



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

"LDZ apsardze"

2016. 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	27

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ apsardze</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>LV40003620112</i>
Adresse (juridiskā un faktiskā)	<i>Zasas iela 5-3, Rīgā, LV-1057</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>8020</i>
Valdes priekšsēdētājs, valdes loceklis	<i>Arnis Maculēvičs</i>
Valdes locekļi	<i>Linda Baltiņa</i>
Aktionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš"- 100% Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547 Vienotais reģ.Nr.40003032065</i>
Pārskata gads	<i>2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris</i>
Revidenti	<i>KS "S.Vilcānes audits" Vienotais reģ.Nr.40003192915 LZPA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30 Pulkveža Brieža iela 15, Rīga, LV-1010, Latvija</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 – EUR 298 803) 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.

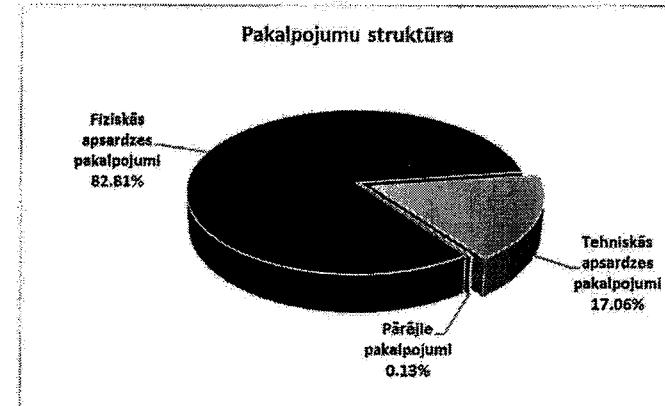
Sabiedrības pamatdarbības veids ir īpašumu apsardzes pakalpojumu sniegšana, savas pastāvēšanas laikā Sabiedrība ir uzkrājusi lielu pieredzi dažādu apsardzes pakalpojumu sniegšanā un tā ir viena no vadošajiem uzņēmumiem Latvijā apsardzes pakalpojumu tirgū.

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 lielkie klienti ir VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna grupas uzņēmumi.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gada pamatdarbības neto apgrozījums bija EUR 6 610 055, kas bija par EUR 681 tūkst, vai 9,3% mazāk nekā 2015.gadā. Sabiedrības galvenais ieņēmumu avots bija fiziskās apsardzes pakalpojumu pārdošana (82,8% no neto apgrozījuma Neto apgrozījuma struktūra 2016.gadā ir parādīta 1.attēlā).

1.attēls Neto apgrozījuma struktūra, %



2016. gadā Sabiedrība aktīvi attīstīja tehniskās apsardzes pakalpojumu darbības virzienu, palielinot ārpuskoncerna klientu skaitu, līdzīgi kā iepriekšējos gadus klientu skaits pieauga par 10%. Proporcionali tehniskās apsardzes pakalpojumu darbības virziens ir saglabājies pagājušā gada līmenī, ko var skaidrot ar samazinājumu ieņēmumos no koncerna.

Izmaksu ziņā Sabiedrība nostrādāja atbilstoši 2016. gada budžetam, lielākā izmaksu ekonomija bija darba samaksas un ar to saistīto nodokļu pozīcijās. Izmaksu ekonomija bija proporcionāla darba apjoma samazinājumam, galvenokārt dzelzceļa kravu apsardzes darbības virzienā.

2016. gadā Sabiedrības darbības rezultātā tika gūta peļņa pēc nodokļu nomaksas EUR 14 963, kas ir par EUR 71 780 mazāk nekā 2015.gadā. Savukārt Sabiedrības peļņa pirms nodokļu nomaksas bija par EUR 1 688 lielāka nekā plānotā 2016. gada budžetā.

Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrības finanšu stāvoklis ir palicis nemainīgs salīdzinājumā ar pagājušo gadu, Sabiedrības īstermiņa likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) bija 1,26 (2015.g.- 1,21). 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 2016.gadā sasniedza EUR 59 080, kas tika ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, visi kapitālieguldījumi tika finansēti no pašu līdzekļiem.

Informācija par būtiskiem riskiem

Sabiedrības galvenais klients ir valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" koncerns (turpmāk tekstā - koncerns), kas 2016. gadā nodrošināja 92,2% 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, pēdējo 3 gadu laikā, ieņēmumi no ārējiem klientiem pieaugaši par 30%.

Sabiedrības lielāko izmaksu daļu veido darba spēka izmaksas (2016. gadā 80,5% 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.

Sabiedrības valde ir izvērtējis iespējamos riskus, kas saistīti ar 2017. gada saimniecisko darbību, kā arī izvērtējis uzkrājumu veidošanas nepieciešamību, lai mazinātu iespējamos riskus.

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.

2016. gadā Sabiedrība izpildīja izvirzīto finanšu mērķi attiecībā uz leguldītā kapitāla atdevi (ROIC) vairāk kā 5% gadā, savukārt neizpildīja ienākumu izaugsmes mērķi, jo Sabiedrības ienākumi līdz ar koncerna ienākum kritumu 2016. gadā samazinājās par 9.3% salīdzinājumā ar 2015. gadu. Sabiedrība ir paredzējusi aktualizēt savu Stratēģiju pēc koncerna vidējās termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas.

Filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 31.12.2016. nav aizņēmumi, kā arī Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

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

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ apsardze” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ apsardze” revidētais 2016.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2016.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir

sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaīdru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, 2016.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2017. gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes loceklis

L.Baltiņa

A handwritten signature in black ink, appearing to read "A. Maculēvičs". It is written in a cursive style with a large, stylized initial letter 'A'.

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	3 876	30
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā:		3 876	30
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un īnženierbūves)		234 922	198 015
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 711	5 361
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		14 547	15 195
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		96 668	107 071
II. Pamatlīdzekļi kopā:	2	350 848	325 642
ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izdevības, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	69 228	67 171
2. Avansa maksājumi par krājumiem	3	251	818
3. Dzīvnieki	3	1	1
I. Krājumi kopā:		69 480	67 990
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtitāju parādi	4	42 989	46 554
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	5	684 789	997 615
3. Citi debitori	6	36 998	8 849
4. Nākamo periodu izmaksas	7	15 321	15 323
II. Debitori kopā:		780 097	1 068 341
III. Nauda	8	351 031	308 880
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:			
AKTĪVU KOPSUMMA		1 555 332	1 770 883

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
PAŠU KAPITĀLS			
1.Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	9	298 803	298 803
2.Rezerves	10	176 817	176 817
3.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11	101 216	2 219
4.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11	14 963	101 216
Pašu kapitāls kopā:		591 799	579 055
Uzkrājumi			
1.Citi uzkrājumi		-	249 018
Uzkrājumi kopā:		-	249 018
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
1.Atliktā nodokļa saistības	12	14 472	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		14 472	-
Īstermiņa kreditori			
1.No pircējiem saņemtie avansi	13	470	379
2.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	84 871	62 131
3.Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	36 490	34 003
4.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	371 514	476 700
5.Pārējie kreditori	17	232 310	367 197
6.Uzkrātās saistības	18	223 406	2 400
Īstermiņa kreditori kopā:		949 061	942 810
KREDITORI KOPĀ:		963 533	942 810
PASĪVU KOPSUMMA		1 555 332	1770 883

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes loceklis

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja Ilona Cipruse SIA "LDZ apsardze" galvenā grāmatvede

PEIŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2016	2015
1	Neto apgrozījums:	19	6 610 055	7 291 637
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	20	(6 141 612)	(6 612 258)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		468 443	679 379
4	Administrācijas izmaksas	21	(439 583)	(505 725)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	259 799	55 260
6	Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas	23	(259 255)	(96 387)
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	24	31	8
	a) no radniecīgajām sabiedrībām			
	b) no citām personām	24	31	8
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		29 425	132 535
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	31 319
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		29 435	101 216
11	Izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	25	(14 472)	-
12	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		14 963	101 216

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes loceklis

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja Ilona Cipruse SIA "LDZ apsardze" galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2016	2015
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Pejņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	29 435	132 535
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	33 874	71 933
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	16	18
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(249 018)	44 834
Pejņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(619)	(349)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(31)	(8)
2. Pejņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(186 343)	248 963
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	319 659	(208 144)
Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)	(1 490)	11 199
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+) vai samazinājums(-)	20 448	72 404
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	152 274	124 422
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(45 602)	(19 136)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	106 672	105 286
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(62 942)	(144 433)
Sāņemtie procenti	24	8
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(62918)	(144 425)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(2 219)	(30 827)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 219)	(30 827)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	66	352
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	42 151	(69 614)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	308 880	378 494
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	351 031	308 880

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

A.Maculēvičs

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja Ilona Cipruse SIA "LDZ apsardze" galvenā grāmatvede

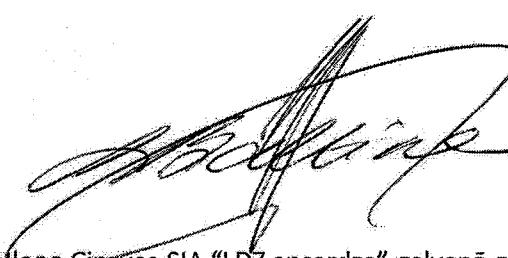
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā (EUR)
Par 2015.gadu					
Uz 31.12.2014.	298 803	176 817	2 219	30 827	508 666
2014. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu			30 827	(30 827)	
Nodotas dividendes VAS "Latvijas dzelzceļš" no 2014.gada peļņas			(30 827)		(30 827)
Pārskata gada nesadalītā peļņa				101 216	101 216
Uz 31.12.2015.	298 803	176 817	2 219	101 216	579 055
Par 2016.gadu					
Uz 31.12.2015.	298 803	176 817	2 219	101 216	579 055
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu			101 216	(101 216)	
Nodotas dividendes VAS "Latvijas dzelzceļš" no 2013.gada peļņas			(2 219)		(2 219)
Pārskata gada nesadalītā peļņa				14 963	14 963
Uz 31.12.2016.	298 803	176 817	101 216	14 963	591 799

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

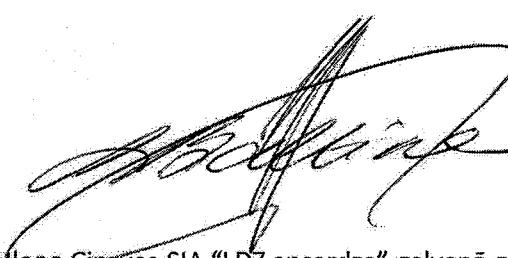
Rīgā, 2017. gada 24.februārī

Valdes priekšsēdētājs



A. Maculēvičs

Valdes loceklis



L. Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja Ilona Ciprusse SIA "LDZ apsardze" galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	485	484

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	483	482

II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

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

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

Gada pārskata bilances posteņu atlīkumu 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 netiesīsās metodes.

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

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

Darbības turpināšanas princips

Pārskats sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība gada pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

Uzrādišanas un klasifikācijas konsekences princips

Gada pārskata posteņu uzrādišanas 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.

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. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsauces kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2016.	EUR 31.12.2015.
USD	1,05410	1,08870
CHF	1,07390	1,08350
RUB	64,30000	80,67360

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

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

Pamatlīdzekļi

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecīnāmās 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 pārskaitīti 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 ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

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

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

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

Nolietojums

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

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.

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

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10-130 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	3-10 gadi
Skaitjošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

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.

Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas nēmējam 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.

Krājumu novērtēšana

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

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

Finanšu aktīvi

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnēji 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, nauda kasēs un nauda cejā.

Uzkrājumi

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

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

Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta 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”.

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, ķemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītās izmaksas norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Procentu ienākumi

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

Ienākumi no soda naudām

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

Uzņēmuma 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.

Saistītās putas

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

III. Skaidrojums par atkāpšanos no 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 ir atkāpusies 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 atliko nodokli ir atzinusi arī iepriekšējos periodos, tā apmērs ir būtisks. Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12. "Ienākumu nodokļi".

Atliktā nodokļa aktīvi ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras atgūstamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz atskaitāmām pagaidu starpībām.

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

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem lēnas aprites krājumiem, no uzkrājumiem nedrošajiem debitoru parādiem, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

IV. Cita informācija

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

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

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

Grāmatvedības aplēses maiņas rezultātā Sabiedrības izmaksas 2016.gadā ir samazinājušās par 42 123 EUR. Arī turpmākajos pārskata periodos ietekme būs līdzīga.

Operatīvās nomas līgumi

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

	(EUR)	31.12.2016.	31.12.2015.
Maksājamas 2016.gadā, EUR		-	67 607
Maksājamas 2017.gadā, EUR		56 780	49 629
Maksājamas 2018.gadā, EUR		33 925	31 884
Maksājamas 2019.gadā, EUR		5 114	3 073
Maksājamas 2020.gadā, EUR		1 871	-
Kopā:		97 690	152 193

Sabiedrībai nav būtiskas nomas līgumu saistības.

VI. Skaidrojumi par bilances posteņiem**AKTĪVS****Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē**

Piezīme Nr.1

Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats, EUR

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.15.	232	232
legādāts	3 862	3 862
Likvidēts	(36)	(36)
uz 31.12.16.	4 058	4 058
Nolietojums		
uz 31.12.15.	202	202
Aprēķinātais nolietojums	16	16
Izslēgts	(36)	(36)
uz 31.12.16.	182	182
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	30	30
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	3 876	3 876

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļu kustības pārskats, EUR

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitlošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi								
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	410 250	7 145	62 935	128 746	122 118	731 194		731 194
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts							59 080	59 080
Avansa maksājumi							37 816	37 816
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem							(37 816)	(37 816)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	40 945		854	9 006	8 275	59 080	(59 080)	
Likvidēts			(2 552)	(3 945)	(2 533)	(9 030)		(9 030)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	451 195	7 145	61 237	133 807	127 860	781 244		781 244
Nolietojums uz 31.12.2015.	212 235	1 784	47 740	74 752	69 041	405 552		405 552
Apreķinātais nolietojums	4 038	650	1 116	15 831	11 582	33 217		33 217
Izlēgts sakārā ar likvidāciju			(2 166)	(3 726)	(2 481)	(8 373)		(8 373)
Nolietojums uz 31.12.2016.	216 273	2 434	46 690	86 857	78 142	430 396		430 396
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	198 015	5 361	15 195	53 994	53 077	325 642		325 642
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	234 922	4 711	14 547	46 950	49 718	350 848		350 848

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.3,

Kräjumu atlikumi, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Kräjumu atlikumu uzskaites vērtība	69 480	67 990	1 490

Piezīme Nr.4

Pircēju un pasūtītāju parādi, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība			
Apsardzes pakalpojumi akciju sabiedrībām	20 770	24 012	(3242)
Apsardzes pakalpojumi SIA	20 594	21 190	(596)
Apsardzes pakalpojumi biedrībām	138	59	79
Apsardzes pakalpojumi pašvaldības sabiedrībām	145	-	145
Apsardzes pakalpojumi nerezidentiem	332	320	12
Apsardzes pakalpojumi fiziskām personām	895	768	127
Norēķini ar iedzīvotājiem	115	205	(90)
Bilances vērtība:	42 989	46 554	(3 565)

Piezīme Nr.5

Radniecīgo sabiedrību parādi, EUR

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā EUR	Izmaiņas pārskata periodā EUR	Atlikums pārskata perioda beigās EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	688 126	(169 185)	518 941
SIA "LDZ CARGO"	172 602	(79 032)	93 570
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	106 504	(64 128)	42 376
SIA "LDZ infrastruktūra"	30 383	(481)	29 902
Kopā radniecīgo sabiedrību parādi	997 615	(312 826)	684 789

Piezīme Nr.6

Citi debitori, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	39 230	11 031	28 199
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(2 232)	(2 182)	50
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	31 410	-	31 410
Norēķini ar darbiniekiem par parādiem	732	2 022	(1 290)
SIA "Venden"- ķīlas maksa	148	148	-
VAS "Latvijas pasts"	142	71	71
Darbinieku parādi	-	377	(377)
Nākamo periodu atvaiņinājumu izmaksas	4 566	6 231	(1 665)
Bilances vērtība:	36 998	8 849	28 149

Piezīme Nr.7**Nākamo periodu izmaksas, EUR**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	651	708	(57)
Apdrošināšana (OCTA,KASKO, īpašuma, CTA)	11 782	10 830	952
Pārējie	2 221	3 118	(897)
Abonementu braukšanas biletēs	667	667	-
Bilances vērtība:	15 321	15 323	(2)

Piezīme Nr.8**Naudas līdzekļi**

	31.12.2016		31.12.2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
USD	16 358	15 519	3 732	3 428
EUR	x	335 512	x	305 452
Kopā:	x	351 031	x	308 880

PĀSĪVS**Pašu kapitāls****Piezīme Nr.9****Pamatkapitāls**

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daju skaits	Dajas vērtība EUR	Summa EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100%	298 803	1	298 803
Kopā:	100%	298 803	x	298 803

Piezīme Nr. 10**Rezerves, EUR**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	176 817	176 817	-

Piezīme Nr.11**Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi, EUR**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	101 216	2 219	98 997

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Pārskata gada peļņa	14 963	101 216	(86 253)

Ilgtermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.12

Atlikta nodokļa saistības

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

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Atlikta nodokļa saistības, EUR	14 472	-	14 472

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.13

No pircējiem saņemtie avansi, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
No fiziskām personām	214	344	(130)
No sabiedrībām	256	35	221
Kopā:	470	379	91

Piezīme Nr.14

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Norēķini ar AS, VAS	1 273	1 483	(210)
Norēķini ar SIA	37 587	30 378	7 209
Norēķini ar pašnodarbinātām fiziskām personām	5 156	30 261	(25 105)
Norēķini ar apdrošināšanas sabiedrībām	11 100	-	11 100
Norēķini ar asociācijām	500	-	500
Norēķini ar nerezidentiem	6	9	(3)
Maksājuma pagarinātais parāds	29 249	-	29 249
Kopā:	84 871	62 131	22 740

Piezīme Nr.15

Parādi radniecīgajām sabiedrībām, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
VAS "Latvijas dzelzceļš"	36 380	33 771	2 609
SIA "LDZ CARGO"	110	140	(30)
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	-	92	(92)
Kopā:	36 490	34 003	2487

Piezīme Nr.16

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	14 192
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	92 696	107 718
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	165 257	187 356
Pievienotās vērtības nodoklis	113 384	167 256
Dabas resursu nodoklis	2	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	175	178
Kopā:	371 514	476 700

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, EUR

	2016	2015
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	45 602	19 136
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 468 571	1 548 471
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	801 240	851 681
Nekustamā īpašuma nodoklis	673	470
Dabas resursu nodoklis	189	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1 215 905	1 281 736
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 859	2 836
Kopā nodokļu maksājumi	3 534 039	3 704 330
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 117	2 101
Pavisam:	3 536 156	3 706 431

Piezīme Nr.17

Pārējie kreditori, EUR

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

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Darba algas	217 523	352 132	(134 609)
Ieturējumi no darba algas	9 528	9 789	(261)
Pārējie ieturējumi	5 259	5 276	(17)
Pavisam:	232 310	367 197	(134 887)

Piezīme Nr.18

Uzkrātās saistības, EUR

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas
Zvērināta revidenta pakalpojumi	800	2 400	(1 600)
Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	222 606	-	222 606
Kopā:	223 406	2 400	221 006

VII. Skaidrojumi par peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.19

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem, EUR:

Darbības veids	NACE kods*	2016	2015
Apsardzes pakalpojumi	8020	5 473 841	6 119 172
Tehniskās apsardzes pakalpojumi	8020	1 127 563	1 156 415
Citi pakalpojumi		8 651	16 050
Kopā pa darbības veidiem		6 610 055	7 291 637

*Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija

Piezīme Nr. 20

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas, EUR

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

	2016	2015
Personāla izmaksas	4 973 102	5 355 617
Materiālu izmaksas	338 618	409 337
Kurināmais un degviela	41 776	51 470
Pamatlīdzekļu nolietojums	25 517	54 987
Elektroenerģija	14 936	17 763
Pārējās izmaksas*	747 663	723 084
Kopā:	6 141 612	6 612 258

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par auditu sniegtiem pakalpojumiem, EUR

	2016	2015
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000	4 000
Citu revīzijas uzdevumu veikšana (ISO sertifikāts)	1 240	2 170
Citi lietpratēja uzdevumu veikšana (energo audits)	2 304	-
Kopā:	7 544	6 170

Piezīme Nr. 21

Administrācijas izmaksas, EUR

	2016	2015
Personāla izmaksas	348 891	396 483
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 716	11 866
Elektroenerģija	5 867	5 824
Kurināmais un degviela	4 370	7 086
Citas administrācijas izmaksas	72 739	84 466
Kopā:	439 583	505 725
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā, t.sk.	165 755	158 615
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>133 734</i>	<i>135 686</i>
<i>valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	<i>32 021</i>	<i>22 929</i>

Piezīme Nr.22

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi, EUR

	2016	2015
Krājumu pārdošana	5 271	1 183
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošana	-	284
Valūtas kursu svārstības	619	349
Uzkrājumi atvajinājumiem	249 018	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	2	712
Ieņēmumi no nodarīto zaudējumu atlīdzināšanas	1 788	17 525
Citi ieņēmumi	3101	35 207
Kopā:	259 799	55 260

Piezīme Nr.23

Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas, EUR

	2016	2015
Krājumu pārdošana	4 248	766
Pamatlīdzekļu pārdošanas izmaksas	-	-
Pamatlīdzekļu likvidācija	657	124
Soda nauda:	355	349
-t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem	354	349
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas un izmaksas, kas paredzētas SIA "LDZ apsardze" un arodbiedrības kopīgumā	28 101	23 767
Samaksātās valsts nodevas	89	533
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	1 372	285
Uzkrājumi atvajinājuma rezervei	-	44 834
Uzkrātās saistības atvajinājumiem	222 606	-
Citas izmaksas	1 827	25 729
Kopā:	259 255	96 387

Piezīme Nr.24

Pārējie procentu ieņēmumi un tamšķīdzīgi ieņēmumi, EUR

	2016	2015
No citām personām	31	8

Piezīme Nr.25

Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām, EUR

	2016	2015
Atliktais uzņēmuma ieňakuma nodoklis	(14 472)	-

VIII. Cita informācija

Par 2016.pārskata gadu ir aprēķināta peļņa EUR 14 963 apmērā. Lai nodrošinātu Sabiedrības konkurētspējas saglabāšanos un ilgtspējīgu attīstību, Sabiedrības vadība ierosina peļņu sadalīt atbilstoši SIA "LDZ apsardze" vidēja termiņa darbības stratēģijai 2016. – 2020. gadam, kas apstiprināta ar 10.11.2016. ārkārtas dalībnieku sapulces protokola Nr.4, p.1.1., dīvidenžu sadales vadlīnijām.

Rīgā, 2017. gada 24. februārī

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes loceklis

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja Ilona Cipruse SIA "LDZ apsardze" galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ apsardze" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. 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 infrastruktūra" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbibas finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. 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 Vadības ziņojums, kas ietverts 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*.

Sastāvā 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 nemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbibas 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, kādā saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojojot 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 tā da pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 izvērtejam riskus, kā 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 augstaks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādišanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējas 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;
- izvērtejam 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 sniegtā, mēs sniedzam modifikuētu 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;
- izvērtejam vispāreju finanšu pārskata struktūru un saturu, iekātot 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.

Konāndītsabiedrība „S.Vilcānes audits”

Licence Nr. 88

Biedrs

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

Rīgā,

2017.gada 27.februārī

Sandra Vilcāne