Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

"LDZ APSARDZE"

2018.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 11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS 12
REVIDENTA ZIŅOJUMS 25

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	***LDZ apsardze***
Sabiedrības juridiskais statuss	*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību*
Juridiskā adrese	*Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057*
Vienotais reģistrācijas numurs	*40003620112*
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	*21.02.2003. pārreģistrācija 17.12.2007.*
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	*21.02.2003.*
Reģistrācijas vieta	*Rīga*
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	*17.12.2007.*
Pamatdarbības veids (NACE kodi)	*80.20 Drošības sistēmu pakalpojumi*
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	*VAS "Latvijas dzelzceļš"* *Gogoļa iela 3* *Rīga, LV-1050*
Pārvaldes institūcija	*Sabiedrības valde*
Valde	*Arnis MACULĒVIČS – valdes priekšsēdētājs* *Linda BALTIŅA – valdes loceklis*
Pārskata gads	*2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris*
Revidenti	*Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits"* *vienotais reģ. Nr. 40003192915* *Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010* *LZRA komercsabiedrības licence Nr.88* *Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne* *Sertifikāts Nr. 30*

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. Sabiedrības raksturojums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ apsardze" (turpmāk tekstā – *Sabiedrība*) ir valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" koncerna grupas uzņēmums, kura 100% kapitāla daļu (pamatkapitāls –298 803 EUR) īpašnieks ir VAS "Latvijas dzelzceļš".

Sabiedrība 2016.gada 09.decembrī saņēma beztermiņa Apsardzes darbības speciālo atļauju (licenci) Nr.146/2016-TA, *Sabiedrība* ir saņēmusi arī Industriālās drošības sertifikātu Nr.250, un tās vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši ISO 9001:2009 standarta prasībām.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir īpašumu apsardzes pakalpojumu sniegšana, savas pastāvēšanas laikā *Sabiedrība* ir uzkrājusi lielu pieredzi dažādu apsardzes pakalpojumu sniegšanā un tā ir viena no vadošajiem uzņēmumiem Latvijā apsardzes pakalpojumu tirgū.

Sabiedrība veic dažādu objektu un kravu fizisko apsardzi, projektē un montē dažādas apsardzes, ugunsdrošības un video novērošanas sistēmas, kam ekspluatācijas laikā veic tehnisko apkopi un uzturēšanu, kā arī veic saņemto trauksmes signālu monitoringu. *Sabiedrības* lielākie klienti ir "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk tekstā - *Koncerns*) grupas uzņēmumi.

2. *Sabiedrības* darbība pārskata gadā

Pārskata gada pamatdarbības neto apgrozījums bija 7 278 tūkst. EUR, kas bija par 743 tūkst. EUR vai 11,4% vairāk nekā 2017.gadā. *Sabiedrības* galvenais ieņēmumu avots bija fiziskās apsardzes pakalpojumu pārdošana (80,9% no neto apgrozījuma).

2018.gadā *Sabiedrība* aktīvi attīstīja tehniskās apsardzes pakalpojumu darbības virzienu, palielinot ārpus koncerna klientu skaitu, līdzīgi kā iepriekšējos gadus klientu skaits pieauga par 23 %. Kopējie ieņēmumi no tehniskās apsardzes darbības virziena pieauga par 18 %.

Izmaksu ziņā *Sabiedrība* nostrādāja atbilstoši 2018.gada budžetam, bez būtiskām novirzēm izmaksu pozīcijās.

2018.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā tika gūta peļņa pēc nodokļu nomaksas 59 tūkst. EUR, kas ir par 27 tūkst. EUR vairāk nekā 2017.gadā un par 31 tūkst. EUR lielāka nekā plānota 2018.gada budžetā.

Uz 2018.gada 31.decembri *Sabiedrības* finanšu stāvoklis ir palicis nemainīgs salīdzinājumā ar pagājušo gadu, *Sabiedrības* īstermiņa likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) bija 1,27 (2017.g.- 1,3). *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi, *Sabiedrībai* nav aizņēmumi kredītiestādēs.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2018.gadā sasniedza 26 tūkst. EUR, kas tika ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, visi kapitālieguldījumi tika finansēti no pašu līdzekļiem.

