

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ INFRASTRUKTŪRA”

2018.GADA PĀRSKATS

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
BILANCE.....	6
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	8
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	10
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	11
REVIDENTA ZIŅOJUMS.....	25

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ infrastruktūra</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003788258, Rīga, 08.12.2005.</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā)	<i>Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 42.12)</i>
Valde	<i>Artis Bērziņš, valdes loceklis no 15.08.2018., valdes priekšsēdētājs no 10.01.2019. Jānis Ceicāns, valdes priekšsēdētājs no 20.12.2012. līdz 19.12.2018. Egils Feldmanis, valdes loceklis no 10.01.2019. Valdemars Daļeckis, valdes loceklis no 02.08.2007. līdz 01.08.2018.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2018. – 31.12.2018.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30</i>

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:

- dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts;
- sliežu metināšanas darbi un garsliežu transportēšana;
- ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi;
- sliežu ceļu kapitālais remonts un būvniecība.

Stratēģiskais darbu pasūtītājs ir VAS „Latvijas dzelzceļš”. 2018.gadā ieņēmumi no VAS „Latvijas dzelzceļš” sastādīja 83,6 % (2017.gadā – 99,2%) no kopējiem *Sabiedrības* ieņēmumiem.

2. SIA “LDZ infrastruktūra” darbība pārskata gadā

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2018. 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 2018.gada 31.decembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir palielinājies par 131 tūkst. EUR. 2018.gada peļņa sastāda 157 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 96,4 % no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 4 520 tūkst. EUR, kas ir par 8 193 tūkst. EUR jeb par 64,4 % mazāk nekā 2017.gadā. Neto apgrozījuma samazinājumu ietekmēja VAS „Latvijas dzelzceļš” Prezidentu padomes pieņemtais lēmums ar 2018.gada 1.janvāri turpmāk veikt pašu spēkiem sliežu ceļu atjaunošanas darbus, kurus līdz šim veica SIA “LDZ infrastruktūra”. Pamatojoties uz šo lēmumu samazinājās *Sabiedrības* vidējais strādājošo skaits par 72 %.

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

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 31.12.2018. nav aizņēmumu.

6. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Ar 2019.gada 10.janvāra ārkārtas dalībnieku sapulces protokolu Nr.1 lēmums Nr.1-1 valdes priekšsēdētāja amatā ir iecelts Artis Bērziņš.

7. Priekšlikums par *Sabiedrības* peļņas izmantošanu

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 157 tūkst. 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 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 14. martā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

E.Feldmanis

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		673	1 228
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	4	673	1 228
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		178 181	191 647
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		10 440 152	11 106 154
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		748 759	1 035 398
Pamatlīdzekļi kopā:	5	11 367 092	12 333 199
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		11 367 765	12 334 427
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		117 541	385 284
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		-	14 498
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		3 526	31 845
Avansa maksājumi par krājumiem		2 640	9 420
Krājumi kopā:	6	123 707	441 047
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	232	74 420
Radniecīgo sabiedrību parādi	8	1 425 892	3 198 281
Citi debitori	9	18 407	88 531
Nākamo periodu izmaksas	10	3 152	14 828
Debitori kopā:		1 447 683	3 376 060
Nauda	11	6 104 788	3 587 128
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		7 676 178	7 404 235
AKTĪVU KOPSUMMA		19 043 943	19 738 662

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	15 523 088	15 523 088
Rezerves	13	295 913	295 913
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	2 381 692	1 632 346
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	156 821	775 238
Pašu kapitāls kopā:		18 357 514	18 226 585
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	223 174	244 250
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	54 501	263 565
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	271 941	261 646
Pārējie kreditori	18	42 971	217 440
Uzkrātās saistības	19	93 842	525 176
Īstermiņa kreditori kopā:		686 429	1 512 077
KREDITORI KOPĀ:		686 429	1 512 077
PASĪVU KOPSUMMA		19 043 943	19 738 662

Pielikums no 11.līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Valdes loceklis

E. Feldmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

		(EUR)	
Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	2017
Neto apgrozījums	20	4 520 369	12 712 911
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	21	(3 900 088)	(11 424 699)
Bruto peļņa		620 281	1 288 212
Administrācijas izmaksas	22	(610 855)	(1 100 105)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	680 155	91 490
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(531 931)	(227 813)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		157 650	51 784
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	25	(829)	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		156 821	51 784
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	26	-	723 454
Pārskata perioda peļņa		156 821	775 238

Pielikums no 11.līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Valdes loceklis

E. Feldmanis

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	157 650	51 784
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	705 765	1 135 924
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	555	596
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(1)	1
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	863 969	1 188 305
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	1 934 093	(1 755 918)
Krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	317 340	169 426
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) / pieaugums	(816 135)	225 888
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 299 267	(172 299)
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(450)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 298 817	(172 299)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(43 328)	(56 186)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	288 062	27 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	244 734	(29 186)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(25 892)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(25 892)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	1	(1)
Pārskata gada neto naudas plūsma	2 517 660	(201 486)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 587 128	3 788 614
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	6 104 788	3 587 128

Pielikums no 11.līdz 24.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Valdes loceklis

E. Feldmanis

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 2017.gadu					
Uz 01.01.2017.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
2016.gada peļņa pārvietota 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
par 2018.gadu					
Uz 01.01.2018.	15 523 088	295 913	1 632 346	775 238	18 226 585
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	775 238	(775 238)	-
Dividendes	-	-	(25 892)	-	(25 892)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	156 821	156 821
Uz 31.12.2018.	15 523 088	295 913	2 381 692	156 821	18 357 514

Pielikums no 11.līdz 24.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Valdes loceklis

E. Feldmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI**1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU**

	2018	2017
Vidējais <i>Sabiedrībā</i> nodarbināto personu skaits gadā	87	307

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes locekļi	2	3
Pārējie darbinieki	85	304

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

2.2. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* 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 31.12.2018.	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.

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 20 procentu nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts 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. 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. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

(EUR)

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
uz 31.12.2017.	6 627	1 991	8 618
uz 31.12.2018.	6 627	1 991	8 618
Nolietojums			
uz 31.12.2017.	6 255	1 135	7 390
Aprēķinātais nolietojums par 2018.gadu	157	398	555
uz 31.12.2018.	6 412	1 533	7 945
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	372	856	1 228
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	215	458	673

5. PAMATLĪDZEKLĪ

Pamatlīdzekļu kustības pārskats (EUR)

	Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakarū līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamat- līdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	409 154	19 208 874	131 740	3 797 047	23 546 815	-	23 546 815
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	33 436	33 436
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	26 322	2 008	5 106	33 436	(33 436)	-
Likvidēts	(668)	(6 714)	(9 508)	(13 974)	(30 864)	-	(30 864)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	(2 830)	(2 754)	(5 584)	-	(5 584)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	(3 489)	(266 799)	(74 428)	(671 599)	(1 016 315)	-	(1 016 315)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	404 997	18 961 683	46 982	3 113 826	22 527 488	-	22 527 488
Nolietojums uz 31.12.2017.	217 507	8 102 720	116 416	2 776 973	11 213 616	-	11 213 616
Aprēķinātais nolietojums	12 223	613 267	5 259	87 874	718 623	-	718 623
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(413)	(6 240)	(9 494)	(11 947)	(28 094)	-	(28 094)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	(2 796)	(2 741)	(5 537)	-	(5 537)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	(2 501)	(188 216)	(67 545)	(479 950)	(738 212)	-	(738 212)
Nolietojums uz 31.12.2018.	226 816	8 521 531	41 840	2 370 209	11 160 396	-	11 160 396
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	191 647	11 106 154	15 324	1 020 074	12 333 199	-	12 333 199
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	178 181	10 440 152	5 142	743 617	11 367 092	-	11 367 092

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

**Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas
2018.gadā**

(EUR)

Ilgtermiņa ieguldījumu grupa	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no atsavināšanas
Nekustamie īpašumi	988	1 014	-	1 014	26
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	78 583	79 534	-	79 534	951
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	198 579	213 230	-	213 230	14 651
Kopā	278 150	293 778	-	293 778	15 628

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)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Maksājamas 2019.gadā, EUR	5 895	3 177
Maksājamas 2020.gadā, EUR	3 531	-
Kopā:	9 426	3 177

Sabiedrībai nav būtiskas nomas līgumu saistības.

6. KRĀJUMU ATLIKUMI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Krājumu atlikumu bruto uzskaites vērtība	314 018	441 047	(127 029)
Uzkrājumi materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	(190 311)	-	(190 311)
Krājumu atlikumu neto uzskaites vērtība	123 707	441 047	(317 340)
<i>no tiem izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</i>	<i>117 541</i>	<i>385 284</i>	<i>(267 743)</i>

7. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	232	74 420	(74 188)

8. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

(EUR)

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
VAS “Latvijas dzelzceļš”	3 198 281	(1 772 389)	1 425 892

9. CITI DEBITORI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pievienotās vērtības nodoklis (pārmaksa)	-	21 772	(21 772)
Norēķini ar darbiniekiem	17 780	66 568	(48 788)
Citi debitori	627	1 812	(1 185)
Bruto uzskaites vērtība	18 407	90 152	(71 745)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	(1 621)	(1 621)
Bilances vērtība	18 407	88 531	(70 124)

10. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Automobiļu apdrošināšana	2 656	10 458	(7 802)
Autoceļu lietošanas nodeva	-	3 899	(3 899)
Pārējie	496	471	25
Kopā	3 152	14 828	(11 676)

11. NAUDAS LĪDZEKĻI

	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
USD	9	8	9	8
EUR	x	6 104 780	x	3 587 164
Nauda ceļa EUR	x	-	x	(44)
Kopā	x	6 104 788	x	3 587 128

12. PAMATKAPITĀLS

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

13. REZERVES

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	295 913	295 913	-

14. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
	2 381 692	1 632 346	749 346

Saskaņā ar 18.12.2018. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.6 *Sabiedrības* 2017.gada peļņas daļa 25 892 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS “Latvijas dzelzceļš”.

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
	156 821	775 238	(618 417)

15. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	223 174	244 250	(21 076)

16. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
VAS “Latvijas dzelzceļš”	35 544	187 906	(152 362)
SIA “LDZ apsardze”	15 298	11 010	4 288
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	1 883	63 737	(61 854)
SIA “LDZ CARGO”	1 776	912	864
Kopā:	54 501	263 565	(209 064)

17. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

(EUR)

Nodokļa veids	Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) 31.12.2017.	Aprēķināts	Samaksāts	Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) 31.12.2018.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	829	(450)	379
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 120	480 656	(605 435)	37 341
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 014	235 606	(311 384)	23 236
Dabas resursu nodoklis	192	332	(443)	81
Pievienotās vērtības nodoklis	(21 772)	578 993	(346 340)	210 881
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	219	2 278	(2 497)	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 333	(1 333)	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	101	397	(475)	23
Kopā	239 874	1 300 424	(1 268 357)	271 941
Nodokļu pārmaksa	(21 772)			-
Nodokļu saistības	261 646			271 941

Nodokļu saistības izveidojušās 2018.gada decembrī. *Sabiedrībai* uz 31.12.2018. nav kavētu maksājumu budžetā.

18. PĀRĒJIE KREDITORI

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

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Darba alga	37 213	180 182	(142 969)
Citi kreditori	5 758	37 258	(31 500)
Kopā:	42 971	217 440	(174 469)

19. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Zvērināta revidenta pakalpojumi	6 600	17 600	(11 000)
Atvaļinājumu saistības	87 242	355 588	(268 346)
Pārējās uzkrātās saistības	-	151 988	(151 988)
Kopā:	93 842	525 176	(431 334)

20. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2018	2017
Sliežu ceļu kapitālais remonts un būvniecība	42.12	139 899	10 801 868
Ceļu mašīnu un mehānismu remonts	33.10	1 947 267	889 805
Ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi	52.21	731 838	403 330
Sliežu metināšanas centra pakalpojumi	52.21	964 589	124 069
Nomas pakalpojumi		612 038	11 810
Citi pakalpojumi	52.21	124 738	482 029
Kopā:		4 520 369	12 712 911

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 4 520 369 EUR, kas ir par 8 193 tūkst. EUR jeb par 64,4 % mazāk nekā 2017.gadā.

21. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

(EUR)

	2018	2017
Darba samaksa	904 582	3 204 447
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	216 415	753 445
Materiālu izmaksas	805 757	1 856 135
Pamatlīdzekļu nolietojums	716 783	1 160 626
Kurināmais, degviela un elektroenerģija	117 620	674 110
Pārējās izmaksas	1 138 931	3 775 936
Kopā:	3 900 088	11 424 699

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

(EUR)

	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	6 600	17 600

22. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2018	2017
Darba samaksa	333 070	705 674
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 652	164 670
Materiāli, kurināmais, degviela un elektroenerģija	15 615	18 037
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 395	2 373
Citas administrācijas izmaksas	181 123	209 351
Kopā:	610 855	1 100 105
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	11 757	17 105
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	9 475	13 959
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	2 282	3 146

23. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	(EUR)	
	2018	2017
Krājumu pārdošana	207 258	52 278
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	15 628	30 686
Valūtas kursu svārstība	1	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	268 345	-
Uzkrātās saistības norakstīšana	151 988	-
Citi ieņēmumi	36 935	8 526
Kopā:	680 155	91 490

24. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	
	2018	2017
Pārdoto krājumu uzskaites vērtība	129 736	49 813
Pamatlīdzekļu likvidācija	1 380	2 740
Valūtas kursa svārstības	-	1
Valūtas konvertācija	-	10
Soda nauda	1	145
<i>t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem</i>	-	5
Izmaksas, kas paredzētas “Latvijas dzelzceļš” Koncerna kopīgumā u.c.	16 799	29 141
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	139 136
Uzkrājumi materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	190 311	-
Citas izmaksas	193 704	6 827
Kopā:	531 931	227 813

25. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

(EUR)

	2018	2017
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	829	-

26. IENĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAIŅĀM

(EUR)

	2018	2017
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(723 454)

27. PRIEKŠLIKUMI PAR PEĻNAS SADALI

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 156 821 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2019. gada 14. maī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

A. Bērziņš

E. Feldmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto 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 Sandra Vīlcāne

Sertifikāts Nr.30

Rīga, Latvija

2019.gada 14.marta

