežu metināšanas centra pakalpojumi	52.21	124 069	135 032
Citi pakalpojumi	52.21	493 662	441 783
Kopā:		12 712 911	12 013 323

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 12 712 911 *EUR*, kas ir par 699 588 tūkst. *EUR* jeb par 5,8 % lielāka nekā 2016.gadā.

25. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

	(EUR)	
	2017	2016
Personāla izmaksas	3 957 892	4 482 045
Materiālu izmaksas	1 856 135	1 294 170
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 160 626	910 291
Kurināmais, degviela un elektroenerģija	674 110	650 152
Pārējās izmaksas	3 775 936	3 781 699
Kopā:	11 424 699	11 118 357

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

	(EUR)	
	2017	2016
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	17 600	17 600

26. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2017	2016
Personāla izmaksas	870 344	964 861
Materiāli, kurināmais, degviela un elektroenerģija	18 037	21 360
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 373	4 121
Citas administrācijas izmaksas	209 351	237 148
Kopā:	1 100 105	1 227 490
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	17 105	21 772
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>13 959</i>	<i>17 761</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>3 146</i>	<i>4 011</i>

27. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	(EUR)	
	2017	2016
Krājumu pārdošana	52 278	6 216
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	30 686	6
Uzkrājumi materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	-	55 494
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	252 881
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	194 444
Citi uzkrājumi	-	71 170
Citi ieņēmumi	8 526	14 737
Kopā:	91 490	594 948

28. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2017	2016
Pārdoto krājumu uzskaites vērtība	49 813	4 619
Pamatlīdzekļu likvidācija	2 740	986
Valūtas kursa svārstības	1	273
Valūtas konvertācija	10	284
Soda nauda	145	6
<i>t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem</i>	5	1
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	29 141	24 205
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	139 136	216 452
Citas izmaksas	6 827	11 329
Kopā:	227 813	258 154

29. IEŅĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAIŅĀM

	(EUR)	
	2017	2016
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(723 454)	136 041

30. PRIEKŠLIKUMI PAR PEĻŅAS SADALI

2017.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 775 238 EUR, bet jāņem vērā, ka saistībā ar izmaiņām likumdošanā tiek pārtraukta atliktā nodokļa saistību atzīšana, kā rezultātā par 723 454 EUR ir palielināta peļņa, bet šī summa nav saistīta ar 2017.gada saimnieciskās darbības rezultātiem. Peļņa pirms nodokļiem ir 51 784 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2018. gada 1. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

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

J.Ceicāns

V.Daļeckis

S. Gašjūna

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS"

Licence Nr. 88

Biedrs

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

Rīga, Latvija

2018.gada 1.martā