3. Informācija par būtiskiem riskiem

Sabiedrības galvenie klienti ir *Koncerna* grupas uzņēmumi, kas 2018.gadā nodrošināja 91,1% no uzņēmuma neto apgrozījuma, līdz ar to *Sabiedrības* lielākais risks ir tiešā atkarība

no *Koncerna* saimnieciskās darbības veiksmēm vai neveiksmēm. *Sabiedrībai* nav iespējas mazināt riskus, kas ietekmē *Koncerna* saimniecisko darbību. Tomēr, lai mazinātu tiešo atkarību no *Koncerna*, *Sabiedrība* cenšas piesaistīt arī citus ārējos klientus.

Sabiedrības lielāko izmaksu daļu veido darba spēka izmaksas (2018.gadā 78,9% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma). Lielākie riski saistībā ar šo izmaksu pozīciju ir kvalificēta darba spēka pietiekamība un darba samaksas izmaiņas nozarē kopumā. Lai mazinātu riskus, kas saistītas ar darba spēka izmaksām *Sabiedrības* vadība veic regulāras darbinieku apmācības un kvalifikācijas celšanas pasākumus, kā arī veido konkurētspējīgu atalgojuma politiku. *Sabiedrībai* ir noslēgts darba koplīgums ar darbinieku arodbiedrību.

4. Mērķi un turpmākā attīstība

2016.gada decembrī *Sabiedrības* dalībnieks apstiprināja *Sabiedrības* valdes iesniegto SIA "LDZ apsardze" vidēja termiņa stratēģiju laika posmam no 2016. līdz 2020.gadam (turpmāk tekstā - Stratēģija), *Sabiedrības* attīstības pamata principus un virzienus, kā arī mērķus, uzdevumus un rezultatīvos rādītājus laika posmam līdz 2020.gadam. Stratēģija tika izstrādāta, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un VAS „Latvijas dzelzceļš" koncerna sabiedrību ar ierobežotu atbildību pārvaldības politiku. Stratēģijas finanšu projekcijas galvenokārt bija balstītas uz VAS „Latvijas dzelzceļš" Vidēja termiņa darbības stratēģijas 2016. – 2020.gadam noteiktajām vispārējām prognozēm un pieņēmumiem.

Atbilstoši Stratēģijai *Sabiedrības* pastāvēšanas pamatbūtība (Misija) ir nodrošināt kvalitatīvu, mūsdienīgu un konkurētspējīgu apsardzes pakalpojumu sniegšanu LDz koncerna uzņēmumiem un ārpus koncerna klientiem, veicot ilgtspējīgu *Sabiedrībā* ieguldīto līdzekļu pārvaldību un to izaugsmi.

2018.gadā *Sabiedrība* izpildīja primāri izvirzīto finanšu mērķi attiecībā uz Ieguldītā kapitāla atdevi (ROIC) t.i. 18,02 % gadā, kas bija būtiski virs Stratēģijā noteiktajiem vairāk par 5%. Ņemot vērā izmaiņas apsardzes pakalpojumu tirgū un nozarē kopumā *Sabiedrība* ir paredzējusi 2019. gadā aktualizēt savu Stratēģiju pēc koncerna vidējās termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas.

5. Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 31.12.2018. nav aizņēmumi, kā arī *Sabiedrība* neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus.

7. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

8. Priekšlikums par sabiedrības peļņas izmantošanu

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 59 390 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ apsardze" valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ apsardze" 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 05. martā

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 440	3 651
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	5	**3 440**	**3 651**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)		225 633	230 278
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		3 412	4 061
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		14 968	13 713
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		84 519	88 451
Pamatlīdzekļi kopā:	6	**328 532**	**336 503**
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		**331 972**	**340 154**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		47 360	64 660
Avansa maksājumi par krājumiem		7 207	4 400
Dzīvnieki		6	1
Krājumi kopā:	7	**54 573**	**69 061**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	64 393	23 254
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	865 604	569 453
Citi debitori	10	10 395	25 339
Nākamo periodu izmaksas	11	12 829	11 843
Debitori kopā:		**953 221**	**629 889**
Nauda	12	579 280	488 222
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		**1 587 074**	**1 187 172**
AKTĪVU KOPSUMMA		**1 919 046**	**1 527 326**

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	298 803	298 803
Rezerves	14	176 817	176 817
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	131 787	108 697
Pārskata gada peļņa	15	59 390	31 710
Pašu kapitāls kopā:		**666 797**	**616 027**
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	16	307	318
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	67 239	45 596
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	33 092	38 998
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	489 505	333 027
Pārējie kreditori	20	384 098	233 766
Uzkrātās saistības	21	278 008	259 594
Īstermiņa kreditori kopā:		**1 252 249**	**911 299**
KREDITORI KOPĀ:		**1 252 249**	**911 299**
PASĪVU KOPSUMMA		**1 919 046**	**1 527 326**

Pielikums no 12. līdz 24.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 25. martā

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	2017
Neto apgrozījums	22	7 277 814	6 534 396
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	23	(6 702 980)	(6 018 828)
Bruto peļņa		**574 834**	**515 568**
Administrācijas izmaksas	24	(440 191)	(437 589)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	16 417	26 528
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(88 971)	(85 225)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	27	386	162
no citām personām		*386*	*162*
Peļņa pirms nodokļiem		**62 475**	**19 444**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(3 085)	(2 206)
Peļņa pēc nodokļiem		**59 390**	**17 238**
Izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	28	-	14 472
Pārskata gada peļņa		**59 390**	**31 710**

Pielikums no 12. līdz 24.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. marta

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

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	**62 475**	**19 444**
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	33 772	33 796
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	211	225
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(1 085)	2 041
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(386)	(162)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**94 987**	**55 344**
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(331 238)	127 115
Krājumu atlikumu samazinājums	18 606	419
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)	349 706	(7 846)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**132 061**	**175 032**
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 418)	(10 472)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**129 643**	**164 560**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(31 408)	(18 709)
Saņemtie procenti	359	151
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriāli ieguldījumu pārdošanas	-	707
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(31 049)**	**(17 851)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	**(8 620)**	**(7 482)**
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**(8 620)**	**(7 482)**
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	**1 084**	**(2 036)**
Pārskata perioda neto naudas plūsma	**91 058**	**137 191**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**488 222**	**351 031**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**579 280**	**488 222**

Pielikums no 12. līdz 24.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. marta

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

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	Pašu kapitāls kopā
par 2017.gadu					
Uz 01.01.2017.	**298 803**	**176 817**	**101 216**	**14 963**	**591 799**
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	14 963	**(14 963)**	-
Dividendes	-	-	(7 482)	-	**(7 482)**
Pārskata gada peļņa	-	-	-	31 710	**31 710**
Uz 31.12.2017.	**298 803**	**176 817**	**108 697**	**31 710**	**616 027**
par 2018. gadu					
Uz 01.01.2018.	**298 803**	**176 817**	**108 697**	**31 710**	**616 027**
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	31 710	(31 710)	-
Dividendes	-	-	(8 620)	-	**(8 620)**
Pārskata gada peļņa	-	-		59 390	**59 390**
Uz 31.12.2018.	**298 803**	**176 817**	**131 787**	**59 390**	**666 797**

Pielikums no 12. līdz 24.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. marta

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

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

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	473	470

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	471	468

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIEŅĒMUMAM, KA SABIEDRĪBA DARBOSIES TURPMĀK

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 *"Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi"* nosacījumus.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 *„Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju"* un *Sabiedrības* iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

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 uzskaite parādīta pielikumā.

2.2. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu 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
Tehnoloģiskās iekārtas un iekārtas	3-10gadi
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. Finanšu noma

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

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

Sabiedrība ir nomnieks:

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

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomas ņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

2.7. Krājumu novērtēšana

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

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

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

2.8. Finanšu aktīvi

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti 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.

2.9. Uzkrājumi

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

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

2.10. Finanšu saistības

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

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

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

2.11. Ieņēmumu atzīšanas principi

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

2.12. Izmaksu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izmaksas norāda, 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.

2.13. Procentu ienākumi

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

2.14. Ienākumi no soda naudām

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

2.15. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, 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.

2.16. 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 sabiedrības 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. 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	60 009	32 065
Maksājamas 2020.gadā, EUR	39 077	14 075
Maksājamas 2021.gadā, EUR	21 696	-
Maksājamas 2022.gadā, EUR	11 373	-
Kopā:	**132 155**	**46 140**

5. NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU KUSTĪBAS PĀRSKATS

(EUR)

	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība	
uz 31.12.2017.	4 058
uz 31.12.2018.	4 058
Nolietojums	
uz 31.12.2017.	407
Aprēķinātais nolietojums par 2018.gadu	211
uz 31.12.2018.	618
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	**3 651**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**3 440**

6. PAMATLĪDZEKĻI

Skatīt nākošajā lapā

	Ēkas, būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	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	Avansa maksājumi par pamat-līdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017	**451 195**	**7 145**	**61 564**	**139 947**	**135 780**	**795 631**	-	-	**795 631**
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	25 801	-	**25 801**
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	15 293	**15 293**
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	(15 293)	**(15 293)**
Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde	-	-	2 547	9 454	13 800	25 801	(25 801)	-	-
Citu pamatlīdzekļu saņemšana	-	-	-	400	-	400	-	-	**400**
Likvidēts	-	-	(665)	(8 342)	(1 509)	(10 516)	-	-	**(10516)**
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	**451 195**	**7 145**	**63 446**	**141 459**	**148 071**	**811 316**	-	-	**811 316**
Nolietojums uz 31.12.2017.	**220 917**	**3 084**	**47 851**	**99 961**	**87 315**	**459 128**	-	-	**459 128**
Aprēķinātais nolietojums	4 645	649	1 186	15 717	11 842	34 039	-	-	**34 039**
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	-	(559)	(8 342)	(1 482)	(10 383)	-	-	**(10 383)**
Nolietojums uz 31.12.2018.	**225 562**	**3 733**	**48 478**	**107 336**	**97 336**	**482 784**	-	-	**482 784**
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	**230 278**	**4 061**	**13 713**	**39 986**	**48 465**	**336 503**	-	-	**336 503**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**225 633**	**3 412**	**14 968**	**34 123**	**50 396**	**328 532**	-	-	**328 532**

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	54 573	69 061	(14 488)

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	64 393	23 254	41 139

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

(EUR)

Parādu sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	EUR	865 604	EUR	569 453

Tai skaitā radniecīgo sabiedrību parādi

(EUR)

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
VAS "Latvijas dzelzceļš"	480 930	107 013	587 943
SIA "LDZ CARGO"	42 559	(59 006)	101 565
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	34 954	(125 844)	160 798
SIA "LDZ infrastruktūra"	11 010	(4 288)	15 298
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	**569 453**	**(82 125)**	**865 604**

10. CITI DEBITORI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (pārmaksa)	333	8 266	(7 933)
Nedrošie debitoru parādi	5 411	2 526	2 885
Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	9 920	16 757	(6 837)
Pārējie debitori	142	316	(174)
Bruto uzskaites vērtība:	**15 806**	**27 865**	**(12 059)**
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(5 411)	(2 526)	(2 885)
Bilances vērtība:	**10 395**	**25 339**	**(14 944)**

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	481	141	340
Apdrošināšana (OCTA, KASKO, īpašuma, CTA)	9 643	8 689	954
Abonementu braukšanas biļetes	-	474	(474)
Pārējie	2 705	2 539	166
Bilances vērtība:	**12 829**	**11 843**	**986**

12. NAUDAS LĪDZEKĻI

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūta	**EUR**	**Valūta**	**EUR**
USD	26 401	23 058	19 330	16 118
EUR	x	556 222	x	472 104
Kopā:	**x**	**579 280**	**x**	**488 222**

13. PAMATKAPITĀLS

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100%	298 803	1	298 803

14. REZERVES

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	176 817	176 817	-

15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	131 787	108 697	23 090

Saskaņā ar 18.12.2018. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr. 7 *Sabiedrības* 2017.gada peļņas daļa 8 620 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš".

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārskata gada peļņa	59 390	31 710	27 680

16. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
No fiziskām personām	222	261	(39)
No sabiedrībām	85	57	28
Kopā:	**307**	**318**	**(11)**

17. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	67 239	45 596	21 643

18. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
VAS "Latvijas dzelzceļš"	33 019	38 888	(5 869)
SIA "LDZ CARGO"	73	110	(37)
Kopā:	**33 092**	**38 998**	**(5 906)**

19. 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	(8 266)	3 085	4 848*	(333)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	148 033	1 603 858	(1 521 578)	230 313
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	77 985	792 850	(761 403)	109 432
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	673	(673)	-
Dabas resursu nodoklis	115	155	(270)	-
Pievienotās vērtības nodoklis	106 723	1 312 936	(1 270 073)	149 586
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	-	1 779	(1 779)	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 724	(1 724)	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	171	2 067	(2 064)	174
Kopā	**324 761**	**3 719 127**	**(3 554 716)**	**489 172**
Nodokļu pārmaksa	**(8 266)**			**(333)**
Nodokļu saistības	**333 027**			**489 505**

*novirzīts citu nodokļu saistību segšanai

Nodokļu saistības izveidojušās 2018.gada decembrī (uz 31.12.2018. nav kavētu maksājumu budžetā).

20. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītas 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	360 745	207 480	153 265
Citi kreditori	23 353	26 286	(2 933)
Pavisam:	**384 098**	**233 766**	**150 332**

21. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Zvērināta revidenta pakalpojumi	4 000	4 000	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	274 008	255 594	18 414
Kopā:	**278 008**	**259 594**	**18 414**

22. NETO APGROZĪJUMA SADALĪJUMS PA DARBĪBAS VEIDIEM

(EUR)

Darbības veids	NACE kods*	2018	2017
Apsardzes pakalpojumi	80.20	5 890 741	5 351 035
Tehniskās apsardzes pakalpojumi	80.20	1 377 126	1 162 436
Citi pakalpojumi		9 947	20 925
Kopā pa darbības veidiem		**7 277 814**	**6 534 396**

*Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija

23. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā:

(EUR)

	2018	2017
Darba samaksa	4 364 521	3 911 581
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 030 160	902 747
Materiālu izmaksas	420 434	353 280
Kurināmais un degviela	47 160	31 537
Pamatlīdzekļu nolietojums	26 588	26 884
Elektroenerģija	14 720	13 808
Pārējās izmaksas*	799 397	778 991
Kopā:	**6 702 980**	**6 018 828**

*Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par audita sniegtiem pakalpojumiem

(EUR)

	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000	4 000
Citu revīzijas uzdevumu veikšana (ISO sertifikāts)	2 640	1 240
Kopā:	**6 640**	**5 240**

24. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

(EUR)

	2018	2017
Darba samaksa	280 164	261 575
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 492	61 706
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 662	7 014
Elektroenerģija	4 949	5 139
Kurināmais un degviela	5 527	4 888
Citas administrācijas izmaksas	74 397	97 267
Kopā:	**440 191**	**437 589**
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā, t.sk.	15 531	19 158
t.sk. atlīdzība par darbu	*12 516*	*15 501*
valsts sociālās nodrošināšanas iemaksas	*3 015*	*3 657*

25. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

(EUR)

	2018	2017
Krājumu pārdošana	4 832	36
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošana	-	2
Valūtas kursu svārstības	1 084	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	16 936
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	49	133
Ieņēmumi no nodarīto zaudējumu atlīdzināšanas	1 404	1 679
Citi ieņēmumi	9 048	7 742
Kopā:	**16 417**	**26 528**

26. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

(EUR)

	2018	2017
Krājumu pārdošana	3 979	-
Pamatlīdzekļu likvidācija	133	121
Soda nauda:	214	251
-t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem	*214*	*91*
Valūtas konvertācija	-	2 041
Izmaksas, kas paredzētas SIA "LDZ apsardze" arodbiedrības koplīgumā u.c.	60 742	31 235
Samaksātās valsts nodevas	148	323
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	2 933	427
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	18 414	49 924
Citas izmaksas	2 408	903
Kopā:	**88 971**	**85 225**

27. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

(EUR)

	2018	2017
No citām personām	386	162

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

(EUR)

	2018	2017
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(14 472)

29. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZMANTOŠANU

2018.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 59 390 EUR. *Sabiedrības* Vadība ierosina peļņu novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2019.gada 05. martā

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes locekle L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

S. Vilcānes Audits KS

KS "S. Vilcānes audits". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88. Vienotais reģistrācijas numurs 40003192915.
Biroja adrese: Rīgā, Lībagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ apsardze" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ apsardze" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 24. 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.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ apsardze" 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 6. 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, mūsuprāt:

- 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 izraisītās 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 sazināmies 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 Vilcāne*
Sertifikāts Nr.30
Rīga, Latvija
2019.gada 5. martā