

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATI:	
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	12
BILANCE	13
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	15
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	16
GADA PĀRSKATA PIELIKUMS	17
REVIDENTA ZIŅOJUMS	41

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ CARGO
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Adrese	<i>Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003788421</i>
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas datums komercreģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>09.12.2005.</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Vadītājs (amats)	<i>Māris Bremze - Valdes priekšsēdētājs (no 06.10.2015.) Guntis Mačs – Valdes priekšsēdētājs (līdz 06.10.2015.)</i>
Mātes sabiedrība	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA „LDZ CARGO” 100 % kapitāla daļu īpašnieks</i>
Valde	<i>Māris Bremze – valdes priekšsēdētājs (no 06.10.2015.) Guntis Mačs – valdes priekšsēdētājs (līdz 06.10.2015.) Vladimirs Grjaznovs – valdes loceklis (no 09.12.2005.) Inese Kleinberga – valdes locekle (no 01.04.2008.) Andris Reķis – valdes loceklis (no 02.12.2008.)</i>
Meitas sabiedrība	<i>SIA "LDZ Cargo Loģistika" Vienotais reģ. Nr. 40003988480 Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ CARGO" Pārskata gads 01.01.2015. – 31.12.2015.</i>
Pārskata gads	<i>2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 31.decembris</i>
Revidents	<i>Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" vienotais reģ. Nr. 40003192915, LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30 Pulkveža Briēža ielā 15, Rīgā, LV-1010, Latvija</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO”
saimniecisko darbību 2015.gadā

1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” raksturojums

SIA „LDZ CARGO” (turpmāk tekstā - *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” dibināts meitasuzņēmums, kura pamatnodarbošanās ir dzelzceļa kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu nodrošināšana. *LDZ CARGO* meitas uzņēmums SIA „LDZ Cargo Loģistika” sniedz kravu ekspedēšanas un loģistikas pakalpojumus.

LDZ CARGO ir lielākais tranzīta un transporta nozares uzņēmums Latvijā un lielākais dzelzceļa kravu pārvadātājs Baltijas valstīs. Sabiedrība pārvadā konteinerus, naftu, akmeņogles, metālu, kokmateriālus, pārtikas preces, minerālmēslus, ķīmiskās u.c. veidu kravas. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM dzelzceļa tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus. *LDZ CARGO* nodrošina vilces pakalpojumus, kā arī sniedz kravas vagonu izmantošanas pakalpojumus.

LDZ CARGO nodrošina dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga-Maskava-Rīga, Rīga-Sanktpēterburga-Rīga un Minska-Rīga-Minska.

LDZ CARGO turpina pilnveidot interneta vietni <http://travel.ldz.lv>, kurā sniegta visaptveroša un aktuāla informācija par starptautiskajiem dzelzceļa pasažieru pārvadājumiem.

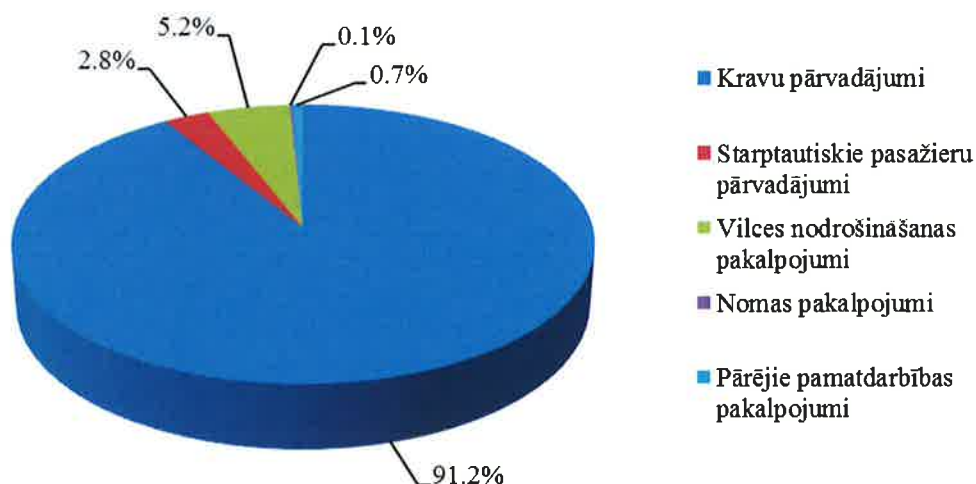
2. Darbības rezultāti

LDZ CARGO pašu kapitāla apjoms 2015.gada 31.decembrī ir 124827 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 1167 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 68,5% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 332706 tūkst. EUR, kas ir par 32800 tūkst. EUR vai 9% mazāk nekā 2014.gadā. Ieņēmumu samazinājums 2015.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, galvenokārt saistīts ar kopējo pārvadāto kravu apjoma samazinājumu. Neto apgrozījuma struktūra 2015.gadā ir parādīta 1.attēlā.

1.attēls

Neto apgrozījuma struktūra 2015.gadā (%)

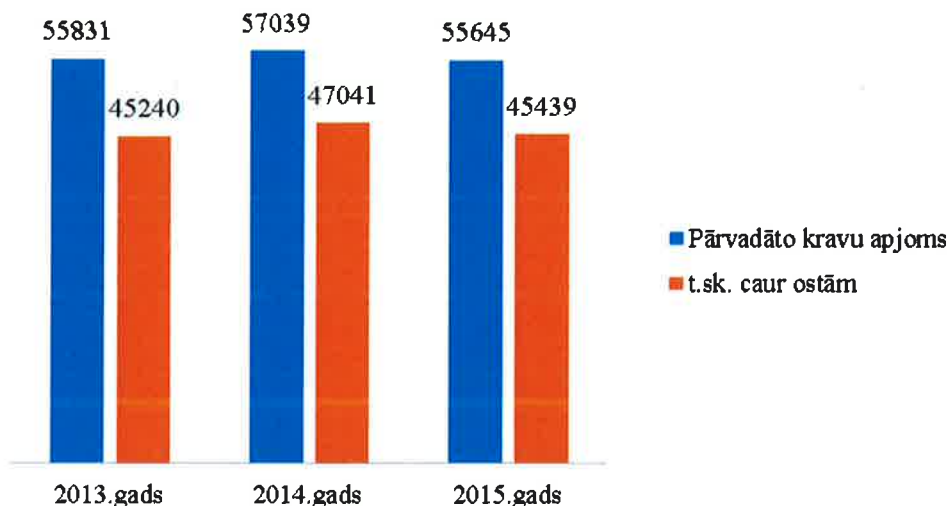


Kravu pārvadājumi

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā LDZ CARGO darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā kravu pārvadājumu apjoms pa Latvijas dzelzceļu 2015.gadā, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājies. Tā 2015.gadā tika pārvadāts 55645 tūkst. tonnas kravu, kas ir par 1394 tūkst. tonnām jeb 2.4% mazāk nekā 2014.gadā.

2.attēls

**SIA "LDZ CARGO" pārvadāto kravu apjoms
2013. -2015.gads (tūkst.tonnas)**

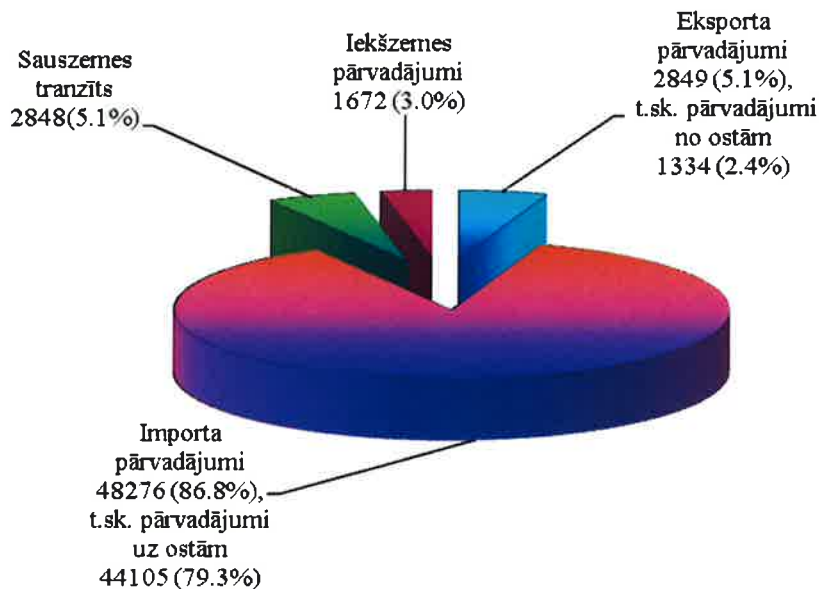


LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2015.gadā raksturo šādi apjoma rādītāji (salīdzinot ar 2014.gadu):

- importa pārvadājumi 48276 tūkst. tonnas (-2.3%);
- eksporta pārvadājumi 2849 tūkst. tonnas (-37%);
- sauszemes tranzīts 2848 tūkst. tonnas (+53.7%);
- iekšzemes pārvadājumi 1672 tūkst. tonnas (+33%).

3.attēls

**Kravu pārvadājumu īpatsvars pēc satiksmes veidiem 2015.gadā
(tūkst.tonnas)**



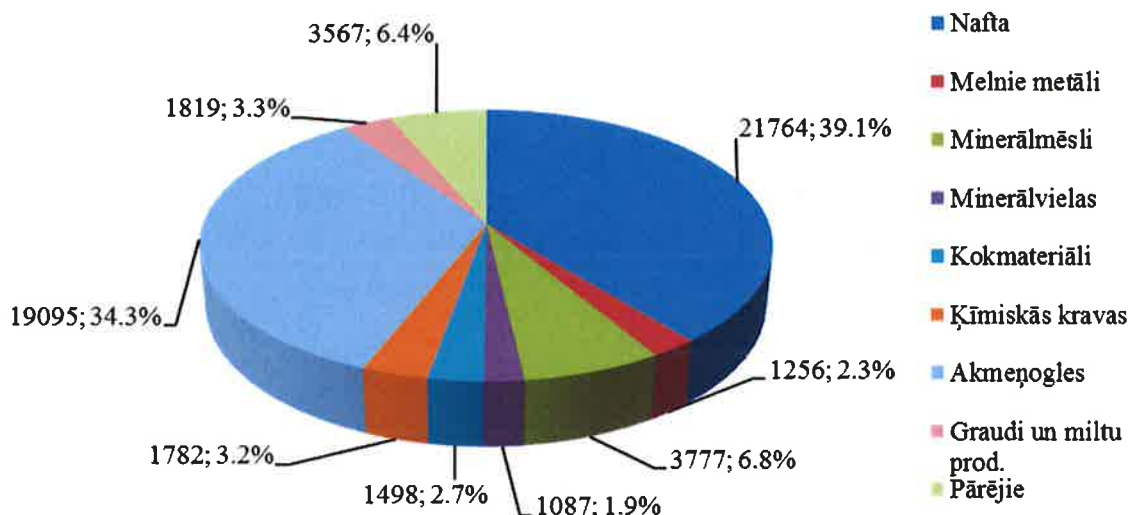
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

2015.gadā visvairāk ir pārvadāta nafta un naftas produkti - 21764 tūkst. tonnas jeb 39.1% un akmeņogles - 19095 tūkst. tonnas jeb 34.3%.

4.attēls

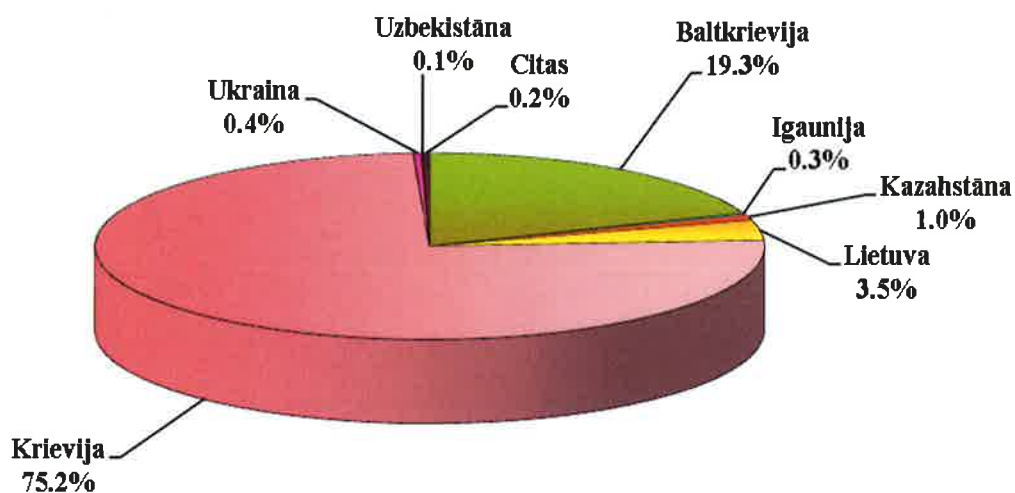
LDZ CARGO pārvadāto kravu veidi 2015.gadā (tūkst.tonnas)



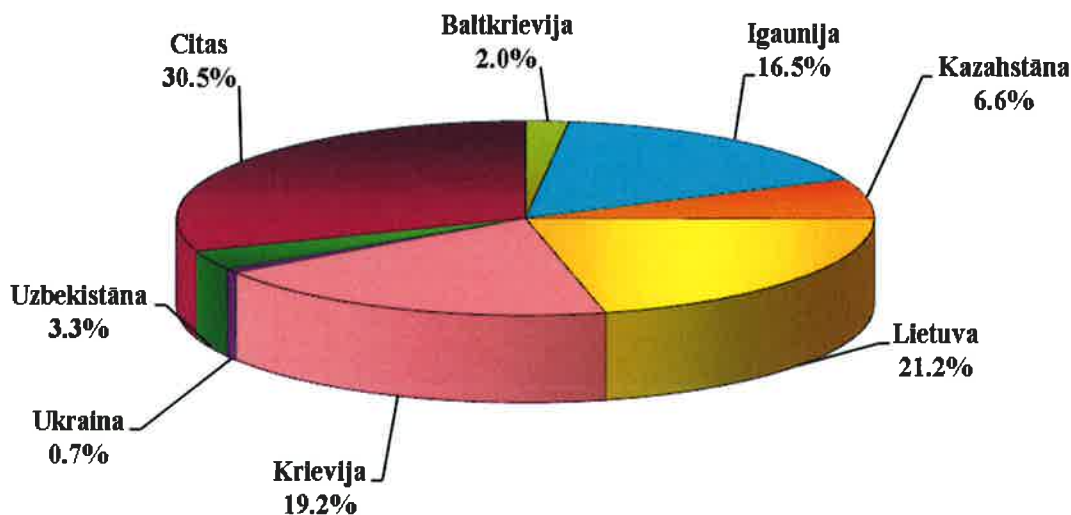
Lielākā daļa no pārvadāto kravu apjoma ir no Krievijas – 75.2%. Pārējo valstu īpatsvars pārvadāto kravu apjomā ir sekojošs: Baltkrievija – 19.3%, Kazahstāna – 1%, Lietuva – 3.5%, Ukraina – 0.4% un Igaunija – 0.3%, Uzbekistāna – 0.1% un citas – 0.2%.

5.attēls

Importa un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc nosūtītājvalstīm 2015.gadā



Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma ipatsvars pēc saņēmējvalstīm 2015.gadā



2015.gadā darbojas trīs konteinvilcienu maršruti: Baltika-Tranzīts nodrošina pārvadājumus maršrutā Baltijas valstis - Kazahstāna un Centrālās Āzijas valstis, Rīgas ekspresis kursē starp Rīgu un Maskavu, bet konteinvilciens ZUBR veic pārvadājumus maršrutā Latvija - Baltkrievija - Ukraina, Melnā jūra.

Konteinvilcienu priekšrocība ir iespēja izmantot multimodālos kravu pārvadājumus, nogādājot konteinerus uz citu transportlīdzekli – no vilciena uz kuģi, kravas auto vai lidmašīnu. Konteineru pārvadājumos 2015. gadā ir samazinājums, tomēr uzņēmums turpina veikt aktīvas darbības, nodrošinot stabilus, drošus un uzticamus konteineru kravu pārvadājumus.

LDZ CARGO pārvadātie konteineri pēdējos gados:

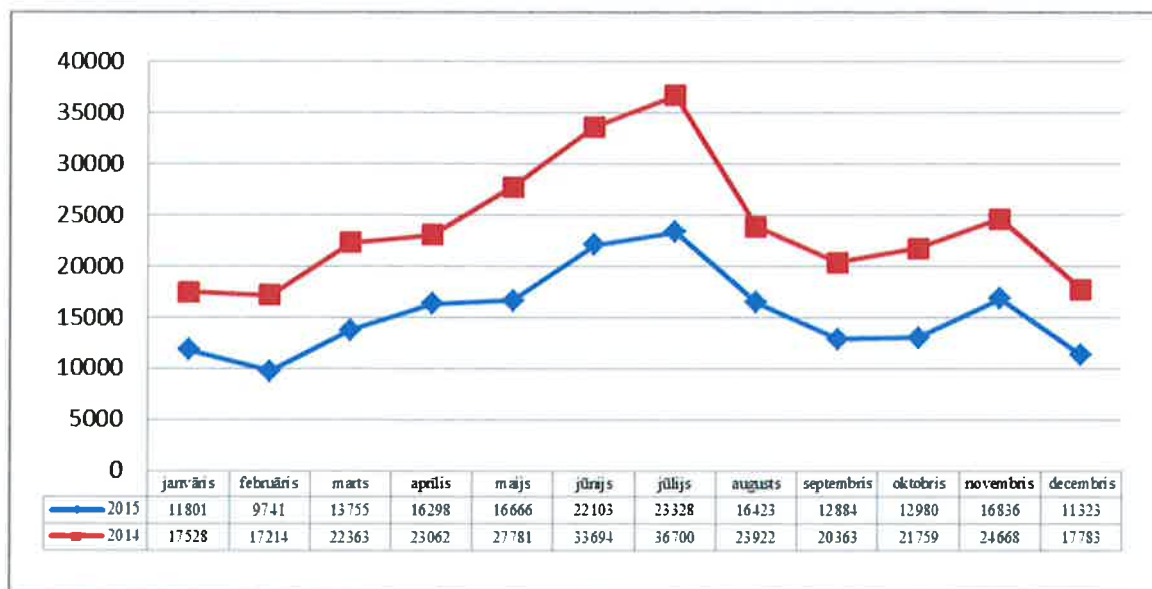
- 2013.gadā 97710 TEU konteineru vienības (-12.1% pret 2012);
- 2014.gadā 97028 TEU konteineru vienības (-0.7% pret 2013);
- 2015.gadā 69813 TEU konteineru vienības (-28% pret 2014).

Starptautiskie pasažieru pārvadājumi

Līdztekus kravu pārvadājumiem *LDZ CARGO* nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. 2015.gadā SIA "LDZ CARGO" veica starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga un Minska – Rīga. Tradicionāli vispieprasītākais ir maršruts uz Maskavu. Vilcienos Rīga – Maskava tiek pārvadāts vislielākais skaits pasažieru.

Ģeopolitisku iemeslu dēļ 2015.gadā pārvadāto pasažieru skaits samazinājās, sasniedzot 184138 pārvadāto pasažieru, kas, salīdzinot ar 2014. gada pārvadāto pasažieru skaitu 286837, ir samazinājies par 36%.

Pārvadāto pasažieru skaits 2015.gadā



2015.gadā turpinājās sadarbība ar Krievijas un Baltkrievijas dzelzceļiem un starptautisko pasažieru pārvadājumu optimizācijai tika panākta vienošanās par starptautisko pasažieru vilcienu Nr.2/1 Rīga – Maskava un Nr.38/37 Rīga – Sanktpēterburga apvienošanu posmā Rīga – Novosokoļņiki ar turpmāko vilciena Nr.38/37 Rīga – Sanktpēterburga atvienošanu/apvienošanu Novosokoļņikos ar Baltkrievijas dzelzceļa formējuma vilcienu Nr.84/83 Gomeļa – Sanktpēterburga posmā Novosokoļņiki – Sanktpēterburga. Pasažieru vilcienu kustības organizācija tika mainīta sākot ar 2015.gada 15.oktobri.

Ņemot vērā pasažieru skaita samazināšanos, 2015.gadā netika turpināts 2014.gadā iesāktais un ar pirmo etapu pabeigtais pilotprojekts par kontroles institūciju iepriekšēju informēšanu par pasažieru personas datiem vilcienā.

2015.gada 2.februārī tika atcelts LDZ formējuma vilciens Rīga – Minska, tomēr pasažieru pārvadājumi šajā maršrutā tika nodrošināti ar Baltkrievijas dzelzceļa formējuma vilcienu Minska – Rīga.

2015.gada 31.maijā Lietuvas dzelzceļš atcēla vilcienu Nr.92/91 Viļņa – Sanktpēterburga, kas tranzītā šķērsoja Latvijas teritoriju, līdz ar to papildus ietekmējot pārvadāto pasažieru skaita samazināšanos.

2015.gadā turpinājās interneta vietnes www.travel.ldz.lv modernizācija, kas tika uzsākta 2014.gadā. Modernizācijas rezultātā tiek nodrošināta ērtāka braukšanas dokumentu iegāde braucieniem starptautiskajos pasažieru vilcienos, kā arī papildpakalpojumu klāsts, piemēram, viesnīcu rezervēšana un autonoma.

Sabiedrības darbības rezultāti

2015. gadā *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 2869 tūkst. EUR, kas ir par 1167 tūkst. EUR vairāk nekā 2014.gadā.

2015.gadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) 1,9 (2014.gadā – 1,1). Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila, un arī turpmāk varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz gada beigām, salīdzinot ar 2014.gadu, ir palielinājies, un spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2015.gadā sasniedza 2210 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. Lai uzlabotu pārvaldījumu kvalitāti un palielinātu kravu pārvaldījumu apjomus, 2015.gadā *LDZ CARGO* veica dīzeļlokomotīvu un vagonu galvenos remontus. 2015.gadā tika turpināta automatizētās vilcienu un vagonu komercapskates sistēmu ieviešana Rēzeknes un Daugavpils kravu terminālos.

2015.gadā *LDZ CARGO* vidējais darbinieku skaits ir 2790 darbinieki. Darbinieki tiek nodarbināti visdažādākajās profesijās, piemēram, dīzeļlokomotīvu vadītāji (mašīnisti) un dīzeļlokomotīvu vadītāju (mašīnistu) palīgi, vilcienu sastādītāji, preču kasieri, vilcienu un kravu pieņēmēji, uzskaites operatori, kravu vilcienu konduktori, ekspluatācijas cehu dežuranti, grāmatveži, uzskaitveži, inženieri, loģistikas un mārketinga speciālisti u.c. *LDZ CARGO* saviem darbiniekiem piedāvā tālākas izaugsmes iespējas, virzot darbinieku karjeru gan horizontālā, gan vertikālā izaugsmē. Tādā veidā darbinieki tiek motivēti veikt savu darbu ar augstu atbildības sajūtu, profesionāli un uzcītīgi. Dzelzceļnieku kompetences uzturēšanai un kvalifikācijas pilnveidošanai *LDZ CARGO* darbinieki pilnveido savas zināšanas gan Latvijā, gan arī ārpus Latvijas robežām. *Sabiedrība* nodarbina 57,2% darbiniekus ar vidējo profesionālo izglītību un 23,7% darbiniekus ar augstāko izglītību.

LDZ CARGO valde, lai saglabātu savas kravas pārvaldātāja līdera pozīcijas Baltijas valstu starpā, izmanto un ievieš *Sabiedrības* ikdienas darbā jaunus tehnoloģiskos risinājumus, optimizē kravas un pasažieru maršrutus, plaši izmanto elektroniskās ierīces un programmas, kā arī uzlabo *Sabiedrības* organizatorisko struktūru.

Mērķi un turpmākā attīstība

LDZ CARGO ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošās pozīcijas beramkravu un lejamkravu sektoros un īpašu uzmanību pievērst jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem, kā arī veikt starptautisko pasažieru pārvaldījumu pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu un palielināt pasažieru pārvaldījumu rentabilitāti.

LDZ CARGO veic darbus konteinerpārvaldījumu attīstīšanā Austrumu – Rietumu, kā arī Ziemeļu – Dienvidu virzienā. Lai palielinātu ne tikai konteinerpārvaldījumus, bet arī nodrošinātu esošās beramkravu un lejamkravu pārvaldījumu pozīcijas saglabāšanu, nepieciešams maksimāli harmonizēt kravu pārvaldījumu nosacījumus un pilnveidot starptautisko līgumtiesisko bāzi, lai panāktu laika un finansiālo līdzekļu ekonomiju. Papildus, tiek aktīvi attīstīta elektroniskās informācijas apmaiņa par vilcienu sastāviem un pārvaldātajām kravām, kā arī nākotnē plānots sākt izmantot elektronisko parakstu muitas dokumentiem.

Papildus *LDZ CARGO* plāno attīstīt iekšzemes kravu pārvaldījumu pakalpojumu un kravu pārvaldījumus Dienvidu-Ziemeļu virzienā. Lai nodrošinātu šo pakalpojumu efektivitāti, nepieciešams izskatīt esošo darba tehnoloģiju un ieviest izmaiņas. Iekšzemes kravu pārvaldījumu attīstība ir viens no perspektīvajiem komercdarbības virzieniem. Šobrīd iekšzemes kravu pārvaldījumos un, veicot kravu pārvaldījumus, Ziemeļu-Dienvidu virzienā ir radusies spēcīga konkurence ar autotransportu, kas spēj nodrošināt elastīgākus pārvaldījumu nosacījumus. Savukārt, attīstot šo komercdarbības virzienu un nodrošinot klientiem ne tikai dzelzceļa pārvaldījumu pakalpojumus, bet arī pilnu loģistikas pakalpojumu klāstu, iekļaujot multimodālo pārvaldījumu

nodrošināšanu, tiks celta *LDZ CARGO* konkurētspēja iekšējo kravu pārvadājumu tirgū un kravu pārvadājumu nodrošināšanā Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

Tikpat svarīgi *LDZ CARGO* ir ieņemt vadošās pozīcijas loģistikas centru izveidē Baltijas valstu vidū. Līdztekus transporta attīstības tendencēm Eiropas Savienībā, jāizveido pievilcīga kombinētā transporta sistēma. Tas ir saistīts gan ar likumdošanu, gan arī ar infrastruktūru. Esam sākuši aktīvu sadarbību ar Austrumu valstīm ar mērķi piesaistīt tranzīta kravas Latvijas ostām, notiek sadarbība ar Ķīnas kolēģiem par konteinerilciena „Baltika – Tranzit” pagarināšanu līdz Ķīnai. Starptautiskās augsta līmeņa sarunās ir vērtēta tranzītkoridoru attīstība starp Baltijas un Melno jūru, nolemjot veidot speciālu konteinerilciena ZUBR koordinējošo vadības centru.

Lielākā daļa dzelzceļa kravu pārvadājumu Latvijas Republikā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām - Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpilī un Rēzeknē. Kravu pārvadājumos dominē Ventspils–Jelgavas–Krustpils–Rēzeknes dzelzceļa līnija, pa kuru kravas no Krievijas rūpniecības rajoniem tiek nogādātas Ventspils ostā.

Pamatojoties uz veiksmīgu Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas pilotprojekta ieviešanu ceļa posmā Rēzekne – Taudejāni, 2015.gadā notika sistēmas paplašināšana ceļa posmos Rēzekne – Burzava, Daugavpils – Naujene, Daugavpils – Ilūkste. Paplašināšanas rezultātā sistēma nodrošina no kaimiņvalstu dzelzceļiem pienākošo vilcienu apstrādes procesa pilnveidošanu un automatizēšanu.

Lai nodrošinātu labāku sliežu ceļa pārredzamību lokomotīvu vadītājiem, tiek plānots ieviest videonovērošanas sistēmu lokomotīvēs, kas nodrošinās videoattēlu translāciju uz monitora, kas atrodas lokomotīves kabīnē. Šāds risinājums nodrošinās riska, kas saistīts ar satiksmes drošību, samazināšanos. Papildus, lai nodrošinātu efektīvu darba tehnoloģiju izmantošanu lokomotīvu saimniecībā, tiks realizēti projekti, kas nodrošinās informācijas apriti elektroniskā veidā, tai skaitā sistēma lokomotīvu vadītāju iepazīstināšanai ar normatīvajiem dokumentiem, elektroniskās lokomotīvu brigāžu maršrutu lapas, u.c.

2016.gadā plānots turpināt travel.ldz.lv portāla modernizāciju, kas uzsākta iepriekšējos gados.

Nākotnē paredzēts investēt ritošā sastāva iegādē un modernizācijā, lai nodrošinātu kravu pārvadājumus un pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvā par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*) 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, kuru plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2016.gadā.

Riski

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvadājumu apjoma būtiska daļa ir no Krievijas, nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām. Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

Riski, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvadāto kravu apjoma samazināšanos, kā arī naftas cenu svārstībām.

Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

No pārskata gada pēdējās dienas līdz ziņojuma parakstīšanas datumam nav notikuši ievērojami notikumi, kas ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

SIA "LDZ CARGO" valde ierosina 2015.gada peļņu 2868849 EUR apmērā novirzīt pārējām rezervēm, kuras paredzētas *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2016.gada 22. februārī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
 NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
 (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2015.gads	2014.gads
Neto apgrozījums	1	332 706 150	365 506 543
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(311 610 225)	(350 839 872)
Bruto peļņa (no apgrozījuma)		21 095 925	14 666 671
Administrācijas izmaksas	3	(7 952 939)	(10 281 488)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 675 077	1 425 143
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(10 513 788)	(3 434 168)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	5	23 288	8 093
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	5	(179 058)	(249 852)
Peļņa pirms nodokļiem		4 148 505	2 134 399
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	29	(1 573 000)	(200 774)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	6	293 344	(231 910)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	21	2 868 849	1 701 715

Pielikumi no 17. līdz 40. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada *22. februāris*

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	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	103 236	40 797
2. Nemateriālie ieguldījumi nepabeigtos objektos	8	-	66 640
I KOPĀ		103 236	107 437
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	9	1 543 356	372 670
2. Iekārtas un mašīnas	9	129 185 800	151 601 860
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	820 125	942 431
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	3 816	-
II KOPĀ		131 553 097	152 916 961
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	142 287	142 287
III KOPĀ		142 287	142 287
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		131 798 620	153 166 685
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	1 299 937	1 793 287
2. Avansa maksājumi par precēm	13	219 425	136 985
I KOPĀ		1 519 362	1 930 272
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	14	2 888 465	3 992 272
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	15	15 577 878	1 752 044
3. Citi debitori	16	5 714 675	4 764 574
4. Nākamo periodu izmaksas	17	85 004	73 064
II KOPĀ		24 266 022	10 581 954
III. Nauda	18	24 660 656	20 926 063
III KOPĀ		24 660 656	20 926 063
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		50 446 040	33 438 289
BILANCE		182 244 660	186 604 974

Pielikumi no 17. līdz 40. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	80 492 369	80 492 369
2. Rezerves: pārējās rezerves	20	37 476 702	37 476 702
3. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	21	3 988 627	3 988 627
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	21	2 868 849	1 701 715
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		124 826 547	123 659 413
2. UZKRĀJUMI			
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	22	323 459	301 361
2. Citi uzkrājumi	23	14 050 280	13 322 602
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		14 373 739	13 623 963
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	5 551 133	7 296 837
2. Atliktā nodokļa saistības	25	11 481 271	11 774 615
I KOPĀ		17 032 404	19 071 452
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	2 087 842	1 994 511
2. No pircējiem saņemtie avansi	26	5 561 194	3 896 819
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	6 167 933	6 366 838
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28	5 607 219	13 107 282
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29	3 526 553	2 410 010
6. Pārējie kreditori	30	2 727 295	2 406 675
7. Uzkrātās saistības	31	333 934	68 011
II KOPĀ		26 011 970	30 250 146
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		43 044 374	49 321 598
BILANCE		182 244 660	186 604 974

Pielikumi no 17. līdz 40. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 22. februārī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Sabiedrības statūtās noteiktās rezerves	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.gadu							
Uz 31.12.2013.	70 742 369	-	-	37 476 702	-	4 692 502	112 911 573
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	4 692 502	(4 692 502)	-
Nodotas dividendes	-	-	-	-	(703 875)	-	(703 875)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	-	-	1 701 715	1 701 715
LDZ naudas ieguldījums	9 750 000	-	-	-	-	-	9 750 000
Uz 31.12.2014.	80 492 369	-	-	37 476 702	3 988 627	1 701 715	123 659 413
par 2015.gadu							
Uz 31.12.2014.	80 492 369	-	-	37 476 702	3 988 627	1 701 715	123 659 413
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	1 701 715	(1 701 715)	-
Nodotas dividendes	-	-	-	-	(1 701 715)	-	(1 701 715)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	-	-	2 868 849	2 868 849
Uz 31.12.2015.	80 492 369	-	-	37 476 702	3 988 627	2 868 849	124 826 547

Pielikumi no 17. līdz 40. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 22. februārī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	Piezīmes Nr.	2015.gads	2014.gads
1. Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		4 148 505	2 134 399
1.1. Korekcijas		25 240 645	19 434 733
1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	7	32 761	14 911
1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums	9	15 926 799	16 965 039
1.1.3. Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana		3 666 834	1 648 938
1.1.4. Uzkrājumu izmaiņas: palielinājums (+), samazinājums (-)	9; 22; 23	4 691 853	(127 117)
1.1.5. Valūtas kursu svārstības	4	766 628	701 320
1.1.6. Iegūtie pamatlīdzekļi bez atlīdzības		-	(10 117)
1.1.7. Procentu izmaksas	5	179 058	249 852
1.1.8. Procentu ieņēmumi	5	(23 288)	(8 093)
1.2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām		29 389 150	21 569 132
1.2.1. Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	12; 13	410 910	(278 162)
1.2.2. Nākamo periodu izdevumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	17	(11 940)	48 923
1.2.3. Debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+)		784 217	1 339 586
1.2.4. Kreditoru atlikuma pieaugums (+) vai samazinājums (-)		(6 271 610)	509 102
1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		24 300 727	23 188 581
1.3.1. Samaksātie procenti		(181 261)	(252 306)
1.3.2. Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	29	(210 862)	(614 466)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		23 908 604	22 321 809
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
2.1. Pamatlīdzekļu iegāde		(2 085 127)	(15 846 100)
2.2. Pamatlīdzekļu pārdošana		7 698	27 937
2.3. Saņemtie procenti	5	9 683	8 093
2.4. Saņemtās dividendes		-	202 250
2.5. Nemateriālo aktīvu iegāde	7; 8	(28 560)	(40 317)
2.6. Overdrafta līdzekļi	15	(14 441 221)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(16 537 527)	(15 648 137)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
3.1. Aizņēmumu atmaksa		(2 071 375)	(9 005 108)
3.2. Pamatkapitāla palielināšana		-	9 750 000
3.3. Samaksātās dividendes	21	(1 701 715)	(703 875)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(3 773 090)	41 017
Valūtas kursu svārstību rezultāts		136 606	(313 924)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		3 734 593	6 400 765
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	18	20 926 063	14 525 298
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18	24 660 656	20 926 063

Pielikumi no 17. līdz 40. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016. gada 22. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes locekle

Valdes loceklis

M. Bremze
V. Grjaznovs
I. Kleinberga
A. Reķis

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats atspoguļo Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” finanšu stāvokli uz 2015.gada 31.decembri. Saskaņā ar Latvijas Republikas „Konsolidēto gada pārskatu likumu”, SIA „LDZ CARGO” un tās meitas uzņēmuma SIA „LDZ Cargo Loģistika” finanšu rādītāji ir iekļauti Latvijas dzelzceļa koncerna konsolidētajā gada pārskatā.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” 2015.gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem LR tiesību aktiem. Gada pārskatā tiek lietota naudas vienība euro (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim un to apstiprina dalībnieku sapulce, kuru sasauc sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” valde pēc revidenta ziņojuma 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 atbilstošos grāmatvedības kontos naudas izteiksmē. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības atbilstoši pēc fakta esošās mērvienībās.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar 21.10.2003.g. Ministru kabineta noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju” un SIA „LDZ CARGO” 2010.gada 23.septembra „Inventarizāciju veikšanas noteikumu” prasībām, ievērojot SIA „LDZ CARGO” 2015.gada 29.septembra rīkojumā Nr.K-1.-5./139 noteiktos termiņus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. 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.

2.2. Uzkrāšanas princips

Sabiedrības gada pārskats, izņemot naudas plūsmas pārskatu, ir sagatavots 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 pārskata perioda laikā ir saglabājies nemainīgs un ir tāds pats kā 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. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.

3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

3.1. Funkcionālā un ārvalstu valūta

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas euro atsaucē kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai euro tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret euro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Eiropas Centrālās bankas noteiktie ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	Valūtas vienības par 1 EUR	
	31.12.2015.	31.12.2014.
USD	1.08870	1.21410
CHF	1.08350	1.20240
RUB	80.67360	72.3370

3.2. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir ilgāki 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 uzskaitē

Pamatlīdzekļi bilancē tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu. Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanā lietota ģeometriski regresīvā 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:

Pamatlīdzekļi	Nolietojuma likme
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10%
Vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	10%
Lokomotīves un tehnoloģiskās iekārtas	20%
Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, t.sk. drukāšanas ierīces, informāciju sistēmas, datoru programmprodukti un datu uzkrāšanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	50%
Pārējie pamatlīdzekļi	40%

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu par visu periodu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

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

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 daudzums gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* kravas vagoni 8665 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" ritošā sastāva iegādes kredīta nodrošināšanai.

3.5. Nomas līgumi

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ņēmējam visus riskus 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.

Finanšu pārskatos ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

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 pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Nepieciešamības gadījumā novecojušu, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta.

3.7. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi radniecīgās (meitas) sabiedrības kapitālā, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi radniecīgās (meitas) sabiedrības kapitālā tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ieņēmumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes no radniecīgās sabiedrības. 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 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 nauda kasēs, naudas atlikumi banku kontos un nauda ceļā.

3.8. Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti atlikušajā vērtībā.

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 izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

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

3.11. Nodokļi

LDZ CARGO maksā attiecīgajā budžetā šādus nodokļus un nodevas: uzņēmumu ienākuma nodokli, pievienotās vērtības nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, dabas resursu nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu, uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodokli, muitas nodokli, valsts nodevu par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu, kā arī citus Latvijas Republikas tiesību aktos paredzētos nodokļus un nodevas.

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.

3.12. Ieņēmumu atzīšana

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.

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.

4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējuma posteņiem**1. piezīme****Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

Darbības veidi	2015	2014
Kravu pārvadājumi	303 603 619	332 079 559
- iekšzemes, Latvijā	9 438 951	8 028 135
- tranzīta	211 345 478	237 399 735
- eksporta	10 964 119	20 190 076
- importa	22 172 381	20 348 406
- principāla pakalpojumi	5 414 674	5 720 306
- vagonu nomas ieņēmumi kravas pārvadājumiem	3 940 781	5 911 572
- papildpakalpojumi	40 327 235	34 481 329
t.sk.:		
kravas vagonu izmantošana ārzemēs	2 846 674	5 665 146
konteineru izmantošana	23 915	26 180
lokomotīvu darbs ārzemēs	4 011 127	3 196 773
staciju vietējie ienākumi	402 210	385 683
vagonu dīkstāve	25 813 715	17 718 782
vagonu padošana	4 097 915	3 864 012
citi ieņēmumi	3 131 679	3 624 753
Starptautiskie pasažieru pārvadājumi	9 488 823	13 994 323
Vilces nodrošināšanas pakalpojumi	17 216 492	17 550 577
Nomas pakalpojumi	73 924	118 103
Pārējie pamatdarbības pakalpojumi	2 323 292	1 763 981
Kopā	332 706 150	365 506 543

Kravu pārvadājumi

Kravu pārvadājumi ir galvenais *LDZ CARGO* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars 2015.gada neto apgrozījumā ir 91.2%. Kravu pārvadājumi tiek veikti:

- no nosūtīšanas stacijas līdz saņemšanas stacijai (Latvijas teritorijā) iekšzemes pārvadājumos;
- no robežstacijas līdz pieostas stacijai vai sauszemes robežstacijai tranzīta pārvadājumos;
- no robežstacijas līdz saņēmējstacijai vai pretējā virzienā (importa un eksporta pārvadājumiem).

Ieņēmumi par sniedzamajiem kravu pārvadājumu pakalpojumiem sastāv no tarifa maksas, kā arī papildus samaksas, kas nav iekļauta tarifā un tiek noteikta pēc līguma. Maksa par kravu pārvadājumiem tiek noteikta saskaņā ar pārvadājuma tarifu – likmju sistēmu, kas ietver informāciju par pārvadājumu attālumiem, maksas aprēķināšanas kārtību un pārvadājumu maksu, kas sastāv no pārvadāšanas maksas, maksas par papildu operācijām un citiem ar pārvadājumiem saistītiem pakalpojumiem.

Starptautiskie pasažieru pārvadājumi

LDZ CARGO nodrošina pasažieru pārvadājumus starptautiskajā satiksmē noteiktos maršrutos:

- Rīga-Maskava;
- Rīga- Sanktpēterburga;
- Rīga – Minska (LDZ formējuma vilciens līdz 01.02.2015.)
- Minska – Rīga (Baltkrievijas dzelzceļa formējuma vilciens no 01.02.2015)
- Viļņa – Sanktpēterburga (tranzītvilciens) (līdz 30.05.2015.)

Starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2015.gadā ir 2.8%.

Vilces nodrošināšanas pakalpojumi

LDZ CARGO sniedz lokomotīvu un lokomotīvu brigāžu pakalpojumus VAS „Latvijas dzelzceļš”, Latvijas dzelzceļš atkarīgajām sabiedrībām, citiem kravu pārvadātājiem un citiem ārējiem klientiem to saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Vilces nodrošināšanas pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2015.gadā ir 5.2%.

Nomas pakalpojumi

Sabiedrības vagonu parks tiek izmantots kravu pārvadāšanai starptautiskajiem un iekšzemes pārvadājumiem. Lai efektīvi nodrošinātu vagonu parka izmantošanu, daļa vagonu tiek iznomāta citiem klientiem. Nomas maksas īpatsvars neto apgrozījumā 2015.gadā ir 0.1%.

Pārējie pamatdarbības pakalpojumi

Sabiedrība sniedz menedžmenta pakalpojumus SIA „LDZ Cargo Loģistika”, vilcienu komercapskates pakalpojumus, tehnoloģisko centru un nodošanas punktu darbības nodrošināšanas pakalpojumus, mašīnistu atpūtas namu izmantošanas pakalpojumus citiem pārvadātājiem, savstarpējos vilces pakalpojumus kravas vilcienu pārvadāšanai atsevišķiem pārvadātājiem. Šo pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2015.gadā nepārsniedz 0.7%.

2015.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājušies par 9%. Ieņēmumu samazinājums galvenokārt saistīts ar kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos.

2. piezīme**Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

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

(EUR)

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	33 329 059	32 691 649
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 823 055	7 672 293
Materiāli	1 652 043	1 865 890
Kurināmais un degviela	38 570 745	56 543 268
Elektroenerģija	314 875	315 112
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	15 834 618	16 832 875
Pārējās izmaksas *1)	214 085 830	234 918 785
Kopā	311 610 225	350 839 872

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

*¹⁾ no tiem:

(EUR)

	2015	2014
Komandītsabiedrības „S.Vilcānes audits” sniegtie pakalpojumi par finanšu pārskata revīziju	61 270	61 276
Maksa par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu	81 660 260	95 451 774

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2015.gadā salīdzinājumā ar 2014.gadu ir samazinājušās par 11.2%.

3. piezīme

Administrācijas izmaksas

Iekļautas personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar administrācijas uzturēšanu saistītās izmaksas.

(EUR)

Administrācijas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	4 753 029	6 091 730
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 008 655	1 312 758
Materiāli	98 517	145 431
Kurināmais un degviela	40 640	49 926
Elektroenerģija	3 728	7 020
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	124 942	147 075
Pārējās izmaksas	1 923 428	2 527 548
Kopā	7 952 939	10 281 488

4. piezīme

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

Posteņos „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” un „Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas” iekļauti sabiedrības ieņēmumi un izdevumi, kas nav parādīti citos peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai ir ar to saistīti, vai izriet tieši no tās.

(EUR)

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2015	2014	2015	2014
Krājumu pārdošana	711 665	29 019	704 219	25 789
Pamatlīdzekļu pārdošana	6 887	28 294	-	6 594
Pamatlīdzekļu likvidācija	392 371	686 658	3 672 903	1 654 441
- no tās likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana	-	-	3 672 903	1 654 441
- no tās iegrāmatotas materiālas vērtības no pamatlīdzekļu likvidācijas	392 371	686 658	-	-
Citā veidā izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	-	-	15 840

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2015	2014	2015	2014
Valūtas kursu svārstības un valūtas pārvērtēšana	-	-	766 628	701 320
Valūtas konvertācija	-	-	45 044	71 838
Soda nauda:	195 719	154 036	3 353	3 148
- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem	-	-	80	53
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas *1)	-	-	481 121	430 640
Uzkrājumi nedrošiem parādiem (skat. 16.piezīmi)	-	-	58 112	224 354
Uzkrājumi atvaļinājumiem (skat. 23.piezīmi)	-	-	107 651	136 503
Uzkrājumi LDZ vagona avārijas Kazahstānas dzelzceļā zaudējumu atlīdzināšanai (skat. 23.piezīmi)	-	-	-	20 882
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem (skat. 23.piezīmi)	33 962	-	-	38 793
Uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumu segšanai (skat. 9.piezīmi)	-	-	3 942 077	-
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām (skat. 23.piezīmi)	-	-	45 000	63 000
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam (skat. 22.piezīmi)	-	387 056	22 098	-
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvaļājumiem (skat.23.piezīmi)	-	-	407 478	-
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai (skat.23.piezīmi)	-	-	221 604	-
Citi ieņēmumi un izmaksas	334 473	140 080	36 500	41 026
Kopā	1 675 077	1 425 143	10 513 788	3 434 168

*1) no tiem:

(EUR)

Izmaksu veids	2015	2014
Ziedojumi	189 950	130 597

5. piezīme**Procentu ieņēmumi un maksājumi**

(EUR)

	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2015	2014	2015	2014
Bankas procenti par kontu atlikumiem	136	8 093	-	-
Īstermiņa kredīta procenti	23 152	-	-	706
Ilgtermiņa kredīta procenti	-	-	179 058	249 146
Kopā	23 288	8 093	179 058	249 852

6. piezīme**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

Atliktā nodokļa saistību summas saskaņā ar likuma „Gada pārskatu likums” 20.¹ pantu bilancē norādītas „Ilgtermiņa kreditoru” sastāvā.

(EUR)

	2015	2014
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi/(izmaksas)	293 344	(231 910)

Atliktā nodokļa ieņēmumi saistīti ar atliktā nodokļa saistību izmaiņām (saskaņā ar aprēķinu piezīmē Nr.25).

5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem**7. piezīme****Nemateriālie ieguldījumi**

(EUR)

	Pārējās tiesības	Nemateriālie ieguldījumi, kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014.	59 644	59 644
Iegādāts 2015.gadā	95 200	95 200
Izslēgts 2015.gadā	-	-
31.12.2015.	154 844	154 844
Nolietojums		
31.12.2014.	18 847	18 847
Aprēķināts nolietojums par 2015.gadu	32 761	32 761
Izslēgts 2015.gadā	-	-
31.12.2015.	51 608	51 608
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	40 797	40 797
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	103 236	103 236

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

8. piezīme

Nemateriālie ieguldījumi nepabeigtos objektos

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Nemateriālie ieguldījumi nepabeigtos objektos	-	66 640

9. piezīme

Pamatlīdzekļi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	223 588 465	226 615 919
Uzkrātais nolietojums	(88 097 107)	(73 698 958)
Uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumu segšanai	(3 942 077) * ¹⁾	-
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	131 549 281	152 916 961
<i>tajā skaitā izmantoti:</i>		
- ražošanā	131 549 122	152 916 683
- sociālajā infrastruktūrā	159	278
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	3 816	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-
Kopā	131 553 097	152 916 961

*¹⁾ Tika izveidoti uzkrājumi neizmantotu vagonu norakstīšanas izdevumu segšanai.

Visi bilancē norādītie aktīvi ir sabiedrības īpašums. Sabiedrības kravas vagoni 8665 tūkst. EUR vērtībā ieķīlāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" ritošā sastāva iegādes kredīta nodrošināšanai.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

(EUR)

	Ēkas, buves un ilggadīgie stādījumi	Dzelzeļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopējāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2014.	498 790	222 528 803	1 635 782	1 952 544	226 615 919	-	-	226 615 919
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	2 180 579	-	2 180 579
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	806 747	806 747
Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem	-	-	-	-	-	-	(806 747)	(806 747)
Objektu nodošana un iekārtu iegāde	-	-	-	-	-	(2 176 763)	-	(2 176 763)
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi, un veikta iekārtu iegāde	1 198 304	638 499	98 962	241 482	2 177 247	-	-	2 177 247
Likvidēts	(472)	(5 034 265)	(69 883)	(28 119)	(5 132 739)	-	-	(5 132 739)
Pārklasificēts (pārvietots)	21 440	146 920	(184 314)	15 954	-	-	-	-
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	(4 036)	(36 345)	(40 381)	-	-	(40 381)
Pārdoti <i>Latvijas dzelzeļš</i> koncerna sabiedrībām	-	-	-	(582)	(582)	-	-	(582)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	(26 472)	(4 527)	(30 999)	-	-	(30 999)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	1 718 062	218 279 957	1 450 039	2 140 407	223 588 465	3 816	-	223 592 281
Nolietojums uz 31.12.2014.	126 120	70 926 943	1 216 844	1 429 051	73 698 958	-	-	73 698 958
Aprēķinātais nolietojums	37 256	15 433 757	217 196	238 590	15 926 799	-	-	15 926 799
Pārklasificēts (pārvietots)	11 596	156 720	(174 084)	5 768	-	-	-	-
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(266)	(1 365 340)	(67 796)	(26 434)	(1 459 836)	-	-	(1 459 836)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	(3 432)	(34 635)	(38 067)	-	-	(38 067)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	(566)	(566)	-	-	(566)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	(25 881)	(4 300)	(30 181)	-	-	(30 181)
Nolietojums uz 31.12.2015.	174 706	85 152 080	1 162 847	1 607 474	88 097 107	-	-	88 097 107
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	372 670	151 601 860	418 938	523 493	152 916 961	-	-	152 916 961
Uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumu segšanai 2015.g.	-	(3 942 077) *)	-	-	(3 942 077)	-	-	(3 942 077)
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 543 356	129 185 800	287 192	532 933	131 549 281	3 816	-	131 553 097

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums	2015		2014	
Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	2 177 247		16 131 100	
Citu pamatlīdzekļu saņemšana uzskaites vērtībā	-		10 117	
Likvidēti pamatlīdzekļi sākotnējā vērtībā, no tiem: <i>krājumos iegrāmatotas materiālās vērtības</i>	5 132 739		2 170 336	
<i>aprēķināts nolietojums</i>	392 371		686 658	
	28.4%	1 459 836	23.8%	515 895
Pārdoti pamatlīdzekļi citām sabiedrībām sākotnējā vērtībā	40 381		118 093	
<i>aprēķināts nolietojums</i>	94.3%		38 067	
			94.4%	111 530
Pārdoti Latvijas dzelzceļa koncerna sabiedrībām sākotnējā vērtībā	582		832	
<i>aprēķināts nolietojums</i>	97.3%		566	
			96.3%	801
Izslēgti no pamatlīdzekļiem sākotnējā vērtībā, no tiem: <i>pamatlīdzekļu zādzības, kas attiecinātas uz zaudējumiem</i>	30 999		18 526	
<i>aprēķināts nolietojums</i>	97.4%		30 181	
			14.5%	2 686

(EUR)

	2015	2014
Pārskata gadā aprēķināts pamatlīdzekļu nolietojums	15 926 799	16 965 039
Uz pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām un administrācijas izmaksām attiecinātais kopējais pamatlīdzekļu nolietojums	15 926 799	16 965 039
<i>no tiem: nolietojums sociālās infrastruktūras objektiem</i>	119	128

10. piezīme

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas * ¹⁾	3 816	-

*¹⁾ no tiem:

Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigto celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2015.	Plānotās izmaksas 2016.gadā	Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā
	EUR	EUR	
Pārnēsājamā radiostacija	3 816	-	01.2016.

11. piezīme

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā uz pārskata perioda beigām ir 142287 EUR.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

(EUR)

Meitas sabiedrība	Piederošo daļu skaits, %	31.12.2014.	2015.g. ieguldījumi	31.12.2015.
SIA "LDZ CARGO Loģistika"	100	142 287	-	142 287
Kopā	X	142 287	-	142 287

Meitas sabiedrības 2015.gada rādītāji

(EUR)

Meitas sabiedrība	CARGO daļas, %	Meitas sabiedrības 2015.g. peļņa	Meitas sabiedrības 2014.g. peļņa	Meitas sabiedrības pašu kapitāls	
				31.12.2015.	31.12.2014.
SIA "LDZ Cargo Loģistika"	100	141 278	105 110	639 587	498 309
Kopā	X	141 278	105 110	639 587	498 309

12. piezīme

Krājumi

Krājumu apjoms ir 1519362 EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, krājumi ir samazinājušies par 21.3%. Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu īpatsvars krājumos ir 85.6% vai 1299937 EUR.

(EUR)

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2015.	31.12.2014.
Kurināmais un degviela	628 704	856 828
Materiāli un tara	671 044	936 270
Rezerves daļas	189	189
Kopā	1 299 937	1 793 287

13. piezīme

Avansa maksājumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Par materiāliem un rezerves daļām	3 419	-
Par pakalpojumiem	216 006	136 985
Kopā	219 425	136 985

14. piezīme

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādi tiek novērtēti uz pārskata perioda beigām saskaņā ar uzskaites datiem un salīdzinājuma aktu ar debitoru datiem. Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā.

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 888 465* ¹⁾	3 992 272

*¹⁾ no tiem 2015.gada decembra mēnesī izveidojušies 97.5 % vai 2816575 EUR.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

Parādu sadalījums pa termiņiem:

(EUR)

Nenokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virš 90 dienām	Kopā
2 720 001	96 574	18 543	15 390	37 957	2 888 465

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts 5.8% parādiem, un no nokavētiem parādiem 57.3% samaksas termiņa kavējums nepārsniedz 30 dienas.

Parādu sadalījums pa valūtām:

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	1 907 438	x	3 028 570
USD	125	115	9 520	7 841
CHF	1 062 818	980 912	1 149 327	955 861
Kopā	x	2 888 465	x	3 992 272

15. piezīme

Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Radniecīgo sabiedrību parādi tiek novērtēti uz pārskata perioda beigām saskaņā ar uzskaites datiem un salīdzinājuma aktu ar radniecīgo sabiedrību datiem.

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
VAS „Latvijas dzelzceļš”	1 034 756	1 466 601
SIA “LDZ apsardze”	140	140
SIA “LDZ infrastruktūra”	4 733	109 630
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	14 524 277* ¹⁾	88 434
SIA ”LDZ Cargo Loģistika”	13 972	87 239
Kopā	15 577 878	1 752 044

Nav parādu, kam kavēts samaksas termiņš.

*¹⁾ no tiem: 2015.gadā Latvijas dzelzceļš grupas iekšējo kontu ietvaros tika piesaistīts īstermiņa overdrafts SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 14441221 EUR apmērā. Saskaņā ar noslēgto līgumu ik mēnesi tiek aprēķināti procentu ieņēmumi, papildus pievienotai likmei piemēro EONIA bāzes likmi.

16. piezīme

Citi debitori

Debitoru parādi tiek novērtēti uz pārskata perioda beigām saskaņā ar uzskaites datiem un salīdzinājuma aktu ar debitoru datiem. Debitoru parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	6 183 030	5 174 817
Uzkrājumi nedrošiem debitoriem	(468 355)	(410 243)
Bilances vērtība	5 714 675*¹⁾	4 764 574

*¹⁾ *Citu debitoru bilances vērtība:*

▪ <i>Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa</i>	EUR	5 610 599
▪ <i>Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas</i>	EUR	95 990
▪ <i>Pārējie debitori</i>	EUR	8 086

Nedrošie debitori

(EUR)

	Nedrošie debitori uz 31.12.2014.	Neatgūstamo debitoru parādu norakstīšana no uzkrājumiem	Debitoru parādu samaksātā summa	Atzīti kā nedroši debitori 2015.gadā	Nedrošie debitori uz 31.12.2015.
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	410 243	-	4 049	62 161	468 355

Uz gada sākumu nedrošo debitoru parādu summa 410243 EUR. Pārskata periodā no nedrošiem debitoriem saņemti 4049 EUR. Pārskata gada laikā par nedrošiem atzīti debitoru parādi 62161 EUR vērtībā. Nedrošo debitoru parādi uz 31.12.2015. ir 468355 EUR.

Citu debitoru parādu sadalījums pa valūtām

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	5 714 675	x	4 764 574

17. 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	10 059	11 178
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	16 145	33 050
Apdrošināšana nelaiemes gadījumiem	3 803	3 884
Pārējie	54 997	24 952
Kopā	85 004	73 064

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

18. piezīme

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi euro un ārvalstu valūtā pēc Eiropas Centrālās bankas kursa uz 31.12.2015. ir 24660656 EUR, tajā skaitā:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos, t.sk.:	24 658 366	20 922 814
<i>Nordea Bank AB Latvijas filiāle</i>	11 082 615	9 582 855
<i>AS „DNB Banka”</i>	13 574 060	11 337 418
<i>AS „Swedbank”</i>	973	1 689
<i>AS „Danske Bank” filiāle Latvijā</i>	718	852
Nauda ceļā	2 285	3 249
Nauda kasē	5	-
Kopā	24 660 656	20 926 063

19. piezīme

Pamatkapitāls

Sabiedrības dibinātājs un 100% daļu turētājs – Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš".

2015.gadā *Sabiedrības* pamatkapitāls uz gada beigām ir 80492369 EUR, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda EUR 1. *Sabiedrības* pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts.

	Daļu skaits	Daļu nominālā vērtība
Uz 31.12.2014. kopā kapitāla daļas	80 492 369	80 492 369
Uz 31.12.2015. kopā kapitāla daļas	80 492 369	80 492 369

20. piezīme

Pārējās rezerves

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārējās rezerves	37 476 702	37 476 702

21. piezīme

Nesadalītā peļņa

	(EUR)
Nesadalītā peļņa uz 31.12.2014.	5 690 342
<i>t.sk. nesadalītā peļņa par 2013.gadu</i>	3 988 627
<i>nesadalītā peļņa par 2014.gadu</i>	1 701 715
Nodotas dividendes no 2014.gada peļņas	(1 701 715) * ¹⁾
Pārskata gada peļņa	2 868 849
Nesadalītā peļņa uz 31.12.2015.	6 857 476
<i>t.sk. pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	2 868 849
<i>nesadalītā peļņa par 2013.gadu</i>	3 988 627

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

*¹) Saskaņā ar 10.12.2015. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.5 Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” 2014.gada pārskata peļņa tika sadalīta:

- Sabiedrības 2014.gada peļņa 1701715 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS „Latvijas dzelzceļš”.

22. piezīme

Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam	323 459	301 361

Uzkrājumi pensijām tiek aprēķināti saskaņā ar *Sabiedrības* Darba koplīgumu un paredzēti darba uzteikumu pabalsta piešķiršanai un izmaksai. 2015.gadā uzkrājumu pārrēķina summa 22098 EUR apmērā tika novirzīta uz pārējām saimnieciskās darbības izmaksām.

23. piezīme

Citi uzkrājumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrājumi atvaļinājumiem	2 469 724	2 349 166
Uzkrājumi LDZ vagona avārijas Kazahstānas dzelzceļā zaudējumu atlīdzībai	20 882	20 882
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībam	75 000	63 000
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem	10 855 592	10 889 554
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem	407 478	-
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai	221 604	-
Kopā	14 050 280	13 322 602

Uzkrājumi izveidoti saskaņā ar 21.06.2011.g. Ministru kabineta noteikumu Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” prasībām.

Uzkrājumi atvaļinājumiem veikti saskaņā ar VAS „Latvijas dzelzceļš” *Nolikumu par uzkrājumu veidošanu darbinieku atvaļinājuma rezervei*, kas apstiprināts ar VAS “Latvijas dzelzceļš” valdes 2003.gada 26.septembra protokola Nr.24 p.3. Uzkrājums atvaļinājumiem aprēķināts, summējot darbinieku vidējo izpeļņu un atbilstošās darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas un dalot ar vidējo dienu skaitu mēnesī 30 dienām, un reizinot ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu pēc stāvokļa uz 31.12.2015. Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir palielinājušies par 107651 EUR un par 12907 EUR saskaņā ar uzkrājumu izmaiņām atbilstoši „*Noteikumiem par darbinieku pāreju “Latvijas dzelzceļš” koncerna ietvaros*”.

Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem aprēķināti saskaņā ar SIA „LDZ CARGO” „*Nolikumu par uzkrājumu veidošanu vilces līdzekļu un kravas vagonu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem*”, kas apstiprināts ar SIA „LDZ CARGO” valdes 2011.gada 22.decembra protokola Nr.55, p.5, kas balstīts uz obligātu *Sabiedrības* pienākumu uzturēt vilces līdzekļus un kravas vagonus darba kārtībā atbilstoši esošajiem tehniskiem standartiem, lai nodrošinātu drošu ekspluatāciju visās starptautiskās dzelzceļa sadarbības organizācijā (DZSO) ietilpstošo valstu

teritorijās. Aprēķinātie uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem 2015.gadā ir samazināti par 33962 EUR un sastāda 10855592 EUR.

2014.gadā tika izveidoti uzkrājumi 63000 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām, kuru veido administratīvo sodu summas saskaņā ar LR Valsts robežsardzes sastādītajiem administratīvo pārkāpumu protokoliem par Imigrācijas likuma 21.panta prasību neizpildīšanu un attiecīgi pieņemtajiem lēmumiem par naudas sodu piemērošanu SIA „LDZ CARGO”. Saskaņā ar Latvijas Administratīvo pārkāpumu kodeksa 288.pantu SIA „LDZ CARGO” ir pārsūdzējusi tiesā Valsts robežsardzes pieņemtus lēmumus par naudas sodu piemērošanu. 2015.gadā tika samaksāti administratīvie sodi 33000 EUR apmērā un tika veikts uzkrājuma palielinājums 45000 EUR apmērā administratīviem sodiem, kuriem apmaksas termiņš iestāsies 2016.gadā, kā rezultātā kopējie uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām 2015.gadā ir EUR 75000.

Sakarā ar Kazahstānas dzelzceļā notikušo dzelzceļa avāriju SIA “LDZ CARGO” vagona tehniskā stāvokļa dēļ 2014.gadā tika izveidoti uzkrājumi zaudējumu atlīdzināšanai 20882 EUR apmērā. Saskaņā ar apstiprinātās 22.05.2009.g. 50.DzTP Padomes sēdē „Instrukcijas par NVS valstu, Latvijas Republikas, Lietuvas Republikas, Igaunijas Republikas kopīgu darbību kustības drošības pārkāpumu izmeklēšanas vilcienu kustības un manevru darbā” 4.5.punktu Kazahstānas dzelzceļam ir tiesības pieprasīt no *Sabiedrības* zaudējumu atlīdzību. Kazahstānas dzelzceļš 26.02.2015. iesniedza prasību Rīgas Latgales priekšpilsētas tiesā. Lietas izskatīšana nozīmēta uz 27.04.2016. Uzkrājumu summa tika atstāta nemainīga līdz tiesas lēmuma pieņemšanai.

Sakarā ar 20.06.2014. notikušo dzelzceļa avāriju Mangaļu stacijā, kuras rezultātā tika bojāti līdz izslēgšanas no inventāra parka pakāpei četri kravas vagoni, kas pieder Krievijas Federācijas kompānijai “ИГК”. Ar 20.01.2016. vēstuli Nr.723 AAS “РЖД” informēja, ka ir ieturējusi summu 240108CHF apmērā kā kompensāciju par četriem kompānijas “ИГК” privātiem kravas vagoniem. Iesniegta pretenzija AAS “РЖД” par minētās rīcības apstrīdēšanu. Tika izveidoti uzkrājumi 221604 EUR (240108 CHF piemērojot ECB bankas noteikto 31.12.2015. valūtas kursu) apmērā par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai sakarā ar kompensācijas samaksu OAO “РЖД” par bojātiem vagoniem.

SIA “LDZ CARGO”, kā kravu pārvadātājam, iesniegtas pretenzijas par kopējo summu 407478 EUR par zaudējumu atlīdzināšanu sakarā ar nesaglabāto kravu pārvadājumiem. Sakarā ar pastāvošo risku, ka dzelzceļa administrāciju rīkotās pretenziju sanāksmēs 2016.gadā tiks noteikta pārvadātāja – SIA “LDZ CARGO” atbildība par nesaglabāto kravu, kā arī risku, ka ārzemju kravas saņēmēju prasības, kas pieteiktas sakarā ar pretenzijas noraidīšanu, tiks apmierinātas tiesā, būs nepieciešams segt nesaglabāto kravu pārvadājumu zaudējumus, tika izveidoti uzkrājumi nesaglabāto kravu pārvadājumu zaudējumiem 407478 EUR apmērā.

24. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

2009.-2010.gadā ritošā sastāva atjaunošanai un papildināšanai tika saņemti kredīti no AS „DNB Banka” 7800000 EUR saskaņā ar līgumu Nr.15/09K23 ar atmaksas termiņu līdz 2013.gada 14.jūnijam un 3420000 EUR, saskaņā ar līgumu Nr.35/09K23 ar atmaksas termiņu līdz 2013.gada 06.decembrim, no AS „Swedbank” 5000000 USD saskaņā ar līgumu Nr.09-035346-IN ar atmaksas termiņu līdz 2014. gada 20.jūnijam un 5000000 USD, saskaņā ar līgumu Nr. 09-044432-IN ar atmaksas termiņu līdz 2014. gada 30.septembrim.

2011.gadā tika noslēgti AS „DNB Banka” kredītu līgumu Nr.15/09K23 un Nr.35/09K23 grozījumi par kredītu atmaksas termiņu pagarinājumu līdz 2019.gada14.jūnijam un 2019.gada 06.decembrim. 2013.gadā tika noslēgti AS „Swedbank” kredītu līgumu Nr. 09-035346-IN un Nr. 09-044432-IN grozījumi par kredītu atmaksas termiņu pagarinājumu, attiecīgi līdz 2019.gada 20.jūlijam un 2019.gada 30.septembrim.

Saskaņā ar līgumu nosacījumiem aizdevumu atmaksas summas sastādīs attiecīgi: 2016.g. periodā – 1184232 EUR un 983760 USD, 2017.-2019.g. periodā –3142222 EUR un

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

2622580USD. Saskaņā ar noslēgtiem līgumiem procentu maksājumi tiek veikti pēc grafikiem, un papildus pievienotām likmēm tiek piemērotas aģentūras REUTER ziņu lapā norādītās attiecīgās *Euribor* vai *Libor* indeksa apmēra bāzes likmes ik pēc sešiem mēnešiem. Sabiedrības kravas vagoni 8665 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" kredīta nodrošināšanai.

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Aizņēmums no AS "DNB Banka"	4 326 454	5 510 686
t.sk. ilgtermiņa daļa	3 142 222	4 326 454
īstermiņa daļa	1 184 232	1 184 232
Aizņēmums no AS "Swedbanka"	3 312 521	3 780 662
t.sk. ilgtermiņa daļa	2 408 911	2 970 383
īstermiņa daļa	903 610	810 279
Kopā	7 638 975	9 291 348
t.sk. ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	5 551 133	7 296 837
īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	2 087 842	1 994 511

Aizņēmumu no kredītiestādēm sadalījums pa valūtām:

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	x	5 551 133	x	7 296 837
- parādi, kuru maksāšanas termiņš ir ilgāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	5 551 133	x	7 296 837
t.sk. USD	2 622 580	2 408 911	3 606 342	2 970 383
EUR		3 142 222	x	4 326 454
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		2 087 842	x	1 994 511
t.sk. USD	983 760	903 610	983 760	810 279
EUR		1 184 232	x	1 184 232
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm		7 638 975		9 291 348
t.sk. USD	3 606 340	3 312 521	4 590 102	3 780 662
EUR		4 326 454	x	5 510 686

25. piezīme

Atliktā nodokļa saistības

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības, galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām un no aprēķinātājam atvaļinājumu un citiem uzkrājumiem. Kopējais atliktā nodokļa

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

aprēķina rezultāts ir atliktā nodokļa saistības, kuras, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, ir samazinājušās par 293344 EUR, norādot to atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa ieņēmumos.

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Atliktā nodokļa saistības	11 481 271	11 774 615

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību aprēķins

(EUR)

Nr.p.k.	Nosaukums	31.12.2015.
1	Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība finanšu uzskaitē	135 491 199
2	Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība nodokļiem	56 156 212
3	Pagaidu atšķirības (1.-2.rinda)	79 334 987
4	Atskaites gada uzkrājumi atvaļinājumiem	2 469 724
5	Citi uzkrājumi	323 459
6	Pagaidu atšķirības (3.- 4.- 5. rinda)	76 541 804
7	Atliktā nodokļa saistību aprēķins 15%	11 481 271
8	Iepriekšēja gada atliktā UIN saistības	11 774 615
9	Starpība (7.-8.rinda), kas 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atzīta kā ieņēmumi	-293 344

26. piezīme

No pircējiem saņemtie avansi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
No pircējiem saņemtie avansi	5 561 194	3 896 819
t.sk. par pārvadājumiem	4 947 113	3 129 778
drošības nauda	521 840	564 377
pārējie	92 241	202 664

Saņemto avansu sadalījums pa valūtām:

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR		5 555 169	x	3 891 416
USD	6 560	6 025	6 560	5 403
Kopā		5 561 194	x	3 896 819

27. piezīme

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 167 933	6 366 838
t.sk. norēķini ar citu valstu dzelzceļiem	2 163 586	1 973 504
par manevru lokomotīvu pakalpojumiem	190 427	228 534
par iekārtu iegādi	27 580	20 335
par pārējiem pakalpojumiem un precēm	3 786 340	4 144 465

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

Parādu sadalījums pa valūtām:

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR		2 031 891	x	2 502 689
USD	1 500	1 378	1 544	1 271
CHF	4 479 646	4 134 421	4 644 341	3 862 559
RUB	19 566	243	23 066	319
Kopā		6 167 933	x	6 366 838

Kreditoru saistības parasti tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavējumu iemesls ir piegādātāju nesavlaicīgi iesniegti rēķini. Nav parādu, kam kavēts samaksas termiņš.

28. piezīme

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
VAS „Latvijas dzelzceļš”	3 480 821	9 070 292
SIA “LDZ apsardze”	172 602	123 252
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	1 953 796	3 913 738
Kopā	5 607 219^{*1)}	13 107 282

*¹⁾ no tiem 100% vai 5607219 EUR ir izveidojušies 2015.gada decembra mēnesī.
Nav parādu, kam kavēts samaksas termiņš.

29. piezīme

Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 320 567	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 412 179	1 506 634
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	792 741	902 327
Dabas resursu nodoklis	71	48
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	995	1 001
Kopā	3 526 553	2 410 010

Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2015	2014
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 573 000	200 774
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 908 849	13 148 920
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 877 361	7 317 458
Dabas resursu nodoklis	288	271
Pievienotās vērtības nodoklis	(33 164 086)	(46 553 821)
Ievedmuitas nodoklis	-	57
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	12 052	12 297
Pavisam nodokļu maksājumi	(11 792 536)	(25 874 044)
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12 114	12 130

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

NEAUDITĒTS 2015. GADA PĀRSKATS

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā

(EUR)

Nodokļa veids	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) uz 31.12.2014.	Aprēķināts par 2015.g.	Samaksāts par 2015.g.	Ieskaiftts no citiem nodokļiem	Nodokļu pārreķins	Nodokļu atmaksa	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) uz 31.12.2015.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis kavējuma nauda	(692 142)	1 573 000	(246 436)	685 544	(34 974)	35 575	1 320 567
		5	(5)				
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 506 634	12 908 849	(12 307 724)	(685 544)	(10 036)	-	1 412 179
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	902 327	6 877 361	(6 986 947)	-	-	-	792 741
Dabas resursu nodoklis	48	288	(265)	-	-	-	71
Pievienotās vērtības nodoklis kavējuma nauda	(4 000 274)	(33 164 086)	(1 465)	-	(27 877)	31 583 103	(5 610 599)
	-	75	(75)	-	-	-	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	12 052	(12 052)	-	-	-	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 001	12 114	(12 120)	-	-	-	995
Kopā, t.sk.	(2 282 406)	(11 780 342)	(19 567 089)	-	(72 887)	31 618 678	(2 084 046)
nodokļu pārmaxsa	(4 692 416)	-	-	-	-	-	(5 610 599)
nodokļu saistības	2 410 010	-	-	-	-	-	3 526 553

LDZ CARGO uz 31.12.2015. nav kavētu maksājumu budžetā.

30. piezīme

Pārējie kreditori

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	2 727 295	x	2 406 675
<i>no tiem:</i>				
<i>kārtējie darba algas maksājumi strādājošajiem</i>		2 499 248		2 330 586

31. piezīme

Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārējie	333 934	68 011
Kopā	333 934	68 011

Iekļauj uzkrātās izmaksas saskaņā ar līgumiem:

- par 2015.gada finanšu pārskata revīziju – EUR 61270.

6. Vispārīgā informācija**6.1. Iespējamās saistības**

Pastāv risks, ka būs nepieciešams samaksāt administratīvos sodus 75000 EUR apmērā, pamatojoties uz LR Valsts robežsardzes lēmumiem, atlīdzināt Kazahstānas dzelzceļam zaudējumus 20882 EUR apmērā sakarā ar dzelzceļa avāriju, samaksāt OAO "RŽD" kompensāciju par bojātiem kravas vagoniem 221604 EUR apmērā, kā arī segt nesaglabāto kravu pārvadājumu zaudējumus 407478 EUR apmērā. 2015.gadā visiem uzrādītiem varbūtējiem zaudējumiem ir izveidoti uzkrājumi.

Pārējās tiesvedībā esošās lietas būtisku risku nerada, un *Sabiedrība* tām nav izveidojusi nekādus uzkrājumus.

6.3. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2015	2014
Vidējais <i>Sabiedrībā</i> nodarbināto personu skaits gadā	2 790	2 797

6.4. Personāla izmaksas

(EUR)

	2015	2014
Algas	38 082 088	38 783 379
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	8 831 710	8 985 051

6.5. Informācija par Valdes locekļu atlīdzību

(EUR)

Aprēķināts	2015	2014
Atlīdzība par valdes locekļu pienākumu pildīšanu	32 240	38 532
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	7 605	9 090
Kopā	39 845	47 622

Rīgā, 2016.gada 22. februārī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis