

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“LDZ CARGO”**

NEAUDITĒTS 2016.GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4– 10
Paziņojums par vadības atbildību	11
Bilance	12– 13
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	14
Naudas plūsmu pārskats	15 – 16
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	17
Finanšu pārskata pielikums	18 – 40
Revidentu ziņojums	

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ CARGO</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003788421, Rīga, 09.12.2005.</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā, ja atšķirīga)	<i>Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasażieru dzelzceļa transports</i>
Valdes priekšsēdētājs, valdes loceklis	<i>Svetlana Berga – Valdes priekšsēdētāja (no 10.06.2016.) Māris Bremze – Valdes priekšsēdētājs (no 06.10.2015. līdz 10.06.2016.)</i>
Valdes locekļi	<i>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>
Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese	<i>Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA „LDZ CARGO” 100 % kapitāla daļu īpašnieks</i>
Pārskata gads	<i>2016.gada 1.janvāris – 2016.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 Brieža ielā 15, Rīgā, LV-1010, Latvija</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības raksturojums

SIA „LDZ CARGO” (turpmāk tekstā - *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” atkarīgā sabiedrība, kuras pamatdarbības veidi ir dzelzceļa kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu nodrošināšana.

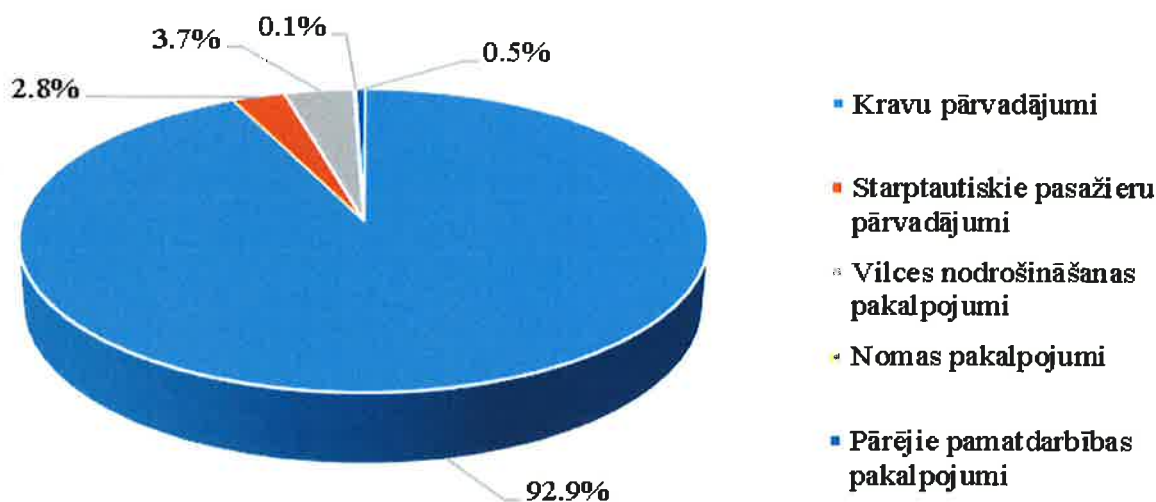
LDZ CARGO ir lielākais tranzīta un transporta nozares uzņēmums Latvijā un lielākais dzelzceļa kravu pārvadātājs Baltijas valstīs. Sabiedrība pārvadā konteineros un vagonos plaša sortimenta kravas: naftu, akmeņogles, metālu, kokmateriālus, pārtikas preces, minerālmēslus, ķīmiskās u.c. veidu kravas. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus.

LDZ CARGO nodrošina dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga-Maskava, Rīga-Sanktpēterburga, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

LDZ CARGO pašu kapitāla apjoms 2016.gada 31.decembrī ir 125979 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 1153 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 71.2% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 275526 tūkst. EUR, kas ir par 57180 tūkst. EUR vai 17.2% mazāk nekā 2015.gadā. Ieņēmumu samazinājums 2016.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, galvenokārt saistīts ar kopējo pārvadāto kravu apjoma samazinājumu. Neto apgrozījuma struktūra 2016.gadā ir parādīta 1.attēlā.



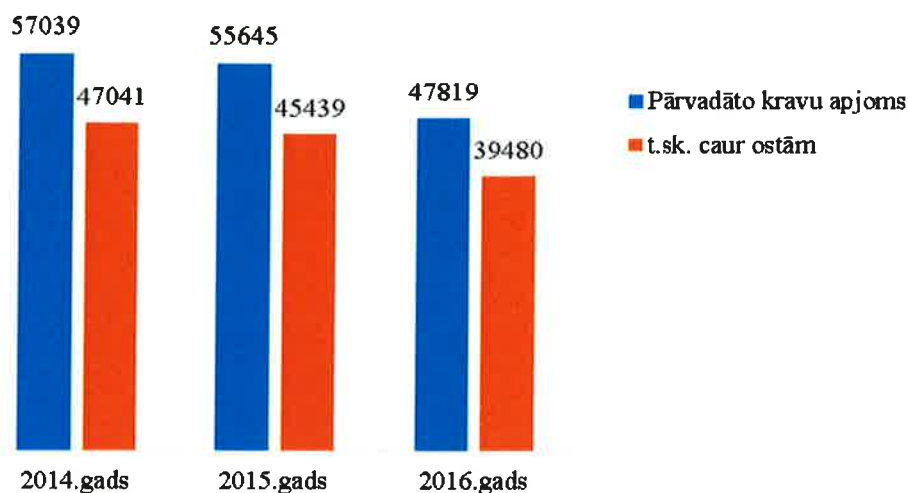
1.attēls. SIA "LDZ CARGO" neto apgrozījuma struktūra 2016.gadā (%)

Kravu pārvadājumi

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā kravu pārvadājumu apjoms pa Latvijas dzelzceļu 2016.gadā, salīdzinot

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

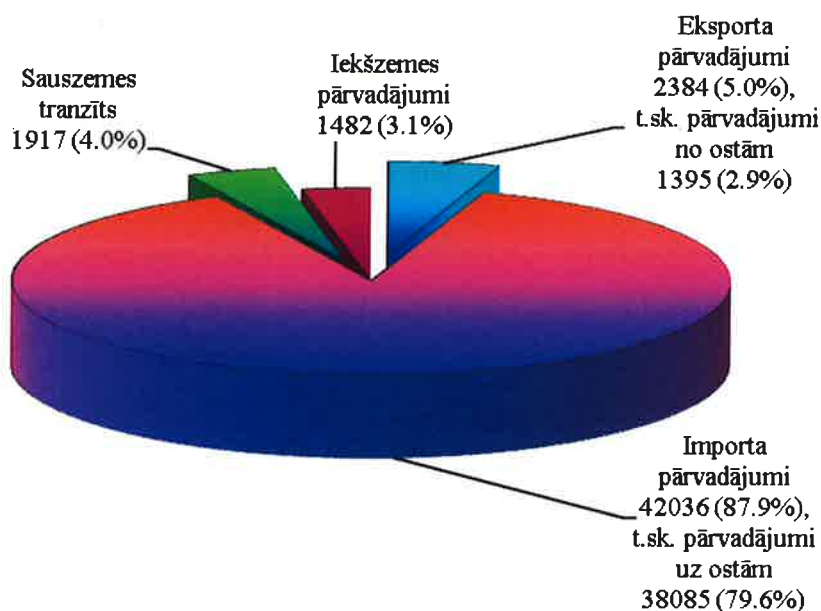
ar 2015.gadu, ir samazinājies. Tā 2016.gadā tika pārvadāts 47819 tūkst. tonnas kravu, kas ir par 7826 tūkst. tonnām jeb 14.1% mazāk nekā 2015.gadā.



2.attēls. LDZ CARGO pārvadāto kravu apjoms 2014.-2016. gadam (tūkst. tonnas)

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2016.gadā raksturo šādi apjoma rādītāji (salīdzinot ar 2015.gadu):

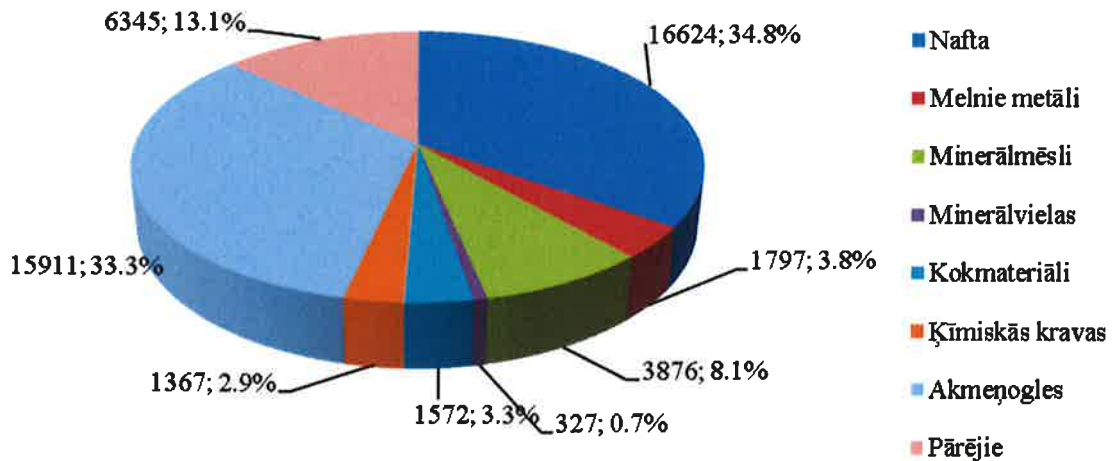
- importa pārvadājumi 42036 tūkst. tonnas (-12.9%);
- eksporta pārvadājumi 2384 tūkst. tonnas (-16.3%);
- sauszemes tranzīts 1917 tūkst. tonnas (32.7%);
- iekšzemes pārvadājumi 1482 tūkst. tonnas (-11.4%).



3.attēls. Kravu pārvadājumi pēc satiksmes veidiem 2016.gadā (tūkst. tonnas)

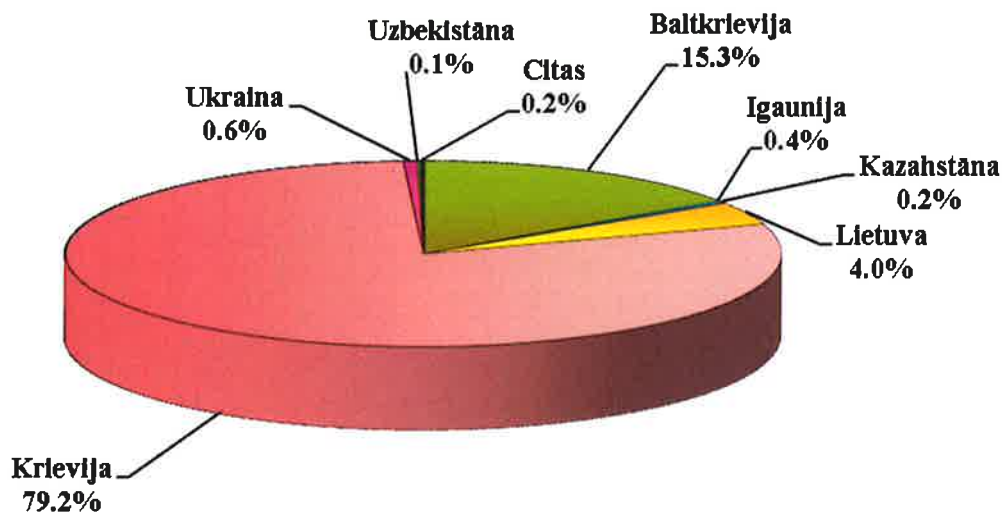
2016.gadā visvairāk ir pārvadāta nafta un naftas produkti - 16624 tūkst. tonnas jeb 34.8% un akmeņogles - 15911 tūkst. tonnas jeb 33.3%.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

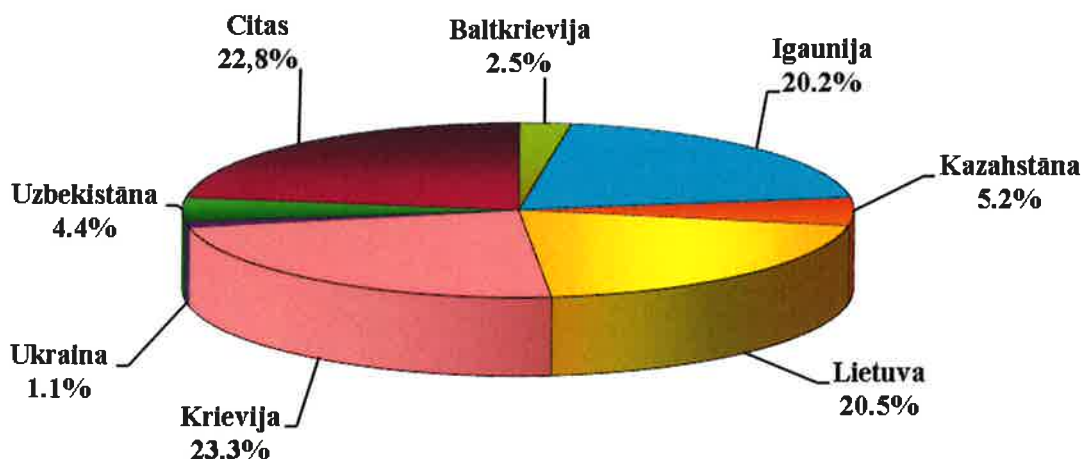


4.attēls: Pārvadāto kravu veidu īpatsvars 2016.gadā (tūkst. tonnas)

Lielākā daļa no pārvadāto kravu apjoma ir no Krievijas – 79.2%. Pārējo valstu īpatsvars pārvadāto kravu apjomā ir sekojošs: Baltkrievija – 15.3%, Kazahstāna – 0.2%, Lietuva – 4%, Ukraina – 0.6% un Igaunija – 0.4%, Uzbekistāna – 0.1% un citas – 0.2%.



5.attēls: Importa un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc nosūtītājvalstīm 2016.gadā



6.attēls: Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc saņēmējvalstīm 2016.gadā

2016.gadā darbojās trīs konteinervilcienu maršruti: vilcieni "Baltika-Tranzīts", "Baltika tranzīts IV" un "Eirāzija" nodrošināja pārvadājumus maršrutā Baltijas valstis - Kazahstāna un Centrālās Āzijas valstis. Vilcieni "Rīga – Express" un "Rīga – Maskava" veica pārvadājumus no Rīgas ostas stacijām uz Maskavu un tās apkaimes stacijām un pretējā virzienā. Vilciens "ZUBR" nodrošina pārvadājumus maršrutā Latvija - Baltkrievija (turp un atpakaļ) un tiek strādāts pie kravas bāzes apzināšanas maršruta pagarināšanai caur Ukrainu līdz Melnajai jūrai un perspektīvā – līdz Turcijai.

Konteinervilcienu priekšrocība ir iespēja izmantot multimodālos kravu pārvadājumus, t.i. vairākus kravu pārvadājumu veidus, kad konteinerus no vilciena pārkrauj uz kuģi, kravas auto vai lidmašīnu. Konteineru pārvadājumi 2016. gadā samazinājās, tomēr uzņēmums turpina veikt aktīvas darbības, nodrošinot stabilus, drošus un uzticamus konteineru kravu pārvadājumus.

LDZ CARGO pārvadātie konteineri pēdējos gados:

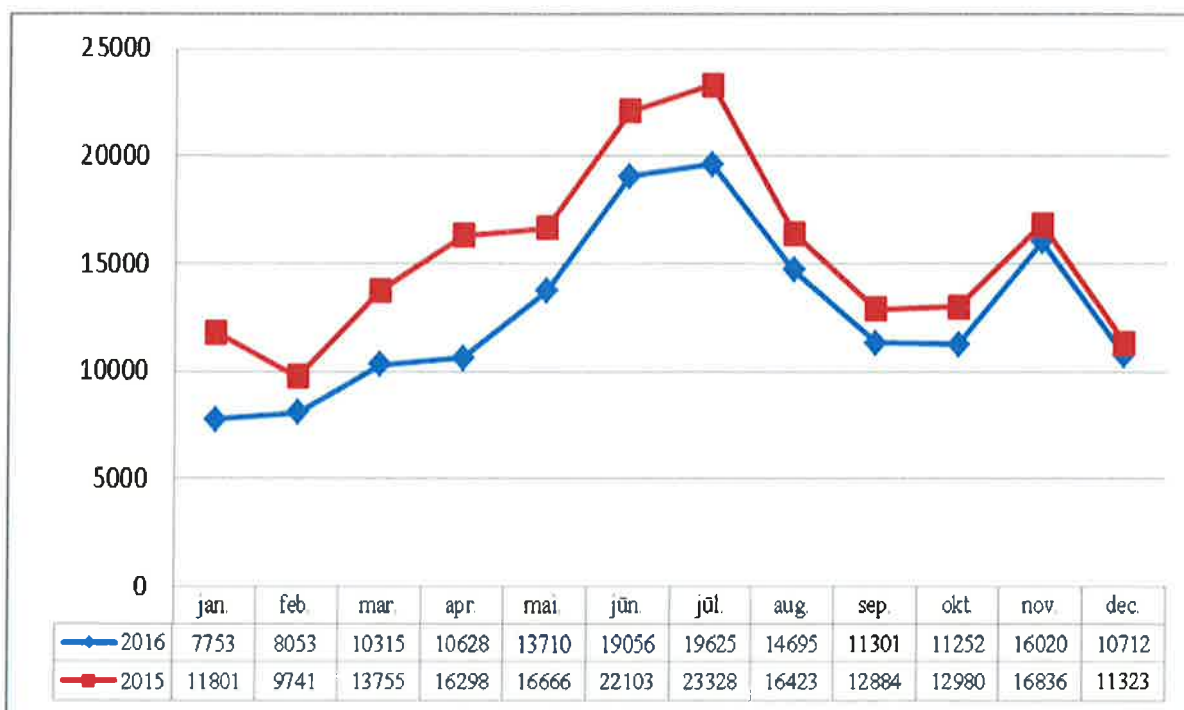
- 2014.gadā 97028 TEU konteineru vienības (-0.7% pret 2013);
- 2015.gadā 69813 TEU konteineru vienības (-28% pret 2014);
- 2016.gadā 56339 TEU konteineru vienības (-19.3% pret 2015).

Starptautiskie pasažieru pārvadājumi

Līdztekus kravu pārvadājumiem LDZ CARGO nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. 2016.gadā LDZ CARGO veica starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga un nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska. Tradicionāli vispieprasītākais ir maršruts uz Maskavu. Vilcienos Rīga – Maskava tiek pārvadāts vislielākais skaits pasažieru.

2016.gadā starptautiskajos pasažieru pārvadājumos turpinājās pārvadāto pasažieru skaita samazināšanās tendence. Gada laikā kopumā pārvadāti 153120 pasažieri, kas salīdzinot ar 2015.gada 12 mēnešiem ir par 17% mazāk. 2015.gada 12 mēnešos pakalpojumu izmantoja 184138 pasažieri.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS



7.attēls: Pārvadāto pasažieru skaits 2016.gadā

Lai uzlabotu starptautisko pasažieru pārvadājumu rādītājus tika īstenoti vairāki pasākumi ar mērķi piesaistīt lielāku pārvadāto pasažieru skaitu un samazinātu izdevumus. Tika samazināta braukšanas maksa bezpārsēšanās vagonos Rīga – Sanktpēterburga, kas deva pozitīvu rezultātu – 2016.gada novembra un decembra mēnešos pārvadāto pasažieru skaits maršrutā Rīga – Sanktpēterburga salīdzinot ar 2015.gada novembra un decembra mēnešiem ir palielinājies par 53%.

Sabiedrības darbības rezultāti

2016. gadā *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 3994 tūkst. EUR, kas ir par 1125 tūkst. EUR vairāk nekā 2015.gadā.

2016.gadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) 2.5 (2015.gadā – 1.9). 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 2015.gadu, ir palielinājies, un spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2016.gadā sasniedza 1684 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. Lai uzlabotu pārvadājumu kvalitāti un palielinātu kravu pārvadājumu apjomus, 2016.gadā *LDZ CARGO* veica 85 vagonu galvenos remontus.

2016.gadā *LDZ CARGO* vidējais darbinieku skaits ir 2724 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 paaugstināšanai *LDZ CARGO* darbinieki pilnveido savas zināšanas gan Latvijā, gan arī ārpus Latvijas robežām. 72.3% *Sabiedrības* darbiniekiem ir vidējā profesionālā izglītība un 25% darbiniekiem – augstākā izglītība.

LDZ CARGO valde, lai saglabātu savas kravas pārvadātāja līdera pozīcijas Baltijas valstu vidū, 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 pārvadājumos un pievērst īpašu uzmanību jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem – Ķīnas virzienā, kā arī veikt starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu un palielināt pasažieru pārvadājumu rentabilitāti.

Dzelzceļa kravu pārvadājumi Latvijas Republikā lielākā daļā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām - Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpili un Rēzeknē.

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

Lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izstrādē un papildināšanā. Sistēmas funkcionalitāte paredz klientu apziņošanu, dzelzceļa pavadzīmes noformēšanu, muitas dienestu iepriekšēju informēšanu elektroniskā veidā par ievadamām kravām, informācijas sagatavošanu un iesniegšanu par sūtījumiem. Tukšu vagonu pārvadājumos virzienā uz Krievijas Federāciju uzsākta bezpapīru tehnoloģijas izmantošana, kad pārvadājumus veic pēc elektroniskajām dzelzceļa pavadzīmēm.

Lai nodrošinātu labāku sliežu ceļa pārredzamību, attālinātu kontroli pār lokomotīvu tehniskajiem parametriem, kā arī ar mērķi paaugstināt resursu izmantošanas efektivitāti, 2016.gadā tika uzsākts pilotprojekts, kura mērķis ir aprīkot lokomotīves ar Lokomotīvu tehniskā stāvokļa kontroles informācijas sistēmu. Pilotprojekta rezultātā izvērtēti piedāvātie risinājumi un 2017.gadā plānots uzsākt izvēlēto risinājuma ieviešanu. Šāds risinājums nodrošinās satiksmes drošības riska samazināšanos.

2016.gadā turpinājās darbs pie Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas Daugavpils un Rēzeknes objektos pilnveidošanas, nodrošinot sistēmas ērtāku darbību un uzlabojot sistēmas lietojamību un efektivitāti. Lai nodrošinātu augstāku kontroli pār satiksmes drošības prasību ievērošanu, tika ierīkota videonovērošanas sistēma Rīga Krasta stacijas teritorijas novērošanai.

Papildus, lai nodrošinātu efektīvu darba tehnoloģiju izmantošanu, tika realizēti projekti, kas nodrošina informācijas apriti elektroniskā veidā un darba procesu optimizāciju, tai skaitā dokumentu pārvaldības sistēmas plašāka izmantošana, elektroniskā veikto pārbaužu reģistrācijas žurnāla ieviešana, darbinieku darba vietu aprīkošana ar automatizētām vadības sistēmām, u.c. 2017.gadā plānots turpināt darbu pie darba procesu optimizācijas un strādāt pie darba tehnoloģiju efektivitātes uzlabošanas. 2017.gadā plānots arī turpināt <http://travel.ldz.lv> portāla modernizāciju, kas uzsākta iepriekšējos gados.

2017.gadā paredzēts investēt līdzekļus ritošā sastāva iegādē un modernizācijā, lai nodrošinātu kravu pārvadājumus un pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu.

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, un piesaistīt jaunus, 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.

Valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību tirgus riskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam, secināja, ka uz esošo brīdi nav būtisku risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Notikumi pēc 2016.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 2016.gada peļņu 3993571 EUR apmērā novirzīt pārējām rezervēm, kuras paredzētas *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes locekle

Valdes loceklis

S.Berga

V.Grjaznovs

I.Kleinberga

A.Reķis

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ CARGO” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ CARGO” revidētais 2016.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2016.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, 2016.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

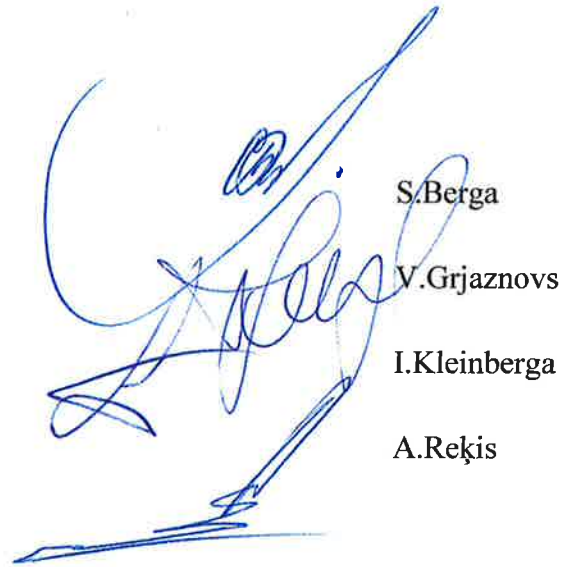
Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes locekle

Valdes loceklis



S.Berga
V.Grjaznovs
I.Kleinberga
A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		64 525	103 236
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1	64 525	103 236
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		1 486 968	1 543 356
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 486 968	1 543 356
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		117 127 474	129 185 800
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		842 377	820 125
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		314 064	3 816
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 000	-
Pamatlīdzekļi kopā	2	119 773 883	131 553 097
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	142 287
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	3		142 287
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		119 838 408	131 798 620
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 227 902	1 299 937
Avansa maksājumi par krājumiem		67 044	219 425
Krājumi kopā	4	2 294 946	1 519 362
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	3 125 290	2 888 465
Radniecīgo sabiedrību parādi	6	957 189	15 577 878
Citi debitori	7	4 883 754	5 714 675
Nākamo periodu izmaksas	8	69 588	85 004
Debitori kopā		9 035 821	24 266 022
Nauda	9	45 882 069	24 660 656
Apgrozāmie līdzekļi kopā		57 212 836	50 446 040
Aktīvu kopsumma		177 051 244	182 244 660

(turpinājums nākamajā lapā)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	80 492 369	80 492 369
Rezerves	11	37 476 702	37 476 702
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	4 016 852	3 988 627
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12	3 993 571	2 868 849
Pašu kapitāls kopā		125 979 494	124 826 547
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		633 857	323 459
Citi uzkrājumi		11 838 733	14 050 280
Uzkrājumi kopā	13	12 472 590	14 373 739
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	3 581 123	5 551 133
Atliktā nodokļa saistības	15	11 753 527	11 481 271
Ilgtermiņa kreditori kopā		15 334 650	17 032 404
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	2 049 081	2 087 842
No pircējiem saņemtie avansi	16	2 958 718	5 561 194
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	4 474 397	6 167 933
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	6 783 178	5 607 219
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	2 712 663	3 526 553
Pārējie kreditori	20	1 874 272	2 727 295
Uzkrātās saistības	21	2 412 201	333 934
Īstermiņa kreditori kopā		23 264 510	26 011 970
Kreditori kopā		38 599 160	43 044 374
Pasīvu kopsumma		177 051 244	182 244 660

Pielikums no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2016	2015
1	Neto apgrozījums:	22	275 526 064	332 706 150
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	23	261 516 637	311 610 225
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		14 009 427	21 095 925
4	Administrācijas izmaksas	24	7 752 546	7 952 939
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	7 903 280	1 675 077
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	9 907 861	10 513 788
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	27	147 685	23 288
	- no radniecīgajām sabiedrībām		147 272	23 152
	- no citām personām		413	136
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	28	134 158	179 058
	- citām personām		134 158	179 058
9	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 265 827	4 148 505
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	29	-	1 573 000
11	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 265 827	2 575 505
12	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	30	(272 256)	293 344
13	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 993 571	2 868 849

Pielikums no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2016	2015
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>	4 265 827	4 148 505
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	17 402 469	19 593 633
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	38 711	32 761
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(5 843 226)	4 691 853
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	105 647	766 628
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(495 713)	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(147 685)	(23 288)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	134 158	179 058
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	15 460 188	29 389 150
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums(+)	2 522 533	772 277
Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)	(775 584)	410 910
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums(-)	(1 392 667)	(6 271 611)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	15 814 470	24 300 726
Izdevumi procentu maksājumiem	(134 881)	(181 261)
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 061 225)	(210 861)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	12 618 364	23 908 604
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	638 000	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 716 727)	(2 113 687)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 211	7 698
Iesniegtie aizdevumi	-	(14 441 221)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	14 441 221	-
Saņemtie procenti	155 661	9 683
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	13 523 366	(16 537 527)

(turpinājums nākamajā lapā)

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

(EUR)

Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 075 123)	(2 071 375)
Izmaksātās dividendes	(2 840 624)	(1 701 715)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 915 747)	(3 773 090)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(4 570)	136 606
Pārskata gada neto naudas plūsma	21 221 413	3 734 593
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	24 660 656	20 926 063
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	45 882 069	24 660 656

Pielikums no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes locekle

Valdes loceklis

S.Berga

V.Grjaznovs

I.Kleinberga

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	5 690 342	123 659 413
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	1 167 134	1 167 134
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	6 857 476	124 826 547
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	1 152 947	1 152 947
Atlikums 2016.gada 31.decembrī.	80 492 369	37 476 702	8 010 423	125 979 494

Pielikums no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	2724	2790

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	4	4
Pārējie darbinieki	2 720	2 786

II. 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.

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

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

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

Būtiskuma princips

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2016.	EUR 31.12.2015.
USD	1.05410	1.08870
CHF	1.07390	1.08350
RUB	64.30000	80.67360

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

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

Pamatlīdzekļi

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši 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 posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

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

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

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Sabiedrības kravas vagoni 8448 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" kredīta nodrošināšanai.

Nolietojums

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

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

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

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10-130 gadi
Ilggadīgie stādījumi	40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām un kravu pārvadājumiem	22-40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzeļvilcieni un tehnoloģiskās iekārtas	5-40 gadi
Sliežu ceļu mašīnas	30 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

Nemateriālie ieguldījumi

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

Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Brīdī, kad nepabeigtās celtniecības objekti ir gatavi savam paredzētajam pielietojumam, tie tiek pārklasificēti atbilstošā pamatlīdzekļu kategorijā un tiek uzsākta nolietojuma aprēķināšana. Nepabeigtās celtniecības objekti tiek regulāri novērtēti ar mērķi noteikt, vai tiem nav vērtības samazināšanās pazīmes.

Finanšu noma

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

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

Sabiedrība ir nomnieks:

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

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

Krājumu novērtēšana

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

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietoto krājumus. Nepieciešamības gadījumā novecojušu, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta.

Finanšu instrumenti

Sabiedrības finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem, aizdevumiem, debitoru parādiem, naudas un naudas ekvivalentiem) un finanšu saistībām (aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem).

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. *Sabiedrība* nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad *Sabiedrības* līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja *Sabiedrība* nodod finanšu aktīvu citai pusei vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu aktīvu iegādi un pārdošanu pamatdarbības ietvaros uzskaita tirdzniecības dienā, t.i., datumā, kad *Sabiedrība* nolēmj aktīvu nopirkt vai pārdot.

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, nauda kasēs un nauda ceļā.

Finanšu saistības

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā.

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad *Sabiedrībai* ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

Saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

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”.

Pārējās rezerves

Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas dalībnieku sapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali. Daļu no *Sabiedrības* peļņas pēc nodokļu nomaksas, pamatojoties uz *Sabiedrības* dalībnieku sapulces lēmumu, var ieskaitīt rezerves kapitālā. Šim nolūkam pašu kapitāla sastāvā ir izveidotas „Pārējās rezerves”. Pārējo rezervju izmantošana un sadalīšana ir dalībnieku sapulces kompetencē.

Uzkrājumi

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

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

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada beigām ar dienas vidējo darba samaksu pārskata gadā.

Ieņēmumu atzīšanas principi

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

Izmaksu atzīšanas principi

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

Procentu ienākumi

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

Ienākumi no soda naudām

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

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

III. SKAIDROJUMS PAR ATKĀPŠANOS NO LIKUMĀ NOTEIKTAJIEM FINANŠU PĀRSKATA POSTEŅU ATZĪŠANAS, NOVĒRTĒŠANAS UN NORĀDĪŠANAS PRINCIPIEM VAI NOTEIKUMIEM

Sagatavojot 2016.gada pārskatu, saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" normām, *Sabiedrība*, pamatojoties uz likuma 13.panta 4. un 5.daļas nosacījumiem ir atkāpusies no finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem, atspoguļojot finanšu pārskatā atliktā nodokļa saistības sakarā ar to, ka bez šīs informācijas atspoguļošanas nav ievērots patiesa un skaidra priekšstata princips. *Sabiedrība* atlikto nodokli ir atzinusi arī iepriekšējos periodos, tā apmērs ir būtisks. Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12. "Ienākumu nodokļi"

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

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, kā arī no uzkrājumiem pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatos tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Veikta aplēse par ietekmi uz bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, ja *Sabiedrība* pārstātu rēķināt atlikto nodokli un norakstītu atliktā nodokļa saistības. Korekcijas būtu jāveic 2016.gadā, pārklasificējot 2015.gada attiecīgos posteņus, samazinot atliktā nodokļa saistības un palielinot iepriekšējā gada peļņu, lai 2016.gadā varētu nerēķināt atlikto nodokli.

Ietekme uz Bilanci 31.12.2015.

(EUR)

	Aprēķinot atlikto nodokli	Izslēdzot atliktā nodokļa saistības	Pārstājot aprēķināt atlikto nodokli
Aktīvs	182 244 660	-	20 337 424
Pasīvs, tajā skaitā:	182 244 660	-	20 337 424
- pārskata gada peļņa	2 868 849	11 481 271	14 350 120
- atliktā nodokļa saistības	11 481 271	(11 481 271)	-

Ietekme uz Peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2015.gadu

(EUR)

	Aprēķinot atlikto nodokli	Izslēdzot atliktā nodokļa saistības	Pārstājot aprēķināt atlikto nodokli
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	2 575 505	-	2 575 505
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	293 344	11 481 271	11 774 615
Pārskata gada peļņa	2 868 849	11 481 271	14 350 120

Atliktā nodokļa ietekme uz peļņu par 2016.gadu ir 272256 EUR, bet neaprēķinot atlikto nodokli, *Sabiedrības* pārskata gada peļņa būtu 4265827 EUR. Nākamajos gados pastāvīgām atšķirībām pakāpeniski samazinoties, ieņēmumi par aprēķināto atlikto nodokli līdzsvaros uzņēmumu ienākuma nodokļa pieaugumu, bet neaprēķinot atlikto nodokli – peļņa samazināsies.

IV. CITA INFORMĀCIJA

Sabiedrībai nav būtiskas nomas līgumu saistības.

Sabiedrības kravas vagoni 8448 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" ritošā sastāva iegādes kredīta nodrošināšanai.

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Informācija par koncerna mātes sabiedrību

Mātes sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

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

Grāmatvedības aplēses maiņas ietekmes rezultātu uz *Sabiedrības* 2016.gada izmaksām nav iespējams objektīvi aprēķināt, ievērojot pamatlīdzekļu lielu skaitu un kustību.

V. SKAIDROJUMI PAR BILANCES POSTENIEM

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.2015.	154 844	154 844
uz 31.12.2016.	154 844	154 844
Nolietojums		
uz 31.12.2015.	51 608	51 608
Aprēķinātais nolietojums	38 711	38 711
uz 31.12.2016.	90 319	90 319
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	103 236	103 236
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	64 525	64 525

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļi

Skatīt nākamajā lapā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
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
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	1 683 364	-	1 683 364
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	107 221	107 221
Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem	-	-	-	-	-	-	(104 221)	(104 221)
Objektu nodošana un iekārtu iegāde	-	-	-	-	-	(1 373 116)	-	(1 373 116)
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi, un veikta iekārtu iegāde	-	1 098 535	105 565	169 912	1 374 012	-	-	1 374 012
Likvidēti	-	(11 509 191)	(63 397)	(26 530)	(11 599 118)	-	-	(11 599 118)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	-	(7 671)	(1 335)	(9 026)	-	-	(9 026)
Pārdoti <i>Latvijas dzelzceļš</i> koncerna sabiedrībām	-	-	(2 225)	(3 356)	(5 581)	-	-	(5 581)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	(534)	(128)	(662)	-	-	(662)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	1 718 062	207 869 301	1 481 777	2 278 950	213 348 090	314 064	3 000	213 665 154
Nolietojums uz 31.12.2015.	174 706	85 152 080	1 162 847	1 607 474	88 097 107	-	-	88 097 107
Aprēķinātais nolietojums	56 388	10 195 579	113 155	134 345	10 499 467	-	-	10 499 467
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(4 605 832)	(63 056)	(26 003)	(4 694 891)	-	-	(4 694 891)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	-	(4 609)	(1 345)	(5 954)	-	-	(5 954)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	(564)	(3 349)	(3 913)	-	-	(3 913)
Izslēgti no pamatlīdzekļiem	-	-	(417)	(128)	(545)	-	-	(545)
Nolietojums uz 31.12.2016.	231 094	90 741 827	1 207 356	1 710 994	93 891 271	-	-	93 891 271
2015. gada uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu noraksīšanas izdevumu segšanai.	-	(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
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	1 486 968	117 127 474	274 421	567 956	119 456 819	314 064	3 000	119 773 883

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Piezīme Nr.3

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	(EUR)
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	142 287
Atsavināšana vai likvidācija gadā	(142 287)
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	-

2016.gada 18.jūlijā tika veikta SIA "LDZ Cargo Loģistika" 142287 kapitāla daļu pārdošana (vienas daļas nominālvērtība 1 EUR un attiecīgi bilances vērtība ir 142287 EUR) mātes uzņēmumam - VAS "Latvijas dzelzceļš" par tirgus cenu 638000 EUR saskaņā ar neatkarīga vērtētāja SIA "Ernst&Young Baltic" vērtējumu. Darījums ir pilnībā apmaksāts.

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.4

Krājumu atlikumi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Kurināmais un degviela	601 678	628 704	(27 026)
Materiāli un tara	1 626 035	671 044	954 991
Rezerves daļas	189	189	-
Avansa maksājumi par krājumiem	67 044	219 425	(152 381)
Kopā	2 294 946	1 519 362	775 584

Piezīme Nr.5

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 125 290	2 888 465	236 825

Piezīme Nr.6

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
VAS „Latvijas dzelzceļš”	829 009	1 034 756	(205 747)
SIA “LDZ apsardze”	110	140	(30)
SIA “LDZ infrastruktūra”	10 870	4 733	6 137
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	83 500	14 524 277	(14 440 777)
SIA ”LDZ Loģistika”	33 700	13 972	19 728
Kopā	957 189	15 577 878	(14 620 689)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Piezīme Nr.7

Citi debitori

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	5 676 201* ¹⁾	6 183 030	(506 829)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(792 447)	(468 355)	(324 092)
Bilances vērtība	4 883 754	5 714 675	(830 921)

*¹⁾ *Citu debitoru bilances vērtība:*

- Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	3 046 677	EUR
- Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa	1 740 658	EUR
- Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	87 434	EUR
- Pārējie debitori	8 985	EUR

Piezīme Nr.8

Nākamo periodu izmaksas

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	7 242	10 059	(2 817)
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	31 144	16 145	14 999
Apdrošināšana nelaimes gadījumiem	3 436	3 803	(367)
Pārējie	27 766	54 997	(27 231)
Kopā	69 588	85 004	(15 416)

Piezīme Nr.9

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2016		2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		45 392 337		24 185 454
USD	106 368	100 909	3 240	2 976
CHF	417 557	388 823	511 483	472 065
RUB	-	-	12 965	161
Kopā		45 882 069		24 660 656

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

PASĪVS

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.10

Pamatkapitāls

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība, EUR	Summa, EUR
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	100%	80 492 369	1	80 492 369
Kopā	100%	80 492 369	1	80 492 369

Piezīme Nr. 11

Rezerves

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārējās rezerves	37 476 702	37 476 702	-

Piezīme Nr.12

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Nesadalītā peļņa par 2013.gadu	1 148 003	3 988 627	(2 840 624)
Nesadalītā peļņa par 2015.gadu	2 868 849	-	2 868 849
Kopā	4 016 852	3 988 627	28 225

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Nesadalītā peļņa par 2015.gadu	-	2 868 849	(2 868 849)
Nesadalītā peļņa par 2016.gadu	3 993 571	-	3 993 571
Kopā	3 993 571	2 868 849	1 124 722

Saskaņā ar 15.12.2016. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.6 Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” 2013.gada pārskata peļņa tika sadalīta:

- Sabiedrības 2013.gada peļņa 2840624 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.13

Uzkrājumi

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam	633 857	323 459
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	2 469 724
Uzkrājumi LDZ vagona avārijas Kazahstānas dzelzceļā zaudējumu atlīdzībai	-	20 882
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībam	15 000	75 000
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem	11 129 554	10 855 592
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem	472 575	407 478
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai	221 604	221 604
Kopā	12 472 590	14 373 739

(EUR)

Uzkrājuma veids	Paredzamais saistību rašanās laiks	Paredzamais saistību segšanas laiks	Paredzētā izdevumu atlīdzināšanas summa, ja izdevumus atlīdzinās trešā persona	Uzkrājuma vērtības un diskonta likmes izmaiņu ietekme (ja novērtēšana veikta izmantojot diskontēšanu)
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam	2016.gads	2017.gads	633 857	-
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībam	2016.gads	2017.gads	15 000	-
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem	2016.gads	2017.gads	11 129 554	-
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem	2016.gads	2017.gads	472 575	-
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai	2015.gads	2017.gads	221 604	-
Kopā			12 472 590	-

Uzkrājumi pabalstam darbiniekiem, kuriem līdz valsts vecuma pensijas piešķiršanai nepieciešamā vecuma sasniegšana atlicis līdz pieciem gadiem un ar kuriem darba līgums tiek uzteikts saskaņā ar Darba likuma 101.panta 1.daļas 9. un 10.punktu vai Darba likuma 114.pantu,

tiek aprēķināti saskaņā ar "Latvijas dzelzceļš" koncerna Darba koplīguma 5.4.punktu un paredzēti pabalsta piešķiršanai un izmaksai līdz brīdim, kad darbiniekam rodas tiesības saņemt valsts vecuma pensiju. 2016.gadā uzkrājumu pārrēķina summa 310398 EUR apmērā tika novirzīta uz pārējām saimnieciskās darbības izmaksām.

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 SIA „LDZ CARGO” valdes 22.12.2011. sēdē (protokols Nr.55, p.5) un nosaka obligāto 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 2016.gadā ir palielināti par 273962 EUR un sastāda 11129554 EUR.

2015.gadā tika izveidoti uzkrājumi 75000 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. 2016.gadā tika samaksāti administratīvie sodi 66000 EUR apmērā un tika veikts uzkrājuma palielinājums 6000 EUR apmērā administratīviem sodiem, kuriem apmaksas termiņš iestāsies 2016.gadā, kā rezultātā kopējie uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām 2016.gadā ir EUR 15000.

Sakarā ar 20.06.2014. notikušo dzelzceļa avāriju uz Mangaļu stacijas Ziemeļblāzmas parkam pievienotā SIA "Statoil Latvia" un SIA "Neste Latvija" piededceļa, kā rezultātā tika bojāti līdz izslēgšanas no inventāra parka pakāpei četri kravas vagoni, kas pieder Krievijas Federācijas kompānijai "ПГК". Ar 07.12.2015. telegrammu Nr.19683 AAS "РЖД" informēja, ka ir ieturējusi summu 240108CHF apmērā kā kompensāciju par četriem kompānijas "ПГК" privātiem kravas vagoniem. 18.05.2016. AAS "РЖД" iesniedza pretenziju par zaudējumu atlīdzināšanu 240108CHF apmērā. SIA "LDZ CARGO" regresa kārtībā 08.11.2016. iesniedza SIA "Circle K Latvia" un SIA "Neste Latvija" pretenziju, kura nav izskatīta pēc būtības, jo tika pieprasīti papildus dokumenti un pierādījumi no AAS "РЖД". Ja strīds netiks atrisināts pretenziju kārtībā, tas tiks risināts tiesas ceļā. 2015.gadā tika izveidoti uzkrājumi 221604 EUR (240108 CHF piemērojot ECB bankas noteikto 31.12.2015. valūtas kursu) apmērā kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai sakarā ar kompensācijas samaksu OAO "РЖД" par bojātiem vagoniem. Aprēķināto uzkrājumu summa netika mainīta un paredzēta zaudējumu segšanai pēc strīda atrisināšanas pretenziju kārtībā vai tiesas ceļā.

SIA "LDZ CARGO", kā kravu pārvadātājam, iesniegtas pretenzijas par kopējo summu 472575EUR par zaudējumu atlīdzināšanu sakarā ar nesaglabāto kravu pārvadājumiem. Sakarā ar pastāvošo risku, ka dzelzceļa administrāciju rīkotās pretenziju sanāksmēs 2017.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 472575 EUR apmērā.

Piezīme Nr.14

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: 2017.g. periodā – 1115811 EUR un 983760 USD, 2018.-2019.g. periodā –2026411 EUR un 1638820 USD. 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 8448 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbanka" un A/S "DNB Banka" kredīta nodrošināšanai.

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	x	3 581 123	x	5 551 133
- parādi, kuru maksāšanas termiņš ir ilgāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	3 581 123	x	5 551 133
<i>t.sk. USD</i>	1 638 820	1 554 712	2 622 580	2 408 911
<i>EUR</i>		2 026 411	x	3 142 222
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		2 049 081	x	2 087 842
<i>t.sk. USD</i>	983 760	933 270	983 760	903 610
<i>EUR</i>		1 115 811	x	1 184 232
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm		5 630 204		7 638 975
<i>t.sk. USD</i>	2 622 580	2 487 982	3 606 340	3 312 521
<i>EUR</i>		3 142 222	x	4 326 454

Piezīme Nr.15

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. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Minētās pagaidu atšķirības, galvenokārt

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām un citiem uzkrājumiem.

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Atliktā nodokļa saistības	11 753 527	11 481 271	272 256

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.16

No pircējiem saņemtie avansi

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
No pircējiem saņemtie avansi	2 958 718	5 561 194	(2 602 476)
t.sk. par pārvadājumiem	2 351 058	4 947 113	(2 596 055)
drošības nauda	537 966	521 840	16 126
pārējie	69 694	92 241	(22 547)
Kopā	2 958 718	5 561 194	(2 602 476)

Piezīme Nr.17

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 474 397	6 167 933	(1 693 536)
t.sk. norēķini ar citu valstu dzelzceļiem	1 337 681	2 163 586	(825 905)
par manevru lokomotīvu pakalpojumiem	81 173	190 427	(109 254)
par iekārtu iegādi	59 999	27 580	32 419
par pārējiem pakalpojumiem un precēm	2 995 544	3 786 340	(790 796)
Kopā	4 474 397	6 167 933	(1 693 536)

Kreditoru saistības parasti tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavējumu iemesls ir piegādātāju nesavlaicīgi iesniegti rēķini. *Sabiedrībā* nav kavēto parādu.

Piezīme Nr.18

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	4 260 227	3 480 821	779 406
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	2 428 770	1 953 796	474 974
SIA "LDZ Loģistika"	611	-	611
SIA "LDZ apsardze"	93 570	172 602	(79 032)
Kopā	6 783 178	5 607 219	1 175 959

Sabiedrībā nav kavēto parādu.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Piezīme Nr.19

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	972 577	792 741
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 738 654	1 412 179
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	1 320 567
Dabas resursu nodoklis	478	71
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	954	995
Kopā	2 712 663	3 526 553

Nodokļu saistības izveidojušās 2016.gada decembrī. Uz 31.12.2016 nav kavētu maksājumu budžetā.

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2016	2015
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 731 077	12 307 724
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 156 854	6 986 947
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 061 225	246 436
Dabas resursu nodoklis	284	265
Pievienotās vērtības nodoklis	2 752	1 465
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	11 214	12 052
Kopā nodokļu maksājumi	20 963 406	19 554 889
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11 856	12 120
Pavisam	20 975 262	19 567 009

Piezīme Nr.20

Pārējie kreditori

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

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Darba algas parāds strādājošiem	1 634 578	2 499 248	(864 670)
Citi kreditori	239 694	228 047	11 647
Kopā	1 874 272	2 727 295	(853 023)

Piezīme Nr.21

Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārējie	49 450	333 934	(284 484)
Atvaļinājumu saistības	2 362 751	-	2 362 751
Kopā	2 412 201	333 934	2 078 267

VI. SKAIDROJUMI PAR PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINA POSTEŅIEM

Piezīme Nr.22

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2016	2015
Kravu pārvadājumi	49.20	256 065 556	303 603 619
Starptautiskie pasažieru pārvadājumi	49.10	7 751 102	9 488 823
Vilces nodrošināšanas pakalpojumi	52.21	10 310 620	17 216 492
Nomas pakalpojumi	52.21	77 823	73 924
Pārējie pamatdarbības pakalpojumi	52.21	1 320 963	2 323 292
Kopā		275 526 064	332 706 150

2016.gadā *Sabiedrības* neto ieņēmumi, salīdzinot ar 2015.gadu, ir samazinājušies par 17%. Ieņēmumu samazinājums galvenokārt saistīts ar kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos.

Kravu pārvadājumi

Kravu pārvadājumi ir galvenais *LDZ CARGO* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars 2016.gada neto apgrozījumā ir 92.9%. 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.

Lai efektīvi nodrošinātu vagonu parka izmantošanu, daļa vagonu tiek iznomāta citiem klientiem. Vagonu nomas ieņēmumi tiek iekļauti kravu pārvadājumu ieņēmumu sastāvā.

Starptautiskie pasažieru pārvadājumi

LDZ CARGO nodrošina pasažieru pārvadājumus starptautiskajā satiksmē noteiktos maršrutos:

- Rīga-Maskava;
- Rīga- Sanktpēterburga;
- Minska – Rīga (Baltkrievijas dzelzceļa formējuma vilciens)

Starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2016.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 2016.gadā ir 3.7 %.

Nomas pakalpojumi

Sabiedrības nomas pakalpojumos ietilpst nekustamā īpašuma objektu, ritošā sastāva (lokomotīves) un pārējo pamatlīdzekļu noma. Nomas maksas īpatsvars neto apgrozījumā 2016.gadā ir 0.1 %.

Pārējie pamatdarbības pakalpojumi

Sabiedrība sniedz 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 2016.gadā nepārsniedz 0.5%.

Piezīme Nr. 23

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

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

(EUR)

	2016	2015
Personāla izmaksas	37 508 418	41 152 114
Materiālu izmaksas	1 257 812	1 652 043
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 484 983	15 834 618
Kurināmais, degviela un elektroenerģija	30 281 379	38 885 620
Pārējās izmaksas	181 984 045	214 085 830
Kopā	261 516 637	311 610 225

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa Komandītsabiedrībai "S.Vilcānes audits" par sniegtiem pakalpojumiem.

(EUR)

	2016	2015
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	49 000	61 270

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Piezīme Nr. 24

Administrācijas izmaksas

(EUR)

	2016	2015
Personāla izmaksas	5 652 549	5 761 684
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija	106 036	142 885
Pamatlīdzekļu nolietojums	53 195	124 942
Citas administrācijas izmaksas	1 940 766	1 923 428
Kopā:	7 752 546	7 952 939
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	39 810	39 845
t.sk.: - atlīdzība par darbu	32 211	32 240
- valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	7 599	7 605

Piezīme Nr.25

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

(EUR)

	2016	2015
Krājumu pārdošana	453 689	711 665
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 342	6 887
Iegrāmatotas materiālas vērtības no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	392 371
SIA "LDZ Cargo Loģistika" kapitāla daļu pārdošana	495 713	-
Soda nauda	184 564	195 719
Uzkrājumi atvaļinājumiem	2 486 228	-
Uzkrājumi LDZ vagona avārijas Kazahstānas dzelzceļā zaudējumu atlīdzināšanai	20 882	-
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem (skat. 13.piezīmi)	-	33 962
Uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumu segšanai	3 942 077	-
Citi ieņēmumi	318 785	334 473
Kopā	7 903 280	1 675 077

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Piezīme Nr.26

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

(EUR)

	2016	2015
Pārdoto krājumu uzskaites vērtība	385 171	704 219
Pamatlīdzekļu likvidācija	5 570 127	3 672 903
Valūtas kursu svārstības un valūtas pārvērtēšana	105 647	766 628
Valūtas konvertācija	7 625	45 044
Soda nauda:	9 456	3 353
- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem	5	80
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	373 533	481 121
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	327 420	58 112
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	107 651
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem (skat. 13.piezīmi)	273 962	-
Uzkrājumi neizmantotu pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumu segšanai	-	3 942 077
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām (skat. 13.piezīmi)	6 000	45 000
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam (skat. 13.piezīmi)	310 398	22 098
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem (skat.13.piezīmi)	65 097	407 478
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai	-	221 604
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	2 362 751	-
Citas izmaksas	110 674	36 500
Kopā	9 907 861	10 513 788

Piezīme Nr.27

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

(EUR)

	2016	2015
No radniecīgajām sabiedrībām	147 272	23 152
No citām personām	413	-
Kopā	147 685	23 288

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
2016. GADA PĀRSKATS

Piezīme Nr.28

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

(EUR)

	2016	2015
Citām personām	134 158	179 058
Kopā	134 158	179 058

Piezīme Nr.29

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

(EUR)

	2016	2015
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	-	1 573 000

Piezīme Nr.30

Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām

(EUR)

	2016	2015
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(272 256)	293 344

Piezīme Nr. 31

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

SIA "LDZ CARGO" valde ierosina 2016.gada peļņu 3993571 EUR apmērā novirzīt pārējām rezervēm, kuras paredzētas *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

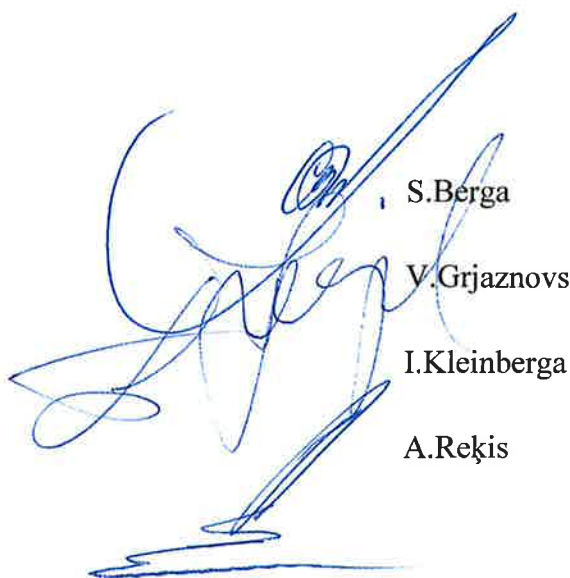
Rīgā, 2017. gada 13. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

Valdes locekle

Valdes loceklis



S. Berga
V. Grjaznovs
I. Kleinberga
A. Reķis

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede