# SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

# „LDZ APSARDZE"

## *2015. GADA PĀRSKATS*
## *NEAUDITĒTS*

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification

# SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS ..... 4
Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" raksturojums ..... 4
Darbības rezultāti ..... 4
Mērķi un turpmākā attīstība ..... 6
Finanšu risku vadība ..... 6
Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma ..... 7
Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu ..... 7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS ..... 8
BILANCE ..... 9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS ..... 11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS ..... 12
GADA PĀRSKATA PIELIKUMS ..... 13
1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes ..... 13
2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi ..... 13
3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi ..... 14
4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējuma posteņiem ..... 17
5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem ..... 20
6. Vispārīgā informācija ..... 29

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | ***SIA „LDZ apsardze"*** |
| Sabiedrības juridiskais statuss | *Sabiedrība ar ierobežotu atbildību* |
| Adrese | *Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057* |
| Vienotais reģistrācijas numurs | *40003620112* |
| Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā | *21.02.2003.*<br>*Pārreģistrācija 17.12.2007.* |
| Reģistrācijas datums komercreģistrā | *21.02.2003.*<br>Pārreģistrācija 17.12.2007 |
| Reģistrācijas vieta | *Rīga* |
| Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums | *17.12.2007 atkārtoti.* |
| NACE kods | 8020 |
| Naudas vienība | EUR |
| Lielākais akcionārs | *VAS „ Latvijas dzelzceļš" – 100%*<br>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547<br>Vienotais reģ.Nr.40003032065 |
| Valdes locekļi un to ieņemamais amats | *Valdes priekšsēdētājs*<br>*Arnis Maculēvičs*<br><br>*Valdes loceklis*<br>*Linda Baltiņa* |
| Pārskata gads | *2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 31.decembris* |
| Revidenti | *KS "S.Vilcānes audits"*<br>*vienotais reģ. Nr. 40003192915,*<br>*LZRA komercsabiedrības licence Nr.88*<br>*Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne*<br>*Sertifikāts Nr.30*<br>*Pulkveža Brieža ielā 15,*<br>*Rīgā, LV-1010*<br>*Latvija* |

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

***par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" saimniecisko darbību 2015.gadā***

## Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" raksturojums

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

*Sabiedrība* ir saņēmusi beztermiņa 2.kategorijas speciālo atļauju apsardzes darbības veikšanai Nr.800 un Industriālās drošības sertifikātu Nr.250, un tās vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši ISO 9001:2008 standarta prasībām.

Galvenais *Apsardzes* pamatdarbības veids ir plaša spektra apsardzes un ugunsdrošības pakalpojumu pārdošana VAS „Latvijas dzelzceļš" koncerna grupas, LR uzņēmumiem un privātpersonām.

*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.

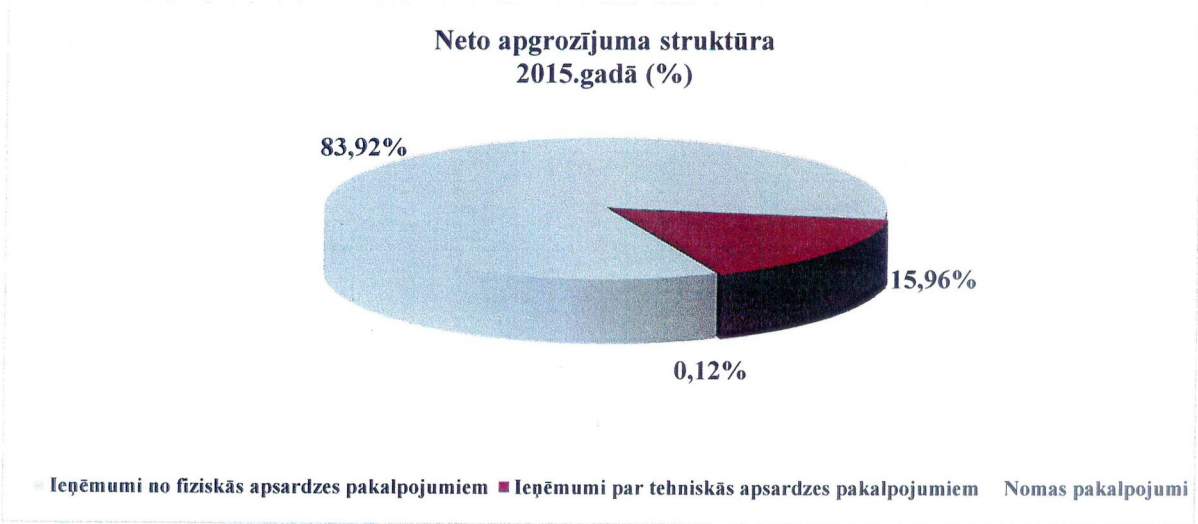
## Darbības rezultāti

Apsardzes pašu kapitāls uz 2015.gada 31.decembri ir EUR 579 055. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par EUR 70 389. Sabiedrības pašu kapitāls veido 32,7% no kopējo aktīvu vērtības.

2015.gadā Sabiedrības pamatkapitāls netika palielināts, un uz 2015.gada 31.decembri tas ir EUR 298 803.

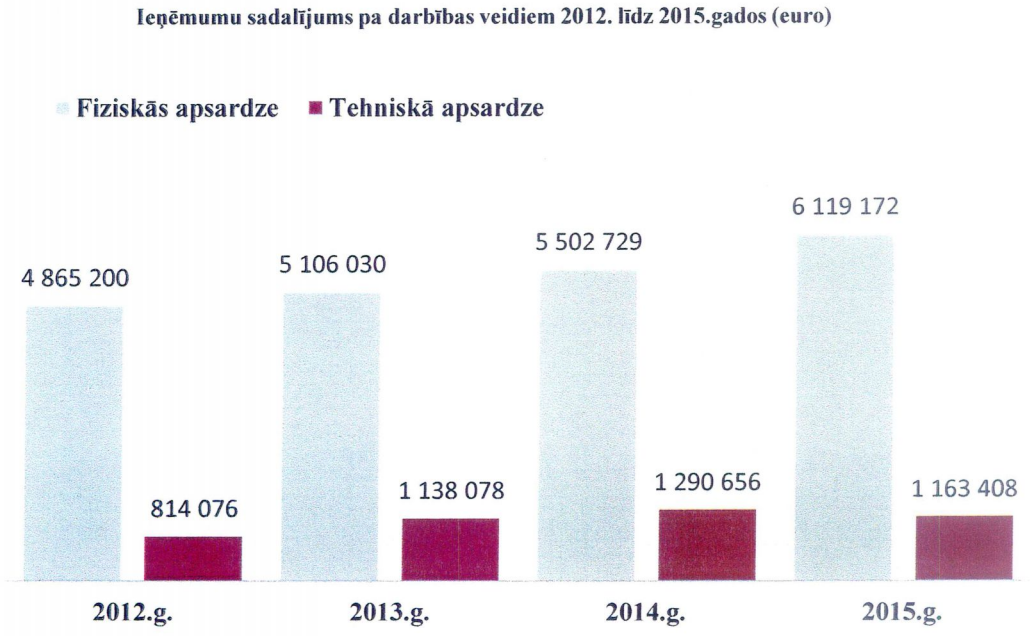
Pārskata gada pamatdarbības neto apgrozījums ir EUR 7 291 637, kas ir par EUR 471 859 vai 6,92% vairāk nekā 2014.gadā. Neto apgrozījuma struktūra 2015.gadā ir parādīta 1.attēlā.

1.attēls Neto apgrozījuma struktūra




Sabiedrības galvenais ieņēmumu avots ir fiziskās apsardzes pakalpojumu pārdošana (83,9% no neto apgrozījuma).

2.attēls Ieņēmumu sadalījums pa darbības gadiem




2015. gadā Sabiedrības darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem EUR 101 216, kas ir par EUR 70 389 vairāk nekā 2014.gadā.

2015.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības ir pieaugušas par EUR 84 587 un apgrozāmie līdzekļi par EUR 127 328 salīdzinot ar gada sākumu, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) palikusi gandrīz nemainīga 1,533 (2014.g.- 1,536). Sabiedrība ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. Apsardzes naudas līdzekļu atlikums uz gada beigām, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājies par EUR 69 614.

Kopējais Sabiedrības izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2015.gadā sasniedza EUR 144 433, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, visi kapitālieguldījumi finansēti no pašu līdzekļiem.

Darba samaksas noteikšanas un aprēķina kārtība Sabiedrībā tiek reglamentēta iekšējos normatīvajos dokumentos atbilstoši LR likumdošanas prasībām. Personāla izmaksas redzamas 1.tabulā.

1.tabula Apsardzes personāla izmaksas, EUR

| Izmaksu pozīcija | 2015.gads | 2014.gads |
|---|---|---|
| Atlīdzība par darbu | 4 684 776 | 4 280 791 |
| Darba attiecību izbeigšanas izmaksas (atlaišanas pabalsts) | 6645 | 7 779 |
| VSAOI, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 1 072 862 | 982 643 |
| **Kopā** | **5 764 283** | **5 271 213** |

*Sabiedrības* darbinieku skaita izmaiņas skatīt 2.tabulā.

2.tabula Darbinieku skaits Apsardzē 2015. gadā un 2014.gadā

| Darbinieku skaits | 2015.gads | 2014.gads |
|---|---|---|
| Darbinieku skaits pārskata perioda beigās | 491 | 482 |
| Vidējais darbinieku skaits | 484 | 464 |

## Mērķi un turpmākā attīstība

Apsardzes misija ir būt ekskluzīvam apsardzes pakalpojumu sniedzējam VAS „Latvijas dzelzceļš" koncerna grupai, kā arī citām LR juridiskām un fiziskām personām.

Sabiedrības galvenie stratēģiskie mērķi ir:

- Nodrošināt kvalitatīvus visa veida apsardzes pakalpojumus atbilstoši pieprasījumam;
- Nodrošināt konkurētspējīgu apsardzes pakalpojumu cenu līmeni;
- Ieviest un piedāvāt potenciālajiem klientiem arvien jaunus apsardzes pakalpojumu veidus, arvien lielāku uzsvaru liekot uz tehniskās apsardzes pakalpojumiem.

Sabiedrība turpinās iesākto tehniskās apsardzes pakalpojumu attīstību, pilnveidojot tehniskās iespējas un palielinot tehniskās apsardzes pakalpojumu apjomu.

Ārpus koncerna pakalpojumu apjoma palielināšanai sabiedrība plāno orientēties uz pakalpojumu piedāvāšanu industriālo objektu apsardzē un pakalpojumu apjoma palielināšanu reģionos, kur pašreiz izveidotas operatīvās reaģēšanas grupas.

Apsardzes galvenā vērtība ir darbinieki, mūsu darbinieki ir specializējušies dzelzceļa objektu apsardzē atbilstoši galvenā pasūtītāja izteiktajām vēlmēm un objektu specifikai. Pēdējos gados sabiedrība ir pievērsusi īpašu uzmanību savu darbinieku profesionālajai apmācībai un arī turpmāk ir paredzēts izstrādāt un ieviest jaunas darbinieku mācību programmas, atbilstoši Sabiedrības stratēģiskajiem mērķiem un vajadzībām.

## Finanšu risku vadība

Sabiedrības galvenais klients ir valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" koncerns (turpmāk tekstā - koncerns), kas nodrošina 90,3% 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 pieauguši par 30%.

Sabiedrības lielāko izmaksu daļu veido darba spēka izmaksas – 78,9% no Apsardzes 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 izvērtējusi iespējamos riskus, kas saistīti ar 2016. gada saimniecisko darbību, kā arī izvērtējusi uzkrājumu veidošanas nepieciešamību, lai mazinātu iespējamos riskus.

## Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Apsardzes finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – Direktīva), lai Latvijas likumdošana atbilstu Direktīvai, 2016.gadā plānots veikt grozījumus esošajos tiesību aktos, lai Dzelzceļa likumā tiktu ietvertas visas normas atbilstoši Direktīvai. Direktīva paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, un to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2016.gadā.

## Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Par 2015.pārskata gadu ir aprēķināta peļņa EUR 101 216 apmērā. Lai nodrošinātu sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" konkurētspējas saglabāšanos un ilgtspējīgu attīstību, Sabiedrības vadība ierosina peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt to Apsardzes tālākai attīstībai.

SIA „LDZ apsardze" vadība ir atbildīga par sagatavoto gada pārskatu. Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši grāmatvedības ierakstiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finanšu stāvokli.

Rīgā, 2016.gada 09. februārī

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku sapulce 2016.gada _____

# PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

| Rādītāja nosaukums | Piezīmes Nr. | 2015.gads | 2014.gads |
|---|---|---|---|
| Neto apgrozījums | 1 | 7 291 637 | 6 819 778 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 2 | 6 612 258 | 6 245 224 |
| **Bruto peļņa (no apgrozījuma)** | | **679 379** | **574 554** |
| Administrācijas izmaksas | 3 | 505 725 | 513 520 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 60 338 | 35 661 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 4 | 101 465 | 49 133 |
| Pārējie procentu ieņēmumi u. Tml. ieņēmumi | 5 | 8 | 361 |
| **Peļņa pirms nodokļiem** | | **132 535** | **47 923** |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 24 | 31 319 | 17 096 |
| **Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem** | 19 | **101 216** | **30 827** |

Pielikumi no 13.līdz 30.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 09.februārī

Valdes priekšsēdētājs A. Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa

# BILANCE

(EUR)

| AKTĪVS | Piezīmes Nr. | uz 31.12.2015. | uz 31.12.2014. |
|---|---|---|---|
| **1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI** | | | |
| **I. Nemateriālie ieguldījumi** | | | |
| 1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. Tml. tiesības | 7 | 30 | 48 |
| **I KOPĀ** | | **30** | **48** |
| **II. Pamatlīdzekļi** | | | |
| 1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi | 8 | 198 015 | 163 924 |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 8 | 5 361 | 6 010 |
| 3. Iekārtas un mašīnas | 8 | 15 195 | |
| 4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 8 | 107 071 | 83 208 |
| **II KOPĀ** | | **325 642** | **253 142** |
| **III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi** | | | |
| **III KOPĀ** | | | |
| **1. I E D A Ļ A S K O P S U M M A** | | **325 672** | **253 190** |
| **2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI** | | | |
| **I. Krājumi** | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 9 | 67 171 | 78 102 |
| 5. Avansa maksājumi par precēm | 10 | 818 | 1 086 |
| 6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki | 11 | 1 | 1 |
| **I KOPĀ** | | **67 990** | **79 189** |
| **II. Debitori** | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 12 | 46 554 | 60 839 |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi | 13 | 997 615 | 775 608 |
| 3. Citi debitori | 14 | 8 849 | 4 770 |
| 4. Nākamo periodu izmaksas | 15 | 15 323 | 18 983 |
| **II KOPĀ** | | **1 068 341** | **860 200** |
| **III. Nauda** | 16 | 308 880 | 378 494 |
| **III KOPĀ** | | **308 880** | **378 494** |
| **2. I E D A Ļ A S K O P S U M M A** | | **1 445 211** | **1 317 883** |
| **B I L A N C E** | | **1 770 883** | **1 571 073** |

# BILANCE

(EUR)

| PASĪVS | Piezīmes Nr. | uz 31.12.2015. | uz 31.12.2014. |
|---|---|---|---|
| **1. PAŠU KAPITĀLS** | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 17 | 298 803 | 298 803 |
| 2.Rezerves: - pārējās rezerves | 18 | 176 817 | 176 817 |
| 3. Nesadalītā peļņa: iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 19 | 2 219 | 2 219 |
| pārskata gada nesadalītā peļņa | 19 | 101 216 | 30 827 |
| **1. IEDAĻAS KOPSUMMA** | | **579 055** | **508 666** |
| **2. UZKRĀJUMI** | | | |
| 1. Citi uzkrājumi | 20 | 249 018 | 204 184 |
| **2. IEDAĻAS KOPSUMMA** | | **249 018** | **204 184** |
| **3. KREDITORI** | | | |
| **II. Īstermiņa kreditori** | | | |
| 3. No pircējiem saņemtie avansi | 21 | 379 | 255 |
| 4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 22 | 62 131 | 66 210 |
| 5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 23 | 34 003 | 34 091 |
| 6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 24 | 476 700 | 469 080 |
| 7. Pārējie kreditori | 25 | 367 197 | 286 307 |
| 9. Uzkrātās saistības | 26 | 2 400 | 2 280 |
| **II KOPĀ** | | **942 810** | **858 223** |
| **3. IEDAĻAS KOPSUMMA** | | **942 810** | **858 223** |
| **BILANCE** | | **1 770 883** | **1 571 073** |

Pielikumi no 13.līdz 30.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 09.februārī

Valdes priekšsēdētājs A. Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

| | Pamat-kapitāls | Pārējās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Par 2014.gadu** | | | |
| **Uz 31.12.2013.** | 298 803 | 176 817 | | 22 191 | 497 811 |
| 2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | | | 22 191 | **-22 191** | |
| Nodotas dividendes VAS LDZ no 2013.gada peļņas | | | -19 972 | | **-19 972** |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | | | | 30 827 | 30 827 |
| **Uz 31.12.2014** | **298 803** | **176 817** | 2 219 | **30 827** | **508 666** |
| | | **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 LDZ 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** |

Pielikumi no 13.līdz 30.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 09.februārī

Valdes priekšsēdētājs A. Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

| | Pielikums | 2015.g. | 2014.g. |
|---|---|---|---|
| **1. Pamatdarbības naudas plūsma** | | | |
| **Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem** | | 132 535 | 47 923 |
| **1.1. Korekcijas** | | | |
| 1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums | | 18 | 13 |
| 1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums | | 66 835 | 80 229 |
| 1.1.3. Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums | | 5 098 | 9 991 |
| 1.1.4. Uzkrājumu palielinājums | | 44 834 | 3 891 |
| 1.1.5. Valūtas kursu svārstības | | -349 | |
| 1.1.6. Procentu ieņēmumi | | -8 | -361 |
| **1.2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām** | | **248 963** | **141 686** |
| 1.2.1. Krājumu izmaiņas | | 11 199 | -2 831 |
| 1.2.2. Nākamo periodu izdevumi | | 3 660 | -1 209 |
| 1.2.3. Debitoru izmaiņas | | -211 804 | -3 632 |
| 1.2.4. Kreditoru izmaiņas | | 72 404 | 64 598 |
| **1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma** | | **124 422** | **198 612** |
| 1.3.1. Samaksātie procenti | | | |
| 1.3.2. Samaksātais UIN | | -19 136 | -17 096 |
| ***Pamatdarbības neto naudas plūsma*** | | **105 286** | **181 516** |
| **2.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma** | | | |
| 2.1. Pamatlīdzekļu iegāde | | -144 433 | -41 069 |
| 2.6. Saņemti procentu ieņēmumi | | 8 | 361 |
| ***Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma*** | | **-144 425** | **-40 708** |
| **3.Finansēšanas darbības naudas plūsma** | | | |
| 3.1. Samaksātās dividendes | | -30 827 | -19 972 |
| ***Finansēšanas darbības neto naudas plūsma*** | | **-30 827** | **-19 972** |
| ***Valūtas kursu svārstību rezultāts*** | | **352** | |
| **Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā** | | **-69 614** | **120 836** |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 378 494 | 257 658 |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās** | | **308 880** | **378 494** |

Pielikumi no 13.līdz 30.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 09.februārī

Valdes priekšsēdētājs A. Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa

# GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

## 1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats atspoguļo sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" finanšu stāvokli.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" 2015.gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību" un „Gada pārskatu likumu". Gada pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina dalībnieku sapulce, kuru sasauc SIA „LDZ apsardze" valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas.

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 Galvenā grāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļus un krājumus uzskaites vienībās.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju" un valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš" 2010.gada 15.aprīļa „Inventarizāciju veikšanas noteikumu" prasībām, ievērojot SIA„LDZ apsardze" 2015.gada 02.novembra rīkojumā Nr. S-1.5./37 noteiktos termiņus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, lietotās grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

## 2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

### 2.1. Darbības turpināšanas princips

2015.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības ir pieaugušas par EUR 84 587 un apgrozāmie līdzekļi par EUR 127 328 salīdzinot ar gada sākumu, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir palikusi gandrīz nemainīga 1,533 (2014.g.- 1,536). Sabiedrība ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. Apsardzes naudas līdzekļu atlikums uz gada beigām, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājies par EUR 69 614.

### 2.2. 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 notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

### 2.3. 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.

### 2.4. 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 daudz detalizētāku. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaite parādīta pielikumos.

## 3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

### 3.1. Funkcionālā un ārvalstu valūta

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir Latvijas naudas vienība Euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Savienības Padomes noteiktā valūtas kursa. 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.

**Latvijas Bankas noteiktie ārvalstu valūtas kursi**

| Ārvalstu valūta | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| USD | 1,08870 | 1,21410 |

### 3.2. 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.

### 3.3. Nemateriālie ieguldījumi

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

### 3.4. Pamatlīdzekļu uzskaite

Pamatlīdzekļi bilancē tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanā lietota ģeometriski degresīvā metode, izņemot sociālās infrastruktūras pamatlīdzekļus, kuriem nolietojuma aprēķināšanā lietota lineārā metode.

Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu. Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajai pamatlīdzekļu kategorijai noteikto nolietojuma likmi:

**Pamatlīdzekļu kategoriju nolietojuma likmes**

| Pamatlīdzekļu kategorija | Nolietojuma likme |
|---|---|
| Zemes gabali | Nolietojumu neaprēķina |
| Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi | 5*2=10 |
| Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, t.sk. drukāšanas ierīces, informāciju sistēmas, datoru programmprodukti un datu uzkrāšanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | 25*2=50 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 20*2=40 |

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ieguldījumi nomātajos nekustāmos pamatlīdzekļos tiek norakstīti pēc lineārās metodes visā nomas perioda laikā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un izslēgšanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem vai izmaksām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. Sabiedrības pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu. Nekustamo īpašumu kadastra vērtība uz 31.12.2015. ir EUR 44 835.

**3.5. Nomas līgumi**

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 ģeometriski degresīvās 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.

Sabiedrība nav finanšu nomas ņēmējs.

**3.6. Krājumi**

Krājumi tiek novērtēti pēc zemākās iegādes izmaksas vai pēc aplēstās neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi naftas produktiem 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, kuriem nav bijusi kustība pēdējos 12 mēnešos, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā, šādu krājumu nav.

**3.7. Finanšu aktīvi**

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzskaitīti debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Debitoru parādi 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 pilnas 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.

**3.8. Finanšu saistības**

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".

Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem 12 mēnešiem (īstermiņa) vai uz periodu pēc 12 mēnešiem (ilgtermiņa), ir iekļauti nākamo periodu ienākumos un bilancē tiek uzrādīti kā īstermiņa vai ilgtermiņa kreditori.

**3.9. 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.

**3.10. Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku labumu ietveroši resursi, un ir iespējams ticami noteikt 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 samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

**3.11. Nodokļi**

Apsardze maksā attiecīgajā budžetā šādus nodokļus un nodevas: uzņēmumu ienākuma nodokli, pievienotās vērtības nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, nekustamā īpašuma nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām lietotajām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, un no atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu starpībām

starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

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

Finanšu pārskatā sniegti nepieciešamie paskaidrojumi par notikumiem pēc gada pārskata sagatavošanas datuma.

## 4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējuma posteņiem

1. piezīme. Neto apgrozījums (sadalījums pa darbības veidiem)

(EUR)

| Darbības veidi | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Ienākumi no pakalpojumu realizācijas VAS LDZ struktūrām | 4 502 587 | 4 603 650 |
| Ienākumi no pakalpojumu realizācijas VAS LDZ meitas sabiedrībām | 2 075 698 | 1 734 037 |
| Ienākumi no pakalpojumu realizācijas citām sabiedrībām | 704 629 | 472 880 |
| Ieņēmumi no iedzīvotājiem par komunāliem pakalpojumiem, elektrību, siltumu, telpu īri | 1 716 | 1 981 |
| Ieņēmumi telpu nomas, komunālo pakalpojumu un siltumenerģijas realizācijas VAS LDZ nomniekiem | 7 007 | 7 230 |
| **Kopā** | **7 291 637** | **6 819 778** |

2. piezīme. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Darba samaksa | 4 355 868 | 3 940 734 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 999 749 | 908 064 |
| Materiāli | 409 337 | 469 951 |
| Kurināmais un degviela | 51 470 | 52 826 |
| Elektroenerģija | 17 763 | 18 111 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 54 987 | 69 619 |
| Pārējās izmaksas* | 723 084 | 785 919 |
| **Kopā** | **6 612 258** | **6 245 224** |

* t. sk. Pārējo izmaksu sastāvā ir auditu sniegtie pakalpojumi:

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Par finanšu pārskata revīziju -Komandītsabiedrības „S.Vilcānes audits" | 4 000 | 3 800 |
| Par ISO sertifikāta auditu | 2 170 | |
| **Kopā** | **6 170** | **3 800** |

## 3. piezīme. Administrācijas izmaksas

(EUR)

| Administrācijas izmaksu elementi | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Darba samaksa | 328 908 | 340 057 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 67 575 | 69 435 |
| Kurināmais un degviela | 7 086 | 9 518 |
| Elektroenerģija | 5 824 | 5 939 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 11 866 | 10 623 |
| Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas | 1 940 | 1 952 |
| Sakaru pakalpojumi | 2 967 | 2 818 |
| Transportlīdzekļu un mehānismu noma | 22 965 | 22 230 |
| Dienesta komandējumi | 6 710 | 8 105 |
| Atlaišanas pabalsti | 4 247 | |
| Reprezentācijas izmaksas | 11 454 | 9 721 |
| Biroja uzturēšanas un citas izmaksas | 34 183 | 33 122 |
| **Kopā** | **505 725** | **513 520** |

## 4. piezīme. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

| | Ieņēmumi | | Izmaksas | |
|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Krājumu pārdošana | 1 183 | 4 848 | 766 | 4 172 |
| Pamatlīdzekļu pārdošana | 5 362 | 10 884 | 5 078 | 9 686 |
| Pamatlīdzekļu likvidācija | | | 124 | 527 |
| *- no tās likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana* | | | *124* | *498* |
| Valūtas kursu svārstības | 349 | 489 | | |
| Valūtas konvertācija | | | | 2 |
| Soda nauda: | | | 349 | 822 |
| *- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem* | | | *349* | *420* |
| Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas un izmaksas, kas paredzētas SIA „LDZ apsardze" un arodbiedrības koplīgumā*[1)] | | | 23 767 | 26 815 |
| Samaksātās valsts nodevas | | 57 | 533 | 58 |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem | 712 | 2 | 285 | 1 030 |
| Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem | | | 44 834 | 3 073 |
| Ieņēmumi no nodarīto zaudējumu atlīdzināšanas | 17 525 | 1 738 | | |
| Citi ieņēmumi un izmaksas | 35 207 | 17 643 | 25 729 | 2 948 |
| **Kopā** | **60 338** | **35 661** | **101 465** | **49 133** |

*[1)] Šo izmaksu atšifrējumu skat. 4.tabulā.

4.tabula **Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas un izmaksas, kas paredzētas Apsardzes un arodbiedrības koplīgumā.**

(EUR)

| Izmaksu veidi | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Bēru piederumu samaksa un bēru pabalsti | 2 781 | 3 038 |
| Pārējie | 20 986 | 23 777 |
| **Kopā** | **23 767** | **26 815** |

5. piezīme. Procentu ieņēmumi un maksājumi

(EUR)

| | Ieņēmumi | | Izmaksas | |
|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Bankas procenti | 8 | 361 | | |

**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

Saskaņā ar LR likumu „Gada pārskatu likums" 20.[1]pantu sabiedrība veic atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķinu.

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Atliktais Uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts katru gadu, bet visas reizes tas ir devis negatīvu rezultātu, tāpēc tas netika grāmatots. Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota pašreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Atlikusī pamatlīdzekļu vērtība finanšu grāmatvedībā | 325 672 | 253 190 |
| Atlikusī pamatlīdzekļu vērtība nodokļu grāmatvedībā | 257 066 | 201 924 |
| *Pagaidu atšķirības* | *68 606* | *51 266* |
| Uzkrāto atvaļinājumu izmaksas | 249 018 | 204 184 |
| *Pagaidu atšķirības* | *-180 412* | *-152 918* |
| **Atliktā Uzņēmuma ienākuma nodoklis** | **-27 062** | **-22 938** |

## 5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem

7. piezīme. Nemateriālie ieguldījumi

(EUR)

| | Licences | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|---|---|---|
| **Sākotnējā vērtība** | | |
| **31.12.2014.** | **232** | **232** |
| **31.12.2015.** | **232** | **232** |
| **Nolietojums** | | |
| **31.12.2014.** | **184** | **184** |
| Aprēķināts nolietojums par 2015.gadu | 18 | 18 |
| **31.12.2015.** | **202** | **202** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2014.** | **48** | **48** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2015.** | **30** | **30** |

8. piezīme. Pamatlīdzekļi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība | 731 194 | 623 494 |
| Uzkrātais nolietojums | 405 552 | 370 352 |
| Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība | 325 642 | 253 142 |
| *tajā skaitā izmantoti:* | | |
| *ražošanā* | *325 642* | *253 142* |

## Pamatlīdzekļu kustības pārskats

(EUR)

| | Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamat-līdzekļos | Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | Pārējie pamat-līdzekļi | Kopā | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Pavisam |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sākotnējā vērtība uz 31.12.2014.** | **357 572** | **7 145** | | **131 272** | **127 505** | **623 494** | | **623 494** |
| Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts | | | | | | | 144 433 | **144 433** |
| Objektu nodošana un iekārtu iegāde | | | | | | | -144 433 | **-144 433** |
| Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde | 52 678 | | | 44 530 | 47 225 | **144 433** | | **144 433** |
| Pārkvalificēts (pārvietots) | | | 63 195 | | | **63 195** | | **63 195** |
| Likvidēts | | | 260 | 4 829 | 1 644 | **6 733** | | **6 733** |
| Pārdoti citām sabiedrībām | | | | | 30 000 | **30 000** | | **30 000** |
| Pārkvalificēts (pārvietots) - izslēgts | | | | 42 227 | 20 968 | **63 195** | | **63 195** |
| **Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.** | **410 250** | **7 145** | **62 935** | **128 746** | **122 118** | **731 194** | | **731 194** |
| **Nolietojums uz 31.12.2014.** | **193 648** | **1 135** | | **84 318** | **91 251** | **370 352** | | **370 352** |
| Aprēķinātais nolietojums | 18 587 | 649 | | 26 548 | 21 051 | **66 835** | | **66 835** |
| Pārkvalificēts (pārvietots) | | | 48 000 | | | **48 000** | | **48 000** |
| Izslēgts sakarā ar likvidāciju | | | 260 | 4 707 | 1 618 | **6 585** | | **6 585** |
| Izslēgts sakarā ar pārdošanu | | | | | 25 050 | **25 050** | | **25 050** |
| Pārkvalificēts (pārvietots) - izslēgts | | | | 31 407 | 16 593 | **48 000** | | **48 000** |
| **Nolietojums uz 31.12.2015.** | **212 235** | **1 784** | **47 740** | **74 752** | **69 041** | **405 552** | | **405 552** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2014.** | **163 924** | **6 010** | | **46 954** | **36 254** | **253 142** | | **253 142** |
| **Bilances vērtība uz 31.12.2015.** | **198 015** | **5 361** | **15 195** | **53 994** | **53 077** | **325 642** | | **325 642** |

| Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums | 2015 | | 2014 | |
|---|---|---|---|---|
| Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde | | 144 433 | | 41 022 |
| Pamatlīdzekļi iegādāti no VAS *Latvijas dzelzceļš* | | | | |
| Likvidēti pamatlīdzekļi | | *6 733* | | *11 108* |
| *no tiem krājumos iegrāmatotas materiālās vērtības* | | | | |
| *aprēķināts nolietojums* | *97,8%* | *6 585* | *95,5%* | *10 610* |
| Pārdoti pamatlīdzekļi citām sabiedrībām | | *30 000* | | *49 991* |
| *aprēķināts nolietojums* | *83,5%* | *25 050* | *81,0%* | *40 498* |

Uzskaitē esošās ēkas kadastrālā vērtība 2015.gadā ir EUR 44 835

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Pārskata gadā aprēķināts pamatlīdzekļu nolietojums** | **66 835** | **80 229** |
| tajā skaitā pamatlīdzekļu nolietojums, kas uzskaitīts: | | |
| pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu un administrācijas izmaksu sastāvā, | 66 835 | 80 229 |

9. piezīme. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Materiālu apjoms ir EUR 67 171. Salīdzinot ar gada sākumu, krājumi ir samazinājušies par EUR 10 931.

(EUR)

| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Izejvielas un materiāli | 51 927 | 59 662 |
| Inventārs noliktavā | 0 | 2 225 |
| Darba apģērbs noliktavā | 14 709 | 15 364 |
| Kurināmais un degviela | 535 | 851 |
| **Bilances vērtība** | **67 171** | **78 102** |

Izejvielas un materiāli noliktavā samazinājies par EUR 7 735, kas galvenokārt saistīts ar apsardzes signalizāciju un videonovērošanas materiālu izlietošanu signalizāciju uzstādīšanai.

10. piezīme. Avansa maksājumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Par pakalpojumiem SIA* | 818 | 1 086 |
| **Kopā** | **818** | **1 086** |

* no tiem avansa maksājumi, kas samaksāti 2015.gadā, 2016.gada janvārī saņemts pakalpojums.

11. piezīme. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Dienesta suņi | 1 | 1 |

2015.gadā uzskaitē ir 2 dienesta suņi, kurus izmanto tiltu apsardzes funkciju veikšanai, ar bilances vērtību EUR1.

12. piezīme. Pircēju un pasūtītāju parādi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | | |
| Apsardzes pakalpojumi akciju sabiedrībām | 24 012 | 29 949 |
| Apsardzes pakalpojumi SIA | 21 190 | 29 636 |
| Apsardzes pakalpojumi biedrībām | 59 | |
| Apsardzes pakalpojumi nerezidentiem | 320 | |
| Apsardzes pakalpojumi pašvaldības sabiedrībām | | 189 |
| Apsardzes pakalpojumi fiziskām personām | 768 | 793 |
| Norēķini ar iedzīvotājiem | 205 | 272 |
| **Kopā** | **46 554** | **60 839** |

**Parādu sadalījums pa termiņiem:**

(EUR)

| Nenokavētie parādi | Līdz 30 dienām | No 30 līdz 60 dienām | No 60 līdz 90 dienām | Virs 90 dienām | Kopā |
|---|---|---|---|---|---|
| 42 523 | 2 183 | 1 501 | 161 | 186 | **46 554** |

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 8,6% apmērā un no nokavētiem parādiem 54,2% samaksas termiņa kavējums nepārsniedz 30 dienas.

**Parādu sadalījums pa valūtām:**

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|---|---|---|---|---|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| USD | 1359 | 1 246 | 864 | 712 |
| EUR | | 45 308 | | 60 127 |
| **Kopā** | | **46 554** | | **60 839** |

13. piezīme. Radniecīgo sabiedrību parādi:

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| VAS „Latvijas dzelzceļš" | 688 126 | 587 940 |
| SIA "LDZ CARGO" | 172 602 | 123 252 |
| SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" | 106 504 | 34 033 |
| SIA "LDZ infrastruktūra" | 30 383 | 30 383 |
| **Kopā** | **997 615** | **775 608** |

Radniecīgo sabiedrību parādi palielinājušies par EUR 222 007. Nav parādu, kam kavēts samaksas termiņš.

14. piezīme. Citi debitori

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Citu debitoru parādu uzskaites vērtība | 11 031 | 8 119 |
| *Šaubīgie - Bezcerīgie* debitoru parādi | 2 182 | 3 349 |
| Bilances vērtība : | | |
| Norēķini ar darbiniekiem par parādiem | 2 022 | 660 |
| SIA "Venden" – ķīlas maksa | 148 | 140 |
| VAS "Latvijas pasts" | 71 | 71 |
| Darbinieku parādi | 377 | |
| Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas | 6 231 | 3 899 |
| **Kopā** | **8 849** | **4 770** |

**Šaubīgie - bezcerīgie debitori**

(EUR)

| | Šaubīgie debitori uz 31.12.2014. | Neatgūstamo debitoru parādu norakstīšana no uzkrājumiem | Debitoru parādu samaksātā summa | Atzīti kā šaubīgi debitori 2015.gadā | Šaubīgie debitori uz 31.12.2015. |
|---|---|---|---|---|---|
| Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori | 3 349 | 740 | 712 | 285 | 2 182 |

Uz gada sākumu šaubīgo debitoru parādu summa bija EUR 3 349. Pārskata periodā no šaubīgajiem debitoriem samaksāti EUR 712 (fiziskas un juridiskas personas), segti no uzkrājumiem EUR 740 ( par fiziskām un juridiskām personām – likvidēti un pabeigtas bankrota procedūras). Pārskata gada laikā par šaubīgiem atzīti debitoru parādi EUR 285 vērtībā, kā rezultātā uzkrājumu nedrošiem parādiem samazinājušies par EUR 1 167.

15. piezīme. Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas veiktas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu | 708 | 556 |
| Apdrošināšana (OCTA, KASKO, īpašuma, uzņēmējdarbības utt.) | 10 830 | 12 177 |
| Pārējie | 3 118 | 3 771 |
| Abonementu braukšanas biļetes | 667 | 2 479 |
| **Kopā** | **15 323** | **18 983** |

16. piezīme. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi valūtā un EUR pēc LB kursa uz 31.12.2015. ir EUR 308 880,

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| norēķinu kontos | | |
| *t.sk.: Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle* | *290 059* | *368 151* |
| *AS „DnB NORD Banka"* | *18 821* | *10 343* |
| **Kopā** | **308 880** | **378 494** |
| | | |
| norēķinu kontos | | |
| *t.sk. EUR kontos* | *3 05 452* | *375 443* |
| *USD kontos* | *3428* | *3 051* |
| **Kopā** | **308 880** | **378 494** |

17. piezīme. **Pamatkapitāls**

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Pamatkapitāls | 298 803 | 298 803 |

Pamatkapitāls pārskata gadā nemainījās un tas sastāvēja no 298 803 parastajām daļām.

2005.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls LVL 2 000 sastāv no 2 000 parastām daļām ar LVL1 nominālvērtību katra.

2006.gada 6.jūlijā VAS „Latvijas dzelzceļš" veica mantisko ieguldījumu – ēka LVL 208 000 vērtībā, kā rezultātā 2007. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls LVL 210 000 sastāv no 210 000 parastajām daļām ar LVL1 nominālvērtību katra. (VAS „Latvijas dzelzceļš" – 100%).

18. piezīme. Pārējās rezerves

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Rezerves: - pārējās rezerves | 176 817 | 176 817 |
| **Kopā** | **176 817** | **176 817** |

Pārskata periodā pārējās rezerves palikušas nemainīgas.

19. piezīme. Pārskata gada nesadalītā peļņa

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Nesadalītā peļņa: iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 2 219 | 2 219 |
| pārskata gada nesadalītā peļņa | 101 216 | 30 827 |

Saskaņā ar 10.12.2015. Dalībnieku sapulces protokolu Nr.3 Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ apsardze" 2014.gada pārskata peļņa tika sadalīta:

- peļņas daļa 100 % apmērā, t.i. EUR 30 827, ieskaitīta VAS „Latvijas dzelzceļš" dividendēs kā maksa par valsts kapitāla izmantošanu.

20. piezīme. Citi uzkrājumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Uzkrājumi atvaļinājumiem | 249 018 | 204 184 |
| **Kopā** | **249 018** | **204 184** |

Uzkrājumi atvaļinājumiem veikti saskaņā ar VAS „Latvijas dzelzceļš" Nolikumu par uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājuma rezervei, kas apstiprināti ar Valdes 2003.gada 26.septembra lēmumu, protokola Nr.24 p.3. Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir palielinājušies par EUR 44 834.

**Neizmantotā atvaļinājuma uzkrājumu aprēķins**

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Vidējā mēneša darba alga | 673 | 634 |
| Vidējās darba devēja aprēķinātās sociālās apdrošināšanas iemaksas mēnesī | 155 | 146 |
| Neizmantotās atvaļinājuma kalendārās dienas | 9 025 | 7 846 |
| **Atvaļinājuma uzkrājums*** | **249 018** | **204 184** |

*Atvaļinājuma uzkrājums = (vid. mēn. darba alga + vid. darba dev. aprēķ. soc. apdroš. iemaksas ):30 X neizmantotās atvaļinājuma kalendārās dienas.

21. piezīme. No pircējiem saņemtie avansi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| No fiziskām personām | 344 | 222 |
| No sabiedrībām | 35 | 33 |
| **Kopā** | **379** | **255** |

22. piezīme. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

(EUR)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Norēķini ar AS | 1 483 | 4 880 |
| Norēķini ar SIA | 30 378 | 51 356 |
| Norēķini ar pašnodarbinātām fiziskām personām | 30 261 | 8 031 |
| Norēķini ar Nerezidentiem | 9 | 1 943 |
| **Kopā** | **62 131** | **66 210** |

Kreditoru saistības parasti tiek samaksātas paredzētajos termiņos.

23. piezīme. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| VAS 'Latvijas dzelzceļš" | 33 771 | 31 176 |
| SIA "LDZ CARGO" | 140 | 140 |
| SIA „LDZ ritošā sastāva serviss" | 92 | 2 775 |
| **Kopā** | **34 003** | **34 091** |

24. piezīme. Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 14 192 | 2 009 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 107 718 | 113 185 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 187 356 | 189 144 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 167 256 | 164 567 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 178 | 175 |
| **Kopā** | **476 700** | **469 080** |

## Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 31 319 | 17 096 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 1 547 359 | 1 417 004 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 846 214 | 799 832 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 470 | 573 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 2 104 | 2 020 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 1 284 425 | 1 169 083 |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 2 836 | 2 675 |
| **Pavisam nodokļu maksājumi** | **3 714 727** | **3 408 283** |

## Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā

(EUR)

| Nodokļa veids | Nodokļu saistības 31.12.2014. | Aprēķināts par 2015. | Samaksāts par 2015. | Nodokļu pārrēķins 2015. | Nodokļu saistības 31.12. 2015. |
|---|---|---|---|---|---|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 2 009 | 31 319 | 19 136 | | 14 192 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 189 144 | 1 547 359 | 1 548 471 | 676 | 187 356 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 113 185 | 846 214 | 851 681 | | 107 718 |
| -Kavējuma un soda nauda | | 349 | 349 | | |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | | 470 | 470 | | |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 164 567 | 1 284 425 | 1 281 736 | | 167 256 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 175 | 2 104 | 2 101 | | 178 |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | | 2 836 | 2 836 | | |
| **Kopā** | **469 080** | **3 715 076** | **3 706 780** | **676** | **476 700** |

Apsardzei uz 31.12.2015. nav kavētu maksājumu budžetā.

25. piezīme. Pārējie kreditori

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Darba algas | 352 132 | 274 139 |
| Ieturējumi no darba algas | 9 789 | 7 939 |
| Pārējie ieturējumi | 5 276 | 4 229 |
| **Kopā** | **367 197** | **286 307** |

26. piezīme. Uzkrātās saistības

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits" | 2 400 | 2 280 |
| **Kopā** | **2 400** | **2 280** |

Iekļauj uzkrātās izmaksas saskaņā ar līgumiem: par 2015.gada finanšu pārskata revīziju - EUR 2 400.

## 6. Vispārīgā informācija

### Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Vidējais *Sabiedrībā* nodarbināto personu skaits gadā | 484 | 464 |

### Informācija par vadības atalgojumu

(EUR)

| Aprēķināts | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Valdes locekļiem** | | |
| Valdes locekļi - skaits | 2 | 2 |
| Darba samaksa | 135 686 | 135 815 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas) | 22 929 | 21 892 |
| **Pārējiem administrācijas darbiniekiem** | | |
| Darba samaksa | 193 222 | 204 242 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas) | 44 646 | 47 543 |
| **Kopā** | **396 483** | **409 492** |

### Operatīvās nomas līgumi

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

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|---|---|
| Maksājamas 2015.gadā | | 58 203 |
| Maksājamas 2016.gadā | 67 607 | 33 709 |
| Maksājamas 2017.gadā | 49 629 | 14 948 |
| Maksājamas 2018.gadā | 31 884 | 6 163 |
| Maksājamas 2019.gadā | 3 073 | |
| **Kopā** | **152 193** | **113 023** |

## Ārpus bilances konti un uzkrājumi

(EUR)

| | Šaubīgie debitori uz 31.12.2014. | Neatgūstamo debitoru parādu norakstīšana no uzkrājumiem | Debitoru parādu samaksātā summa | Atzīti kā šaubīgi debitori 2015.gadā | Šaubīgie debitori uz 31.12.2015. |
|---|---|---|---|---|---|
| Fiziskas personas | 499 | | 3 | 22 | 518 |
| Juridiskas personas | 2 850 | 740 | 709 | 263 | 1 664 |
| **Kopā** | 3 349 | 740 | 712 | 285 | 2 182 |

Rīgā, 2016.gada 09.februārī

Valdes priekšsēdētājs Arnis Maculēvičs

Valdes loceklis Linda Baltiņa

## Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "LDZ apsardze" valdes rīcībā esošo informāciju SIA "LDZ apsardze" neauditētais 2015.gada pārskats par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.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 un peļņu. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2016.gada 09. februārī

Valdes priekšsēdētājs A.Maculēvičs

Valdes loceklis L.Baltiņa