

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

**NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

	<b>lpp.</b>
<b>Informācija par sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4 – 10</b>
<b>Bilance</b>	<b>11 – 12</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>13</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>14</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>15</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>16 – 34</b>
<b>Revidenta ziņojums</b>	<b>35</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	<b>LDZ CARGO</b>
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<b>Reģistra Nr., vieta, datums</b>	40003788421, Rīga, 09.12.2005.
<b>Adrese (juridiskā un faktiskā, ja atšķirīga)</b>	Dzirmavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050
<b>Pamatdarbības veidi (NACE kodi)</b>	49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports
<b>Valdes priekšsēdētājs, valdes loceklis</b>	Svetlana Berga – Valdes priekšsēdētāja (no 10.06.2016.)
<b>Valdes locekļi</b>	Aleksandrs Kazačkovs – valdes loceklis (no 10.04.2017.)
<b>Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses</b>	Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA "LDZ CARGO" 100 % kapitāla daļu īpašnieks
<b>Pārskata gads</b>	2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 31.decembris
<b>Revidents</b>	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

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. 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.

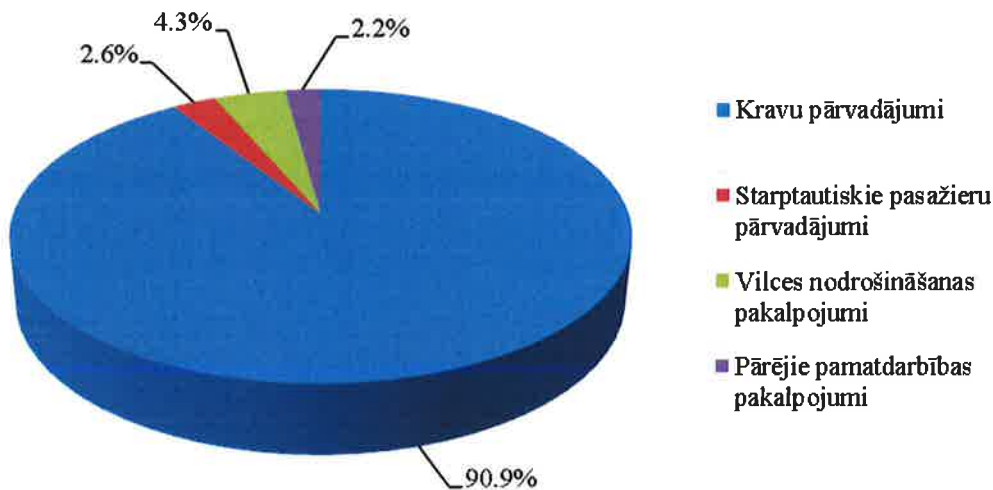
*LDZ CARGO* ir lielākais tranzīta un transporta nozares uzņēmums Latvijā un lielākais dzelzceļa kravu pārvadātājs Baltijas valstīs. Sabiedrība pārvadā konteineros un vagonos plaša sortimenta kravas: naftu, akmeņogles, metālu, kokmateriālus, pārtikas preces, minerālmēslus, ķīmiskās u.c. veidu kravas. *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, sākot ar 2018.gada septembra mēnesi, maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva ar Ukrainas dzelzceļa vilcieni.

### 2. Sabiedrības darbība pārskata gadā

*LDZ CARGO* pašu kapitāla apjoms 2018.gada 31.decembrī ir 138371 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 1803 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 80% no kopējo aktīvu vērtības.

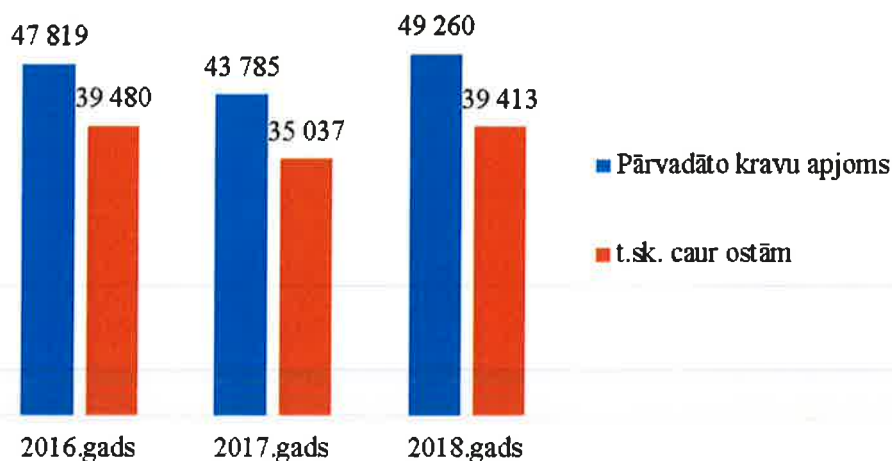
Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 275288 tūkst. EUR, kas ir par 39942 tūkst. EUR vai 17% lielāks nekā 2017.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma palielinājums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, saistīts ar kopējo pārvadāto kravu apjoma palielinājumu. Neto apgrozījuma struktūra 2018.gadā ir parādīta 1.attēlā.



1.att. SIA “LDZ CARGO” neto apgrozījuma struktūra 2018.gadā (%)

## Kravu pārvadājumi

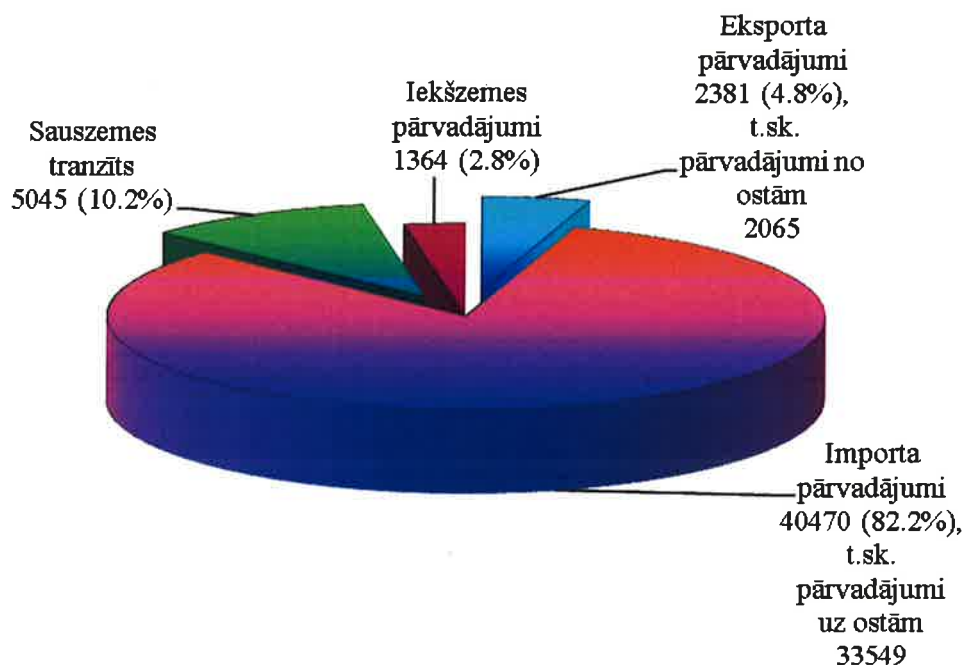
Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā SIA "LDZ CARGO" darbības sfēra ir dzelzeļa kravu pārvadājumi. Kopumā kravu pārvadājumu apjoms pa Latvijas dzelzeļu 2018.gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, ir palielinājies. Tā 2018.gadā tika pārvadātas 49260 tūkst. tonnas kravu, kas ir par 5475 tūkst. tonnām jeb 12.5% vairāk nekā 2017.gadā (2.attēls).



**2.att. LDZ CARGO pārvadāto kravu apjoms 2016.-2018. gadā (tūkst. tonnas)**

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2018.gadā raksturo šādi apjoma rādītāji (salīdzinot ar 2017.gadu):

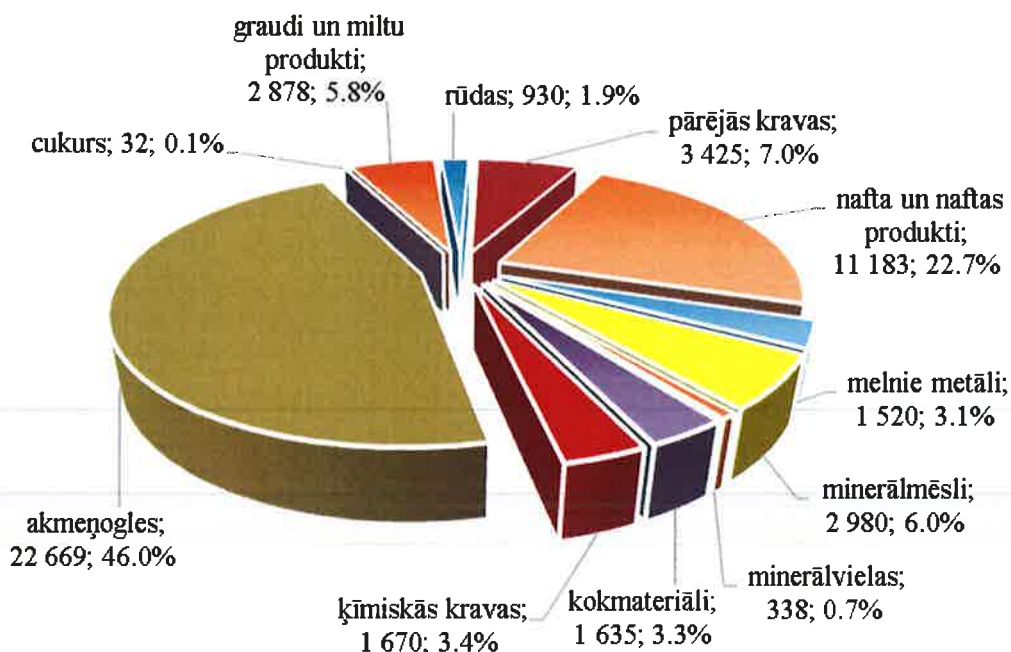
- importa pārvadājumi 40470 tūkst. tonnas (+10.5%);
- eksporta pārvadājumi 2381 tūkst. tonnas (+29.5%);
- sauszemes tranzīts 5045 tūkst. tonnas (+37.1%);
- iekšzemes pārvadājumi 1364 tūkst. tonnas (-17.3%).



**3.att. Kravu pārvadājumi pēc satiksmes veidiem 2018.gadā (tūkst. tonnas)**

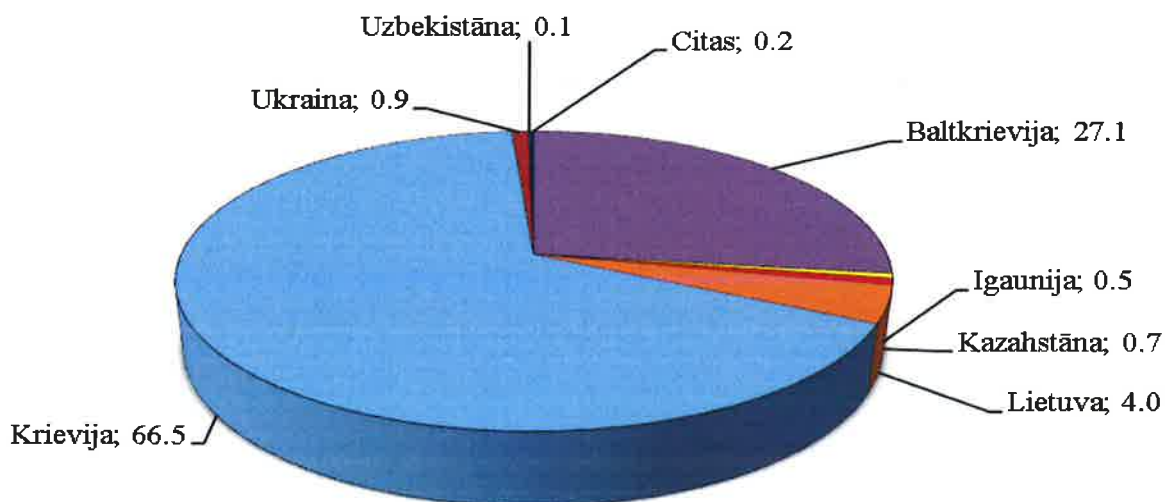
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

2018.gadā visvairāk ir pārvadātas akmeņogles – 22669 tūkst. tonnas jeb 46% un nafta un naftas produkti - 11183 tūkst. tonnas jeb 22.7% (4.attēls).



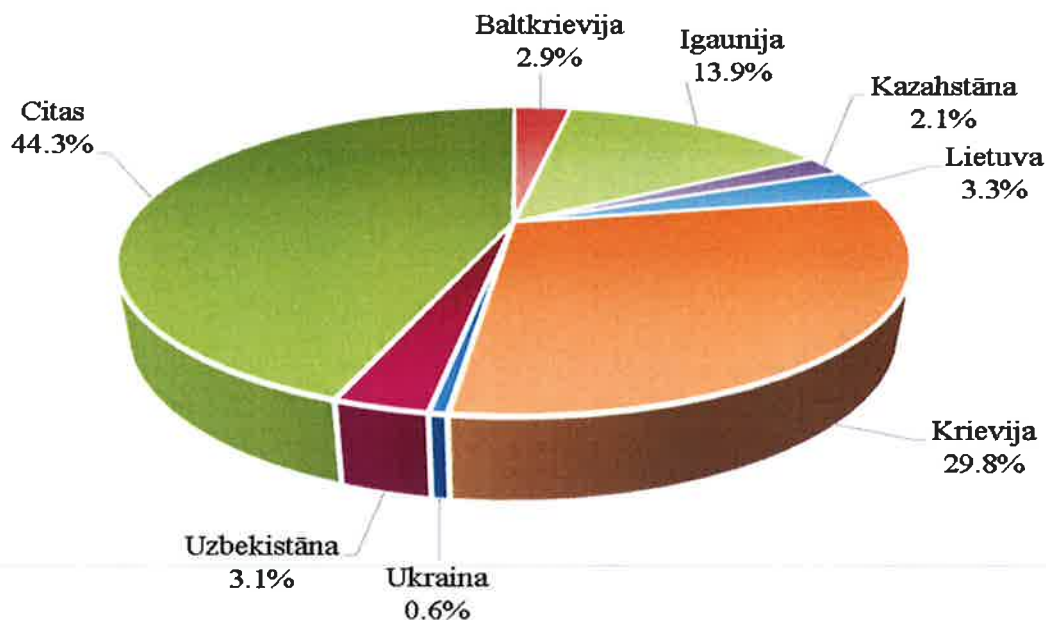
4.att. Pārvadāto kravu veidu īpatsvars 2018.gadā (tūkst. tonnas)

Lielākā daļa no pārvadāto kravu apjoma ir no Krievijas – 66.5%. Pārējo valstu īpatsvars pārvadāto kravu apjomā ir sekojošs: Baltkrievija – 27.1%, Lietuva – 4%, Ukraina – 0.9%, Kazahstāna – 0.7%, Igaunija – 0.5%, Uzbekistāna – 0.1% un citas – 0.2% (5.attēls). Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc saņēmējvalstīm 2017.gadā ir parādīts 6.attēlā.



5.att. Importa un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc nosūtītājvalstīm 2018.gadā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS



**6.att. Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc saņēmējvalstīm 2018.gadā**

2018.gadā LDZ CARGO noslēdza vairākus līgumus par konteineru kravu pārvadājumiem ar konteineru vilcieniem "Baltika-Tranzīts", "Baltika tranzīts IV" un "Eirāzija" maršrutā Baltijas valstis – Kazahstāna un Centrālās Āzijas valstis. Vilcieni "Rīga – Express" un "Rīga – Maskava" veic pārvadājumus no Rīgas ostas stacijām uz Maskavu un tās apkāmes stacijām un pretējā virzienā. Vilciens "ZUBR" nodrošina pārvadājumus maršrutā Igaunija – Latvija – Baltkrievija – Ukraina (turp un atpakaļ) un tiek strādāts pie kravas bāzes apzināšanas maršruta pagarināšanai caur Ukrainu līdz Melnajai jūrai un perspektīvā – līdz Turcijai.

Konteineru vilcieniem 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 2018.gadā palielinājās, un uzņēmums turpina veikt aktīvas darbības, nodrošinot stabilus, drošus un uzticamus konteineru kravu pārvadājumus.

LDZ CARGO pārvadātie konteineri pēdējos gados:

- 2016.gadā 56339 TEU konteineru vienības (-19.3% pret 2015);
- 2017.gadā 54736 TEU konteineru vienības (-2.8% pret 2016);
- 2018.gadā 64029 TEU konteineru vienības (+17% pret 2017).

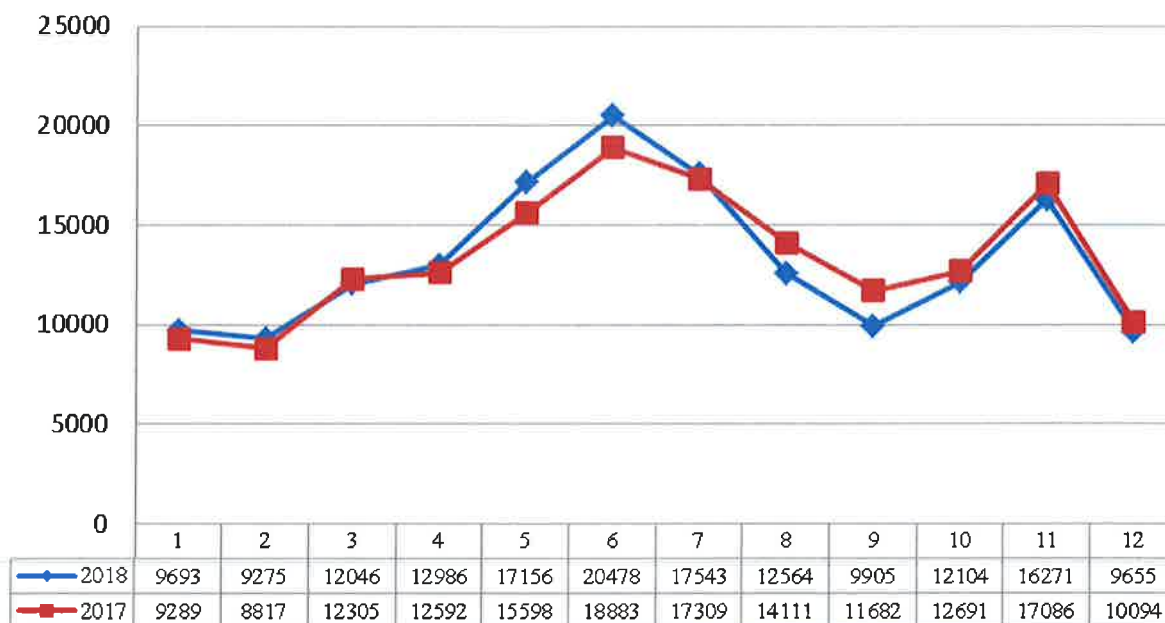
### **Starptautiskie pasažieru pārvadājumi**

Līdztekus kravu pārvadājumiem LDZ CARGO nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. 2018.gadā LDZ CARGO veica starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga un nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska, sākot ar 2018.gada septembra mēnesi, maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva ar Ukrainas dzelzceļu vilcieni.

2018.gadā starptautiskie pasažieru pārvadājumi saglabājās iepriekšējā gada līmenī, jo samazinājās tikai par 0.5%. Gada laikā kopumā pārvadāti 159676 pasažieri, kas, salīdzinot ar 2017.gada 12 mēnešiem, ir par 781 pasažieriem mazāk. 2017.gadā pakalpojumu izmantoja 160457 pasažieri (7.attēls).



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS



7.att. Pārvadāto pasažieru skaits 2017.-2018.gadā

Visos *LDZ CARGO* nodrošinātajos maršrutos, izņemot maršrutu Rīga – Maskava, tika konstatēts pārvadāto pasažieru skaita pieaugums. Arī 2019.gadā tiks nodrošināti pasažieru pārvadājumi visos esošajos maršrutos, pārskatot maršruta Rīga – Minska kursēšanas prioritāti, salīdzinot ar maršruta Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva kursēšanu.

### **Sabiedrības darbības rezultāti**

2018.gadā *Sabiedrības* peļņa pēc nodokļiem ir 2219 tūkst. EUR, kas ir par 10367 tūkst. EUR mazāk nekā 2017.gadā.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gadā ir 1.6%, un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 1.6 *euro* centi.

2018.gadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) 2.1 (2017.gadā – 2.6). Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila, un arī turpmāk varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2018.gadā sasniedza 15276 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. 2018.gadā tika investēti līdzekļi dīzeļlokomotīvu iegādē, kravas vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā.

2018.gadā *LDZ CARGO* vidējais darbinieku skaits ir 2214 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. 57.4% *Sabiedrības* darbiniekiem ir vidējā profesionālā izglītība, 13% darbiniekiem – vidējā vispārējā, un 27.5% 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.

### 3. 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 Daugavpilī un Rēzeknē.

Viens no prioritāriem *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu uzņēmuma konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot klientu piesaistes procesu, nodrošinot, tai skaitā, labāku klientu vēlmju apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu. 2018.gadā *LDZ CARGO* speciālisti aktīvi piedalījās klientu attiecību vadības sistēmas (CRM) izstrādē. CRM sistēmas funkcionalitāte paredz klientu piesaistes un pārdošanas atbalstu, vienotas klientu datu bāzes izveidi, kā arī vienota pakalpojumu kataloga izveidi. 2018.gadā turpināta centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izstrāde, kas nodrošinās klientu norēķinu centralizāciju un kalpos par pamatu centralizētas komunikācijas nodrošināšanai ar klientiem. Centralizētas norēķinu sistēmas izstrādi plānots pabeigt un sistēmu ieviest līdz 2019.gada beigām.

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, elektroniskās dzelzceļa pavadzīmes noformēšanu un izmantošanu, muitas dienestu iepriekšēju informēšanu elektroniskā veidā par ievadamām kravām, informācijas sagatavošanu un iesniegšanu par sūtījumiem elektroniskā veidā. Visi tukšu vagonu pārvadājumi virzienā uz Krievijas Federāciju tiek veikti pēc bezpapīru tehnoloģijas un ir uzsākta elektronisko pavadzīmju izmantošana tukšu vagonu pārvadājumos uz Baltkrieviju. Papildus, tukšu vagonu sūtījumi no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas arī tiek īstenoti, izmantojot elektronisko pavadzīmi. Turpmāk paredzēts paplašināt Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanu, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

2018.gadā notika darbs pie Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas paplašināšanas Šķirotavas un Jelgavas objektos. Sistēmas ieviešana ļauj paaugstināt dzelzceļa pārvadājumu konkurētspēju, nodrošināt augstāku darba drošības un satiksmes drošības līmeni, kā arī kalpo par vienu no posmiem elektroniskā koridora izveidē. Sistēmas objektus paredzēts ieviest ekspluatācijā 2019.gada pirmajā pusē.

2018.gadā tika uzsākts un 2019.gadā plānots turpināt starptautisko pasažieru vilcienu braukšanas dokumentu pārdošanas portāla [travel.ldz.lv](http://travel.ldz.lv) kārtējo modernizācijas posmu, kura ietvaros paredzēts izstrādāt funkcionalitāti, kas sniegs klientiem iespēju atgriezt iegādātos braukšanas dokumentus elektroniski, sniegs iespēju iegādāties braukšanas dokumentus pēc speciāliem tarifiem, kā arī tiks ieviestas nepieciešamās izmaiņas, lai uzlabotu portāla lietojamību.

2019.gadā arī paredzēts investēt līdzekļus ritošā sastāva iegādē un modernizācijā, lai nodrošinātu kravu pārvadājumus un pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu.

#### 4. Riski

*Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvaldījumu 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 pārvaldījumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, un piesaistīt jaunus, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvaldījumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

Riski, ar kuriem Sabiedrība varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvaldāto 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.

#### 5. Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

#### 6. Finanšu instrumentu izmantošana

SIA „LDZ CARGO” ir noslēgusi aizņēmuma līgumus ritošā sastāva iegādes finansēšanas nodrošināšanai.

#### 7. Notikumi pēc 2018.gada pārskata sastādīšanas datuma

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

#### 8. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

SIA “LDZ CARGO” valde ierosina 2018.gada peļņu 2218776 EUR apmērā novirzīt *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

#### 9. Paziņojums par vadības atbildību

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

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

S.Berga

A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**BILANCE**

(EUR)

<b>Aktīvs</b>	<b>Piezīmes Nr.</b>	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		38 813	72 679
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	5	<b>38 813</b>	<b>72 679</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi:		1 374 193	1 430 581
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 374 193	1 430 581
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		118 746 050	113 928 298
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 246 630	1 233 847
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		241 582	117 348
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		415 996	358 811
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	6	<b>122 024 451</b>	<b>117 068 885</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>122 063 264</b>	<b>117 141 564</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 081 229	1 783 789
Avansa maksājumi par krājumiem		40 873	91 167
<b>Krājumi kopā</b>	7	<b>2 122 102</b>	<b>1 874 956</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	3 734 159	4 218 617
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	1 841 525	1 012 265
Citi debitori	10	5 846 225	2 785 835
Nākamo periodu izmaksas	11	40 378	39 201
<b>Debitori kopā</b>		<b>11 462 287</b>	<b>8 055 918</b>
<b>Nauda</b>	12	<b>37 327 102</b>	<b>42 824 571</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>50 911 491</b>	<b>52 755 445</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>172 974 755</b>	<b>169 897 009</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**BILANCE**

(EUR)

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	80 492 369	80 492 369
Rezerves	14	37 476 702	37 476 702
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	18 183 138	6 013 637
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	2 218 776	12 585 475
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>138 370 985</b>	<b>136 568 183</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		569 744	487 104
Citi uzkrājumi		9 255 635	10 791 036
<b>Uzkrājumi kopā</b>	17	<b>9 825 379</b>	<b>11 278 140</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	-	1 388 382
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>-</b>	<b>1 388 382</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 414 280	2 004 511
No pircējiem saņemtie avansi	19	2 937 087	3 088 897
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	5 027 757	4 223 006
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	9 373 081	5 396 124
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	1 907 973	1 961 167
Pārējie kreditori	23	1 833 423	1 693 018
Uzkrātās saistības	24	2 284 790	2 295 581
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>24 778 391</b>	<b>20 662 304</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>24 778 391</b>	<b>22 050 686</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>172 974 755</b>	<b>169 897 009</b>

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulīnga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

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

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018	2017
1	Neto apgrozījums:	25	275 288 353	235 346 561
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	26	266 331 191	228 754 223
<b>3</b>	<b>Bruto peļņa</b>		<b>8 957 162</b>	<b>6 592 338</b>
4	Administrācijas izmaksas	27	7 456 915	7 661 493
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	3 001 783	3 169 286
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	2 205 077	1 177 150
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	30	244	9 442
	- no radniecīgajām sabiedrībām		-	8 914
	- no citām personām		244	528
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	31	60 357	100 475
	- citām personām		60 357	100 475
<b>9</b>	<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>2 236 840</b>	<b>831 948</b>
10	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	32	18 064	-
11	Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 218 776	831 948
12	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	33	-	(11 753 527)
<b>13</b>	<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>2 218 776</b>	<b>12 585 475</b>

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulīnga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2018	2017
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	2 236 840	831 948
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	9 915 199	8 302 410
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	38 104	41 836
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(1 452 761)	(1 194 450)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	57 672	(330 933)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(244)	(9 442)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	60 357	100 475
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>10 855 167</b>	<b>7 741 844</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums(+)	(3 948 136)	(331 060)
Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)	(194 802)	419 990
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums(-)	5 088 844	(631 945)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>11 801 073</b>	<b>7 198 829</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(62 633)	(99 979)
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(434 916)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>11 738 440</b>	<b>6 663 934</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(15 385 662)	(5 799 298)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	581 364	77 110
Saņemtie procenti	620	14 677
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(14 803 678)</b>	<b>(5 707 511)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 018 744)	(1 986 470)
Izmaksātās dividendes	(415 974)	(1 996 786)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 434 718)</b>	<b>(3 983 256)</b>
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	2 487	(30 665)
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>(5 497 469)</b>	<b>(3 057 498)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>42 824 571</b>	<b>45 882 069</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>37 327 102</b>	<b>42 824 571</b>

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja  
Valdes loceklis

S.Berga  
A.Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:  
Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede



## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
<b>par 2017.gadu</b>					
<b>Atlikums uz 01.01.2017.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>4 016 852</b>	<b>3 993 571</b>	<b>125 979 494</b>
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	3 993 571	(3 993 571)	-
Dividendes	-	-	(1 996 786)	-	(1 996 786)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	12 585 475	12 585 475
<b>Atlikums 2017.gada 31.decembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>6 013 637</b>	<b>12 585 475</b>	<b>136 568 183</b>
<b>par 2018.gadu</b>					
<b>Atlikums uz 01.01.2018.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>6 013 637</b>	<b>12 585 475</b>	<b>136 568 183</b>
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	12 585 475	(12 585 475)	-
Dividendes	-	-	(415 974)	-	(415 974)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	2 218 776	2 218 776
<b>Atlikums 2018.gada 31.decembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>18 183 138</b>	<b>2 218 776</b>	<b>138 370 985</b>

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulīnga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede



## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	2 214	2585

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

	2018	2017
Valdes locekļi	2	4
Pārējie darbinieki	2 212	2 581

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

#### 2.1. Pārskata sagatavošanas pamats

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

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

#### 2.2. 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.

## **2.3. 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* atsaucē kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas 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**

<b>Ārvalstu valūta</b>	<b>EUR 31.12.2018.</b>	<b>EUR 31.12.2017.</b>
USD	1.14500	1.19930
CHF	1.12690	1.17020
RUB	79.71530	69.39200

## **2.4. 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.

## **2.5. Pamatlīdzekļi**

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam

mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

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

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilpst *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.

### **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.

<b>Pamatlīdzekļi</b>	<b>Kalpošanas laiks</b>
Ēkas, būves	10-130 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

### **2.6. Nemateriālie ieguldījumi**

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

## 2.7. 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.

## 2.8. 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.

## 2.9. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību un citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ieņēmumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes no radniecīgās vai citas sabiedrības.

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

## 2.10. Krājumu novērtēšana

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

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

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

## 2.11. 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* nolemj 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”.

## 2.12. 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.

## 2.13. 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.

## 2.14. 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.

## 2.15. 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.

## 2.16. Procentu ienākumi

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

## 2.17. Ienākumi no soda naudām

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

## 2.18. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi, dalot ar koeficientu 0.8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## 2.19. Saistītās puses

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

### 3. CITA INFORMĀCIJA

*Sabiedrībai* nav būtiskas nomas līgumu saistības.

*Sabiedrības* kravas vagoni 8012 tūkst. EUR vērtībā ieķīlāti par labu A/S "Swedbank" un A/S "Luminor Bank Latvijas filiāle" ritošā sastāva iegādes kredīta nodrošināšanai.

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

### 4. 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

### 5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, patenti, preču zīmes, licences u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
uz 31.12.2017.	204 834	204 834
Iegādāts	4 238	4 238
uz 31.12.2018.	209 072	209 072
<b>Nolietojums</b>		
uz 31.12.2017.	132 155	132 155
Aprēķinātais nolietojums	38 104	38 104
uz 31.12.2018.	170 259	170 259
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>72 679</b>	<b>72 679</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2018.</b>	<b>38 813</b>	<b>38 813</b>

### 6. PAMATLĪDZEKĻI

Tabulu skatīt nākamajā lapā



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

(EUR)

	Ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Dzelzeļa 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
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>1 718 062</b>	<b>212 663 503</b>	<b>1 543 723</b>	<b>2 558 546</b>	<b>218 483 834</b>	<b>117 348</b>	<b>358 811</b>	<b>218 959 993</b>
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	15 271 617	-	15 271 617
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	826 979	826 979
Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem	-	-	-	-	-	-	(769 794)	(769 794)
Objektu nodošana un iekārtu iegāde	-	-	-	-	-	(15 095 039)	-	(15 095 039)
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi, un veikta iekārtu iegāde	-	14 806 590	168 770	119 679	15 095 039	-	-	15 095 039
Izslēgts no pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	(52 344)	-	(52 344)
Pārklasificēts	(2)	2	(2)	2	-	-	-	-
Likvidēts	-	(5 566 509)	(98 239)	(28 879)	(5 693 627)	-	-	(5 693 627)
Pārdoti citām sabiedrībām	-	(1 004 288)	(13 054)	(152 190)	(1 169 532)	-	-	(1 169 532)
Pārdoti <i>Latvijas dzelzceļš</i> koncerna sabiedrībām	-	(30 042)	(3 786)	(33 971)	(67 799)	-	-	(67 799)
<b>Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.</b>	<b>1 718 060</b>	<b>220 869 256</b>	<b>1 597 412</b>	<b>2 463 187</b>	<b>226 647 915</b>	<b>241 582</b>	<b>415 996</b>	<b>227 305 493</b>
<b>Nolietojums uz 31.12.2017.</b>	<b>287 481</b>	<b>98 735 205</b>	<b>1 208 609</b>	<b>1 659 813</b>	<b>101 891 108</b>	-	-	<b>101 891 108</b>
Aprēķinātais nolietojums	56 388	8 275 547	114 227	125 979	8 572 141	-	-	8 572 141
Pārklasificēts	(2)	2	(1)	1	-	-	-	-
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(4 344 968)	(96 627)	(28 118)	(4 469 713)	-	-	(4 469 713)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	(524 005)	(12 394)	(132 189)	(668 588)	-	-	(668 588)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	(18 575)	(2 867)	(22 464)	(43 906)	-	-	(43 906)
<b>Nolietojums uz 31.12.2018.</b>	<b>343 867</b>	<b>102 123 206</b>	<b>1 210 947</b>	<b>1 603 022</b>	<b>105 281 042</b>	-	-	<b>105 281 042</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>1 430 581</b>	<b>113 928 298</b>	<b>335 114</b>	<b>898 733</b>	<b>116 592 726</b>	<b>117 348</b>	<b>358 811</b>	<b>117 068 885</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2018.</b>	<b>1 374 193</b>	<b>118 746 050</b>	<b>386 465</b>	<b>880 165</b>	<b>121 366 873</b>	<b>241 582</b>	<b>415 996</b>	<b>122 024 451</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Kurināmais un degviela	726 583	596 904	129 679
Materiāli un tara	1 354 432	1 183 908	170 524
Rezerves daļas	214	2 977	(2 763)
Avansa maksājumi par krājumiem	40 873	91 167	(50 294)
<b>Kopā</b>	<b>2 122 102</b>	<b>1 874 956</b>	<b>247 146</b>

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 734 159	4 218 617	(484 458)

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

(EUR)

Radniecīgo sabiedrību parādi	Atlikums pārskata perioda sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
VAS "Latvijas dzelzceļš"	492 250	876 057	1 368 307
SIA "LDZ apsardze"	110	(37)	73
SIA "LDZ infrastruktūra"	912	864	1 776
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	142 211	153 618	295 829
SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija""	7 096	(7096)	-
SIA "LDZ Loģistika"	369 686	(194 146)	175 540
<b>Kopā</b>	<b>1 012 265</b>	<b>829 260</b>	<b>1 841 525</b>

10. CITI DEBITORI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	6 447 536	3 640 419	2 807 117
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(601 311)	(854 584)	253 273
<b>Bilances vērtība</b>	<b>5 846 225*<sup>1)</sup></b>	<b>2 785 835</b>	<b>3 060 390</b>

\*<sup>1)</sup> Citu debitoru bilances vērtība:

- Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	5 715 082	EUR
- Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	16 852	EUR
- Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	108 621	EUR
- Pārējie debitori	5 670	EUR

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS**

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	24 690	19 605	5 085
Pārējie	15 688	19 596	(3 908)
<b>Kopā</b>	<b>40 378</b>	<b>39 201</b>	<b>1 177</b>

**12. NAUDAS LĪDZEKĻI**

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		37 044 852		42 427 081
USD	7 965	6 956	3 020	2 518
CHF	310 229	275 294	462 196	394 972
RUB				
<b>Kopā</b>		<b>37 327 102</b>		<b>42 824 571</b>

**13. 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
<b>Kopā</b>	<b>100%</b>	<b>80 492 369</b>	<b>1</b>	<b>80 492 369</b>

**14. REZERVES**

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējās rezerves	37 476 702	37 476 702	-

Rezerves veido iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa, kura ar dalībnieka lēmumu novirzīta pārējās rezervēs *Sabiedrības* turpmākai attīstībai.

**15. IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTIE ZAUDĒJUMI**

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Nesadalītā peļņa par 2013.gadu	1 148 003	1 148 003	-
Nesadalītā peļņa par 2015.gadu	2 868 849	2 868 849	-
Nesadalītā peļņa par 2016.gadu	1 996 785	1 996 785	-
Nesadalītā peļņa par 2017.gadu	12 169 501	-	12 169 501
<b>Kopā</b>	<b>18 183 138</b>	<b>6 013 637</b>	<b>12 169 501</b>

**16. PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI**

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Nesadalītā peļņa par 2017.gadu	-	12 585 475	(12 585 475)
Nesadalītā peļņa par 2018.gadu	2 218 776	-	2 218 776
<b>Kopā</b>	<b>2 218 776</b>	<b>12 585 475</b>	<b>(10 366 699)</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

Saskaņā ar 18.12.2018. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.4 Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO" 2017.gada pārskata peļņa tika sadalīta:

- Sabiedrības 2017.gada peļņas daļa 415 974 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš".

## 17. UZKRĀJUMI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam	569 744	487 104
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām	15 000	195 000
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem	8 833 649	10 120 902
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem	193 917	269 949
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai	213 069	205 185
<b>Kopā</b>	<b>9 825 379</b>	<b>11 278 140</b>

(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	2018.gads	2019.gads	569 744	-
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām	2018.gads	2019.gads	15 000	-
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem	2018.gads	2019.gads	8 833 649	-
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem	2018.gads	2019.gads	193 917	-
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai	2015.gads	2019.gads	213 069	-
<b>Kopā</b>			<b>9 825 379</b>	<b>-</b>

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. 2018.gadā uzkrājumu pārrēķina summa 82640 EUR apmērā tika novirzīta uz pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, un uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam sastāda 569744 EUR.

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 2018.gadā ir samazināti par 1287253 EUR un sastāda 8833649 EUR.

2017.gadā tika izveidoti uzkrājumi 195000 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām, kuru veido administratīvo sodu summas saskaņā ar LR Valsts robezsardzes 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 robezsardzes pieņemtus lēmumus par naudas sodu piemērošanu. 2018.gadā tika samaksāti administratīvie sodi 192000 EUR apmērā un tika veikts uzkrājuma palielinājums 12000 EUR apmērā administratīviem sodiem, kuriem apmaksas termiņš iestāsies 2019.gadā, kā rezultātā kopējie uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām 2018.gadā ir 15000 EUR.

Sakarā ar 20.06.2014. notikušo dzelzceļa avāriju uz Mangaļu stacijas Ziemeļblāzmas parkam pievienotā SIA "Circle K Latvia" un SIA "Neste Latvija" pievedceļa 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 240108 CHF apmērā kā kompensāciju par četriem kompānijas "ПГК" privātiem kravas vagoniem. 18.05.2016. AAS "РЖД" iesniedza pretenziju par zaudējumu atlīdzināšanu 240108 CHF 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. Uzkrājumu summa 240108 CHF 2018.gadā tika pārrēķināta, piemērojot ECB bankas noteikto 31.12.2018. valūtas kursu, un sastāda 213069 EUR, kas paredzēta zaudējumu segšanai pēc strīda atrisināšanas pretenziju kārtībā vai tiesas ceļā.

SIA "LDZ CARGO", kā kravu pārvadātājam, iesniegtas pretenzijas par kopējo summu 193917 EUR par zaudējumu atlīdzināšanu sakarā ar nesaglabāto kravu pārvadājumiem. Sakarā ar pastāvošo risku, ka dzelzceļa administrāciju rīkotās pretenziju sanāksmēs 2019.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 193917 EUR apmērā.

## 18. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

2009.-2010.gadā ritošā sastāva atjaunošanai un papildināšanai tika saņemti kredīti no AS "Luminor Bank Latvijas filiāle" 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-

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

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 "Luminor Bank Latvijas filiāle" kredītu līgumu Nr.15/09K23 un Nr.35/09K23 grozījumi par kredītu atmaksas termiņu pagarinājumu līdz 2019.gada 14.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 aizņēmumu atmaksas summas 2019.gadā sastādīs 842174 EUR un 655060 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 8012 tūkst. EUR vērtībā iekļāti par labu A/S "Swedbank" un A/S "Luminor Bank Latvijas filiāle" kredīta nodrošināšanai.

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
<b>Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>1 388 382</b>
- parādi, kuru maksāšanas termiņš ir ilgāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	-	x	1 388 382
<i>t.sk. USD</i>	-	-	655 060	546 203
<i>EUR</i>	x	-	x	842 179
<b>Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>	<b>x</b>	<b>1 414 280</b>	<b>x</b>	<b>2 004 511</b>
<i>t.sk. USD</i>	655 060	572 106	983 760	820 279
<i>EUR</i>	x	842 174	x	1 184 232
<b>Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm</b>	<b>x</b>	<b>1 414 280</b>	<b>x</b>	<b>3 392 893</b>
<i>t.sk. USD</i>	655 060	572 106	1 638 820	1 366 482
<i>EUR</i>	x	842 174	x	2 026 411

## 19. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem	2 937 087	3 088 897	(151 810)

## 20. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2018.		31.12.2017.		Izmaiņas EUR
	valūta	EUR	valūta	EUR	
EUR		1 229 923		1 412 624	(182 701)
USD	2 675	2 336	6 513	5 431	(3 095)
CHF	4 277 143	3 795 495	3 282 014	2 804 661	990 834
RUB	210	3	20 141	290	(287)
<b>Kopā:</b>	<b>x</b>	<b>5 027 757</b>	<b>x</b>	<b>4 223 006</b>	<b>804 751</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**21. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM**

(EUR)

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>Izmaiņas</b>
VAS "Latvijas dzelzceļš"	5 925 667	3 009 758	2 915 909
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	3 270 588	2 280 453	990 135
SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija""	47 308	46 987	321
SIA "LDZ Loģistika"	27 953	16 368	11 585
SIA "LDZ apsardze"	101 565	42 558	59 007
<b>Kopā</b>	<b>9 373 081</b>	<b>5 396 124</b>	<b>3 976 957</b>

**22. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS**

(EUR)

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	632 956	695 390
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 274 178	1 264 821
Dabas resursu nodoklis	71	71
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	768	885
<b>Kopā</b>	<b>1 907 973</b>	<b>1 961 167</b>

Nodokļu saistības izveidojušās 2018.gada decembrī. Uz 31.12.2018 nav kavētu maksājumu budžetā.

**Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

(EUR)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 790 105	10 631 026
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 311 011	5 776 022
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	434 916
Dabas resursu nodoklis	282	689
Pievienotās vērtības nodoklis	1 052	4 445
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	10 276	11 579
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	3 215	3 692
Kopā nodokļu maksājumi	16 115 941	16 862 369
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9 750	11 319
<b>Pavisam</b>	<b>16 125 691</b>	<b>16 873 688</b>

**23. PĀRĒJIE KREDITORI**

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

(EUR)

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>Izmaiņas</b>
Darba algas parāds strādājošiem	1 506 853	1 383 534	123 319
Pārējie kreditori	326 570	309 484	17 086
<b>Kopā</b>	<b>1 833 423</b>	<b>1 693 018</b>	<b>140 405</b>



## 24. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas
Pārējie	49 000	92 900	(43 900)
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu saistības	2 235 790	2 202 681	33 109
<b>Kopā</b>	<b>2 284 790</b>	<b>2 295 581</b>	<b>(10 791)</b>

## 25. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2018	2017
Kravu pārvadājumi	49.20	250 132 291	216 077 224
Starptautiskie pasažieru pārvadājumi	49.10	7 177 638	7 683 529
Vilces nodrošināšanas pakalpojumi	52.21	11 996 654	8 963 110
Pārējie pamatdarbības pakalpojumi	52.21	5 981 770	2 622 698
<b>Kopā</b>		<b>275 288 353</b>	<b>235 346 561</b>

2018.gadā *Sabiedrības* neto ieņēmumi, salīdzinot ar 2017.gadu, ir palielinājušies par 17 %. Ieņēmumu pieaugums galvenokārt saistīts ar kravu pārvadājumu apjoma palielināšanos.

### Kravu pārvadājumi

Kravu pārvadājumi ir galvenais *LDZ CARGO* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars 2018.gada neto apgrozījumā ir 90.9%. 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);

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

- Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva (Ukrainas dzelzceļu formējuma vilciens).  
Starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2018.gadā ir 2.6%.

**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 2018.gadā ir 4.3 %.

**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 2018.gadā nepārsniedz 2.2%.

**26. 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)

	2018	2017
Darba samaksa	26 902 966	28 185 714
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 466 477	6 628 071
Materiālu izmaksas	1 097 993	1 137 635
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 547 637	8 311 774
Kurināmais, degviela un elektroenerģija	35 837 398	27 205 611
Pārējās izmaksas	187 478 720	157 285 418
<b>Kopā</b>	<b>266 331 191</b>	<b>228 754 223</b>

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

(EUR)

	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	49 000	49 000

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**27. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS**

(EUR)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Darba samaksa	4 425 290	4 650 584
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 061 271	1 089 861
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija	99 010	113 953
Pamatlīdzekļu nolietojums	62 608	55 225
Citas administrācijas izmaksas	1 808 736	1 751 870
<b>Kopā</b>	<b>7 456 915</b>	<b>7 661 493</b>
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	20 229	37 962
t.sk.: - atlīdzība par darbu	16 302	30 716
- valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	3 927	7 246

**28. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI**

(EUR)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Krājumu pārdošana	1 015 351	683 769
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	26 653
Iegrāmatotas materiālas vērtības no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	1 406
Soda nauda	182 958	256 507
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	35 655	-
Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem (skat. 17.piezīmi)	1 287 253	1 008 652
Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem (skat.17.piezīmi)	76 032	202 626
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam (skat. 17.piezīmi)	-	146 753
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai (skat. 17.piezīmi)	-	16 419
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	160 070
Valūtas kursu svārstības un valūtas pārvērtēšana	-	330 933
Citi ieņēmumi	404 534	335 498
<b>Kopā</b>	<b>3 001 783</b>	<b>3 169 286</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**29. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZDEVUMI**

(EUR)

	2018	2017
Pārdoto krājumu uzskaites vērtība	626 286	486 114
Pamatlīdzekļu likvidācija	523 038	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	66 800	-
Valūtas kursu svārstības un valūtas pārvērtēšana	57 672	-
Valūtas konvertācija	18 808	12 089
Soda nauda:	27 416	9 568
- no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem	18	432
Izmaksas, kas paredzētas "Latvijas dzelzceļš" koncerna Darba koplīgumā u.c.	325 469	359 482
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	19 319	62 137
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām (skat. 17.piezīmi)	12 000	192 000
Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam (skat. 17.piezīmi)	82 640	-
Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai (skat. 17.piezīmi)	7 884	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	33 109	-
Zaudējumu atlīdzināšana satiksmes negadījumu likvidācijai	225 731	28 140
Citas izmaksas	178 905	27 620
<b>Kopā</b>	<b>2 205 077</b>	<b>1 177 150</b>

**30. PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI**

(EUR)

	2018	2017
No radniecīgajām sabiedrībām	-	8 914
No citām personām	244	528
<b>Kopā</b>	<b>244</b>	<b>9 442</b>

**31. PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS**

(EUR)

	2018	2017
Citām personām	60 357	100 475
<b>Kopā</b>	<b>60 357</b>	<b>100 475</b>

**32. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU**

(EUR)

	2018	2017
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	18 064	-
<b>Kopā</b>	<b>18 064</b>	<b>-</b>

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
NEAUDITĒTS 2018.GADA PĀRSKATS

**33. IENĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA AKTĪVU VAI SAISTĪBU  
ATLIKUMU IZMAIŅĀM**

(EUR)

	2018	2017
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	11 753 527

**34. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻNAS SADALI VAI  
ZAUDĒJUMU SEGŠANU**

SIA "LDZ CARGO" valde ierosina 2018.gada peļņu 2218776 EUR apmērā novirzīt  
*Sabiedrības turpmākai attīstībai.*

Rīgā, 2019. gada 8. februārī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Inna Špulinga - Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede