

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
“LDZ APSARDZE”  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| SATURS.....                          | 2  |
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....     | 3  |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS .....               | 4  |
| BILANCE.....                         | 7  |
| PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS.....   | 9  |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....        | 10 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS ..... | 11 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS .....     | 12 |
| REVIDENTA ZIŅOJUMS .....             | 25 |

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

|  |  |
|--|--|
| Sabiedrības nosaukums                                | <b><i>LDZ apsardze</i></b>   |
| Sabiedrības juridiskais statuss                      | <i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>  |
| Juridiskā adrese                                     | <i>Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057</i>   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                       | <i>40003620112</i>   |
| Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā               | <i>21.02.2003. Pārreģistrācija 17.12.2007.</i>   |
| Reģistrācijas datums Komercreģistrā                  | <i>21.02.2003.</i>   |
| Reģistrācijas vieta                                  | <i>Rīga</i>  |
| Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums | <i>17.12.2007.</i>   |
| Pamatdarbības veids (NACE 2)                         | <i>8020 Drošības sistēmu pakalpojumi</i>   |
| Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs             | <i>VAS “Latvijas dzelzceļš”<br/>Gogoļa iela 3<br/>Rīga, LV-1050</i>  |
| Pārvaldes institūcija                                | <i>Sabiedrības valde</i>   |
| Valde  | <i>Arnis MACULĒVIČS – valdes priekšsēdētājs<br/>Linda BALTINA – valdes loceklis</i>  |
| Pārskata gads  | <i>2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris</i>   |
| Revidenti  | <i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits”<br/>vienotais reģ. Nr. 40003192915<br/>Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010<br/>LZRA komercsabiedrības licence Nr.88<br/>Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne<br/>Sertifikāts Nr. 30</i> |

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. Sabiedrības raksturojums

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

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

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

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

### 2. *Sabiedrības* darbība pārskata gadā

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

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

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

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

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

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

### 3. Informācija par būtiskiem riskiem

*Sabiedrības* galvenie klienti ir *Koncerna* grupas uzņēmumi, kas 2018.gadā nodrošināja 91,1% no uzņēmuma neto apgrozījuma, līdz ar to *Sabiedrības* lielākais risks ir tiešā atkarība no *Koncerna* saimnieciskās darbības veiksmēm vai neveiksmēm. *Sabiedrībai* nav iespējas

mazināt riskus, kas ietekmē Koncerna saimniecisko darbību. Tomēr, lai mazinātu tiešo atkarību no Koncerna, *Sabiedrība* cenšas piesaistīt arī citus ārējos klientus.

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

*Sabiedrības* valde ir izvērtējusi iespējamos riskus, kas saistīti ar 2019.gada saimniecisko darbību, kā arī izvērtējusi uzkrājumu veidošanas nepieciešamību, lai mazinātu iespējamos riskus.

#### **4. Mērķi un turpmākā attīstība**

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

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

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

#### **5. Filiāles un pārstāvniecības**

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### **6. Finanšu instrumentu izmantošana**

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

#### **7. Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

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

#### **8. Priekšlikums par sabiedrības peļņas izmantošanu**

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

## 9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ apsardze” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ apsardze” revidētais 2018.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2018.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, 2018.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2019.gada 5. februāri

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes locekle

L.Baltiņa

SIA "LDZ apsardze"  
Finanšu departamenta  
vadītājs  
Edgars Kreits

**BILANCE**

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

(turpinājums nākošajā lapā)

**BILANCE**

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

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

Rīgā, 2019.gada 5. februāris

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes locekle

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

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

(EUR)

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

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

Rīgā, 2019.gada 5. februāris

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

A.Maculēvičs

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

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

|   | (EUR) | 2018      | 2017     |
|---|-------|-----------|----------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>  |       |           |          |
| Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa   |       | 62 475    | 19 444   |
| <b>Korekcijas:</b>  |       |           |          |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas  |       | 33 772    | 33 796   |
| Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas  |       | 211       | 225      |
| Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)  |       | -         | -        |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām  |       | (1 085)   | 2 041    |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi  |       | (386)     | (162)    |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b> |       | 94 987    | 55 344   |
| Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums   |       | (331 238) | 127 115  |
| Krājumu atlikumu samazinājums   |       | 18 606    | 419      |
| Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)        |       | 349 706   | (7 846)  |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>  |       | 132 061   | 175 032  |
| Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem  |       | (2 418)   | (10 472) |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>   |       | 129 643   | 164 560  |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>  |       |           |          |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde   |       | (31 408)  | (18 709) |
| Saņemtie procenti   |       | 359       | 151      |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriāli ieguldījumu pārdošanas   |       | -         | 707      |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |       | (31 049)  | (17 851) |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>  |       |           |          |
| Izmaksātās dividendes   |       | (8 620)   | (7 482)  |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |       | (8 620)   | (7 482)  |
| <b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>  |       | 1 084     | (2 036)  |
| <b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>  |       | 91 058    | 137 191  |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>   |       | 488 222   | 351 031  |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>   |       | 579 280   | 488 222  |

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

Rīgā, 2019.gada 5. februāri

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

A.Maculēvičs

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

|   | Pamatkapitāls  | Pārējās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā<br>(EUR) |
|---|----------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>par 2017.gadu</b>  |                |                  |                                   |                                |                             |
| <b>Uz 01.01.2017.</b>   | <b>298 803</b> | <b>176 817</b>   | <b>101 216</b>                    | <b>14 963</b>                  | <b>591 799</b>              |
| 2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | -              | -                | 14 963                            | (14 963)                       | -                           |
| Dividendes  | -              | -                | (7 482)                           | -                              | (7 482)                     |
| Pārskata perioda peļņa  | -              | -                | -                                 | 31 710                         | 31 710                      |
| <b>Uz 31.12.2017.</b>   | <b>298 803</b> | <b>176 817</b>   | <b>108 697</b>                    | <b>31 710</b>                  | <b>616 027</b>              |
| <b>par 2018. gadu</b>   |                |                  |                                   |                                |                             |
| <b>Uz 01.01.2018.</b>   | <b>298 803</b> | <b>176 817</b>   | <b>108 697</b>                    | <b>31 710</b>                  | <b>616 027</b>              |
| 2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | -              | -                | 31 710                            | (31 710)                       | -                           |
| Dividendes  | -              | -                | (8 620)                           | -                              | (8 620)                     |
| Pārskata perioda nesadalītā peļņa                               | -              | -                | -                                 | 59 390                         | 59 390                      |
| <b>Uz 31.12.2018.</b>   | <b>298 803</b> | <b>176 817</b>   | <b>131 787</b>                    | <b>59 390</b>                  | <b>666 797</b>              |

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

Rīgā, 2019.gada 5. februāris

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

A.Maculēvičs

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

|   | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 473  | 470  |

#### Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

|                    | 2018 | 2017 |
|--------------------|------|------|
| Valdes locekļi     | 2    | 2    |
| Pārējie darbinieki | 471  | 468  |

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

#### Pārskata sagatavošanas pamats

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

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

#### 2.1. Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### Darbības turpināšanas princips

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

## **Uzkrāšanas princips**

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

## **Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekences princips**

Gada pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

## **Būtiskuma princips**

Gada pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaite parādīta pielikumā.

### **2.2. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

*Sabiedrības* funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķinati *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauges kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Ārvalstu valūtas kursi**

| Ārvalstu valūta | EUR 31.12.2018. | EUR 31.12.2017. |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| USD             | 1,1450          | 1,1993          |

### **2.3. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

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

## **2.4. Pamatlīdzekļi**

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

*Sabiedrība* kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 euro un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

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

### Nolietojums

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

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

| Pamatlīdzekļi   | Kalpošanas laiks |
|---|------------------|
| Ēkas, būves   | 10-130 gadi      |
| Tehnoloģiskās iekārtas un iekārtas                                | 3-10 gadi        |
| Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | 3-10 gadi        |
| Pārējie pamatlīdzekļi   | 5-28 gadi        |

### 2.5. Nemateriālie ieguldījumi

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

### 2.6. Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ķēmējam 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 nomā.

#### *Sabiedrība ir iznomātājs:*

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

### ***Sabiedrība ir nomnieks:***

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

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

### **2.7. Krājumu novērtēšana**

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir *Sabiedrības* normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot videjo 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.

### **2.8. Finanšu aktīvi**

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

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

### **2.9. Uzkrājumi**

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

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

### **2.10. Finanšu saistības**

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

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

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

### **2.11. Ieņēmumu atzišanas principi**

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

### **2.12. Izmaksu atzišanas principi**

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

### **2.13. Procentu ienākumi**

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

### **2.14. Ienākumi no soda naudām**

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

### **2.15. Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi to dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

### **2.16. Saistītās pusēs**

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

### 3. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU:

| Mātes sabiedrības nosaukums                      | Juridiskā adrese                | Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta   |
|--|---------------------------------|--|
| Valsts akciju sabiedrība<br>“Latvijas dzelzceļš” | Rīga, Gogoļa iela 3,<br>LV-1050 | Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs,<br>Rīga, Pērses iela 2 vai <a href="http://www.ldz.lv">www.ldz.lv</a> |

### 4. BILANCĒ NEIEKŁAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS VAI IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

#### Operatīvās nomas līgumi

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

|                           | (EUR) | 31.12.2018.    | 31.12.2017.   |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| Maksājamas 2019.gadā, EUR |       | 60 009         | 32 065        |
| Maksājamas 2020.gadā, EUR |       | 39 077         | 14 075        |
| Maksājamas 2021.gadā, EUR |       | 21 696         | -             |
| Maksājamas 2022.gadā, EUR |       | 11 373         | -             |
| <b>Kopā:</b>              |       | <b>132 155</b> | <b>46 140</b> |

### 5. NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU KUSTĪBAS PĀRSKATS

|  | (EUR) | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|--|-------|-------------------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>               |       |                               |
| uz 31.12.2017.                         |       | 4 058                         |
| uz 31.12.2018.                         |       | 4 058                         |
| <b>Nolietojums</b>                     |       |                               |
| uz 31.12.2017.                         |       | 407                           |
| Aprēķinātais nolietojums par 2018.gadu |       | 211                           |
| uz 31.12.2018.                         |       | 618                           |
| <b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b> |       | <b>3 651</b>                  |
| <b>Bilances vērtība uz 31.12.2018.</b> |       | <b>3 440</b>                  |

### 6. PAMATLĪDZEKLĪ

Skatīt nākošajā lapā

SIA „LDZ apsardze” neaudītēts 2018.gada pārskats

|   |                | <b>Ilgtermiņa ieguldījumi nomaiņojos pamatlīdzekļos</b> | <b>Tehnoloģiskās iekārtas un ierices</b> | <b>Skaitošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums</b> | <b>Pārējie pamatlīdzekļi</b> | <b>Kopā</b>    | <b>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto ceļniecības objektu izmaksas</b> | <b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem</b> | <b>Pavissam</b> |
|---|----------------|---|--|--|------------------------------|----------------|---|---|-----------------|
| <b>Sakotneja vērtība uz</b>                           |                |   |  |  |                              |                |   |   |                 |
| <b>31.12.2017</b>                                     | <b>451 195</b> | <b>7 145</b>  | <b>61 564</b>                            | <b>139 947</b>   | <b>135 780</b>               | <b>795 631</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>795 631</b>  |
| Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts                   | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | 25 801  | -   | 25 801          |
| Avansa maksājumi                                      | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | -   | 15 293                                      | 15 293          |
| Parceits no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem     | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | -   | (15 293)                                    | (15 293)        |
| Kapitāldarbu nodošana ekspluatācijā un iekārtu iegāde | -              | 2 547   | 9 454                                    | 13 800   | 25 801                       | (25 801)       | -   | -   | -               |
| Citu pamatlīdzekļu saņemšana                          | -              | -   | 400                                      | -  | 400                          | -              | -   | 400   | (10516)         |
| Likvidēts   | -              | (665)   | (8 342)                                  | (1 509)  | (10 516)                     | -              | -   | -   | -               |
| Pārdoti citām sabiedrībām                             | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | -   | -   | -               |
| Pārdoti koncerna sabiedrībām                          | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | -   | -   | -               |
| <b>Sākotnējā vērtība uz</b>                           |                |   |  |  |                              |                |   |   |                 |
| <b>31.12.2018.</b>                                    | <b>451 195</b> | <b>7 145</b>  | <b>63 446</b>                            | <b>141 459</b>   | <b>148 071</b>               | <b>811 316</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>811 316</b>  |
| Nolietojums uz 31.12.2017.                            | 220 917        | 3 084   | 47 851                                   | 99 961   | 87 315                       | 459 128        | -   | -   | 459 128         |
| Aprēķinātais nolietojums                              | 4 645          | 649   | 1 186                                    | 15 717   | 11 842                       | 34 039         | -   | -   | 34 039          |
| Izslēgts sakārā ar likvidāciju                        | -              | -   | (559)                                    | (8 342)  | (1 482)                      | (10 383)       | -   | -   | (10 383)        |
| Izslēgts sakārā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām     | -              | -   | -  | -  | -                            | -              | -   | -   | -               |
| Nolietojums uz 31.12.2018.                            | <b>225 562</b> | <b>3 733</b>  | <b>48 478</b>                            | <b>107 336</b>   | <b>97 336</b>                | <b>482 784</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>482 784</b>  |
| Bilances vērtība uz                                   | <b>230 278</b> | <b>4 061</b>  | <b>13 713</b>                            | <b>39 986</b>  | <b>48 465</b>                | <b>336 503</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>336 503</b>  |
| Bilances vērtība uz                                   | <b>225 633</b> | <b>3 412</b>  | <b>14 968</b>                            | <b>34 123</b>  | <b>50 396</b>                | <b>328 532</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>                                    | <b>328 532</b>  |

## 7. KRĀJUMU ATLIKUMI

|                                    | 31.12.2018. | 31.12.2017. | Izmaiņas<br>(EUR) |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Krājumu atlikumu uzskaites vērtība | 54 573      | 69 061      | (14 488)          |

## 8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

|  | 31.12.2018. | 31.12.2017. | Izmaiņas<br>(EUR) |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 64 393      | 23 254      | 41 139            |

## 9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

| Parādu sadalījums pa valūtām:     | 2018          |         | 2017          |         |
|-----------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|                                   | Valūta<br>EUR | EUR     | Valūta<br>EUR | EUR     |
| Kopā radniecīgo sabiedrību parādi | 865 604       | 865 604 | 569 453       | 569 453 |

Tai skaitā radniecīgo sabiedrību parādi

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

## 10. CITI DEBITORI

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

## 11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

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

## 12. NAUDAS LĪDZEKĻI

|              | 31.12.2018. |                | 31.12.2017. |                |
|--------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|              | Valūta      | EUR            | Valūta      | EUR            |
| USD          | 26 401      | 23 058         | 19 330      | 16 118         |
| EUR          | x           | 556 222        | x           | 472 104        |
| <b>Kopā:</b> | <b>x</b>    | <b>579 280</b> | <b>x</b>    | <b>488 222</b> |

## 13. PAMATKAPITĀLS

| Īpašnieki                | Procenti no pamatkapitāla | Daļu skaits    | Daļas vērtība EUR | Summa EUR      |
|--------------------------|---------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| VAS “Latvijas dzelzceļš” | 100%                      | 298 803        | 1                 | 298 803        |
| <b>Kopā:</b>             | <b>100%</b>               | <b>298 803</b> | <b>x</b>          | <b>298 803</b> |

## 14. REZERVES

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

## 15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI

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

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

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

## 16. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

|                | 31.12.2018.          |            | 31.12.2017.          |             |
|----------------|----------------------|------------|----------------------|-------------|
|                | No fiziskām personām | 222        | No fiziskām personām | 261         |
| No sabiedrībām | 85                   | 57         | 28                   | 28          |
| <b>Kopā:</b>   | <b>307</b>           | <b>318</b> | <b>(11)</b>          | <b>(39)</b> |

## 17. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

|  | 31.12.2018. | 31.12.2017. | (EUR)<br>Izmaiņas |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Parādi piegādātājiem un darbužņēmējiem | 67 239      | 45 596      | 21 643            |

## 18. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

|                          | 31.12.2018.   | 31.12.2017.   | (EUR)<br>Izmaiņas |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| VAS “Latvijas dzelzceļš” | 33 019        | 38 888        | (5 869)           |
| SIA “LDZ CARGO”          | 73            | 110           | (37)              |
| <b>Kopā:</b>             | <b>33 092</b> | <b>38 998</b> | <b>(5 906)</b>    |

## 19. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

|   | 31.12.2018.    | 31.12.2017.    | (EUR) |
|---|----------------|----------------|-------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 230 313        | 148 033        |       |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | 109 432        | 77 985         |       |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 149 586        | 106 723        |       |
| Dabas resursu nodoklis                            | -              | 115            |       |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 174            | 171            |       |
| <b>Kopā:</b>                                      | <b>489 505</b> | <b>333 027</b> |       |

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

### Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

|   | 2018             | 2017             | (EUR) |
|---|------------------|------------------|-------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis                        | 2 418            | 10 472           |       |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 1 521 388        | 1 393 290        |       |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | 761 403          | 787 102          |       |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                        | 673              | 673              |       |
| Dabas resursu nodoklis                            | 270              | 2                |       |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 1 262 807        | 1 149 754        |       |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis        | 1 724            | 1 596            |       |
| Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis         | 1 779            | 2 678            |       |
| <b>Kopā nodokļu maksājumi</b>                     | <b>3 552 462</b> | <b>3 345 567</b> |       |
| bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva       | 2 064            | 2 055            |       |
| <b>Pavisam:</b>                                   | <b>3 554 526</b> | <b>3 347 622</b> |       |

## 20. PĀRĒJIE KREDITORI

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

|                 | 31.12.2018.    | 31.12.2017.    | (EUR)<br>Izmaiņas |
|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Darba alga      | 360 745        | 207 480        | 153 265           |
| Citi kreditori  | 23 353         | 26 286         | (2 933)           |
| <b>Pavisam:</b> | <b>384 098</b> | <b>233 766</b> | <b>150 332</b>    |

## 21. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

|                                    | 31.12.2018.    | 31.12.2017.    | (EUR)<br>Izmaiņas |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Zvērināta revidenta pakalpojumi    | 4 000          | 4 000          | -                 |
| Uzkrātās saistības atvaijinājumiem | 274 008        | 255 594        | 18 414            |
| <b>Kopā:</b>                       | <b>278 008</b> | <b>259 594</b> | <b>18 414</b>     |

## 22. NETO APGROZĪJUMA SADALĪJUMS PA DARBĪBAS VEIDIEM

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

\*Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija

## 23. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS PAŠIZMAKSA

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

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

\*Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par audita sniegtiem pakalpojumiem

|  | 2018         | 2017         | (EUR) |
|--|--------------|--------------|-------|
| Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)         | 4 000        | 4 000        |       |
| Citu revīzijas uzdevumu veikšana (ISO sertifikāts) | 2 640        | 1 240        |       |
| <b>Kopā:</b>                                       | <b>6 640</b> | <b>5 240</b> |       |

## 24. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

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

## 25. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

|   | 2018          | 2017          | (EUR) |
|---|---------------|---------------|-------|
| Krājumu pārdošana                             | 4 832         | 36            |       |
| Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošana              | -             | 2             |       |
| Valūtas kursu svārstības                      | 1 084         | -             |       |
| Uzkrātās saistības atvaijinājumiem            | -             | 16 936        |       |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem                  | 49            | 133           |       |
| Ieņēmumi no nodarīto zaudējumu atlīdzināšanas | 1 404         | 1 679         |       |
| Citi ieņēmumi                                 | 9 048         | 7 742         |       |
| <b>Kopā:</b>                                  | <b>16 417</b> | <b>26 528</b> |       |

## 26. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

|  | 2018          | 2017          | (EUR) |
|--|---------------|---------------|-------|
| Krājumu pārdošana  | 3 979         | -             |       |
| Pamatlīdzekļu likvidācija  | 133           | 121           |       |
| Soda nauda:  | 214           | 251           |       |
| - <i>t.sk. par norēķiniem ar budžetu par nodokļiem</i>                       | 214           | 91            |       |
| Valūtas konvertācija   | -             | 2 041         |       |
| Izmaksas, kas paredzētas SIA “LDZ apsardze”<br>ar odbiedrības koplīgumā u.c. | 60 742        | 31 235        |       |
| Samaksātās valsts nodevas  | 148           | 323           |       |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem   | 2 933         | 427           |       |
| Uzkrātās saistības atvaijinājumiem   | 18 414        | 49 924        |       |
| Citas izmaksas   | 2 408         | 903           |       |
| <b>Kopā:</b>   | <b>88 971</b> | <b>85 225</b> |       |

## 27. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

|                   | 2018 | 2017 | (EUR) |
|-------------------|------|------|-------|
| No citām personām | 386  | 162  |       |

## 28. IEŅĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAINĀM

|                                      | 2018 | 2017     | (EUR) |
|--------------------------------------|------|----------|-------|
| Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | -    | (14 472) |       |

## 29. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZMANTOŠANU

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

Rīgā, 2019.gada 5. februāri

Valdes priekšsēdētājs

A.Maculēvičs

Valdes locekle

L.Baltiņa

Gada pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna