



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"LDZ CARGO"

2019.gada pārskats

SATURS

| | |
|--------------------------------------|----|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU _____ | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS _____ | 4 |
| BILANCE _____ | 12 |
| PEIŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS _____ | 14 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS _____ | 15 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____ | 16 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS _____ | 17 |
| REVIDENTA ZIŅOJUMS _____ | 35 |

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|--|--|
| Sabiedrības nosaukums | LDZ CARGO |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA) |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 40003788421, Rīgā, 09.12.2005. |
| Adrese (juridiskā un faktiskā) | Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050 |
| Pamatdarbības veidi (NACE kodi) | 49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports |
| Valdes priekšsēdētājs, valdes loceklis | Svetlana BERGA – valdes priekšsēdētāja (no 10.06.2016.) |
| Valdes locekļi | Aleksandrs KAZAČKOVŠ – valdes loceklis (no 10.04.2017.) |
| Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses | Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA "LDZ CARGO" 100 % kapitāla daļu īpašnieks |
| Pārskata gads | 2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.decembris |
| Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents | Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" Vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža ielā15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30 |

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SABIEDRĪBAS RAKSTUROJUMS

SIA "LDZ CARGO" (turpmāk tekstā - *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" atkarīgā sabiedrība, kura ir sertificēta kā dzelzceļa pārvadājumu uzņēmums, kam atkārtoti piešķirts drošības sertifikāts (A daļa – ES identifikācijas numurs LV1120180005 un B daļa – ES identifikācijas numurs LV1220180008), nodrošinot tiesības veikt vietējos un starptautiskos dzelzceļa kravu pārvadājumus, kā arī starptautiskos pasažieru pārvadājumus.

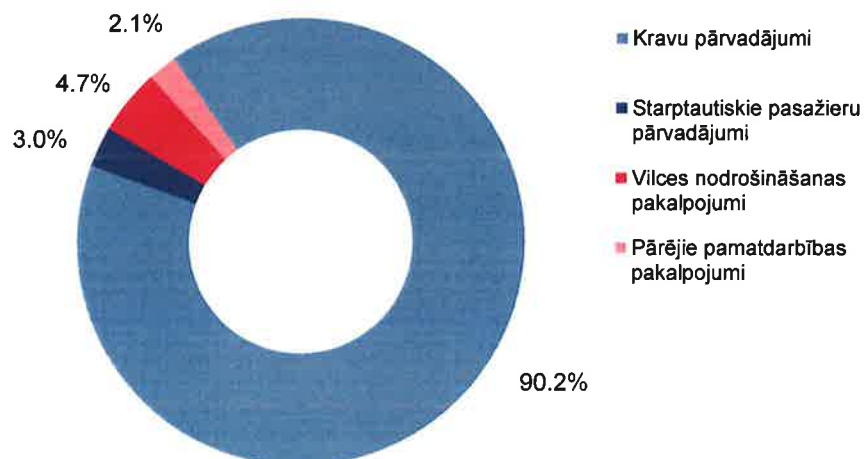
Viens no galvenajiem LDZ CARGO pakalpojumiem ir starptautisko un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta, pārvadājumu veikšana, kā arī citu ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistīto pakalpojumu sniegšana. *Sabiedrība* pārvadā konteineros un vagonos plaša sortimenta kravas, gandrīz visus HKN (*Harmonizēta kravu nomenklatūra*) minētos kravas veidus. 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, Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva.

2. SABIEDRĪBAS DARBĪBA PĀRSKATA GADĀ

LDZ CARGO pašu kapitāla apjoms 2019.gada 31.decembrī ir 130264 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir samazinājies par 7846 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 80.1% no kopējo aktīvu vērtības.

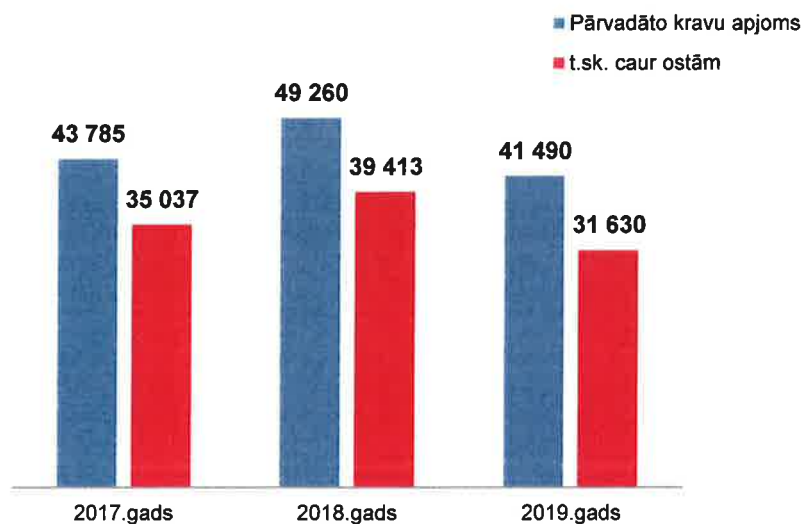
Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 253074 tūkst. EUR, kas ir par 22214 tūkst. EUR vai 8% mazāks nekā 2018.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, saistīts ar kopējo pārvadāto kravu apjoma samazināšanos. Neto apgrozījuma struktūra 2019.gadā ir parādīta 1.attēlā.



1.att. SIA "LDZ CARGO" neto apgrozījuma struktūra 2019.gadā (%)

Kravu pārvadājumi

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā SIA "LDZ CARGO" darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā kravu pārvadājumu apjoms pa Latvijas dzelzceļu 2019.gadā, salīdzinot ar 2018.gadu, ir samazinājies. Tā 2019.gadā tika pārvadātas 41490 tūkst. tonnas kravu, kas ir par 7770 tūkst. tonnām jeb 15.8% mazāk nekā 2018.gadā (2.attēls).

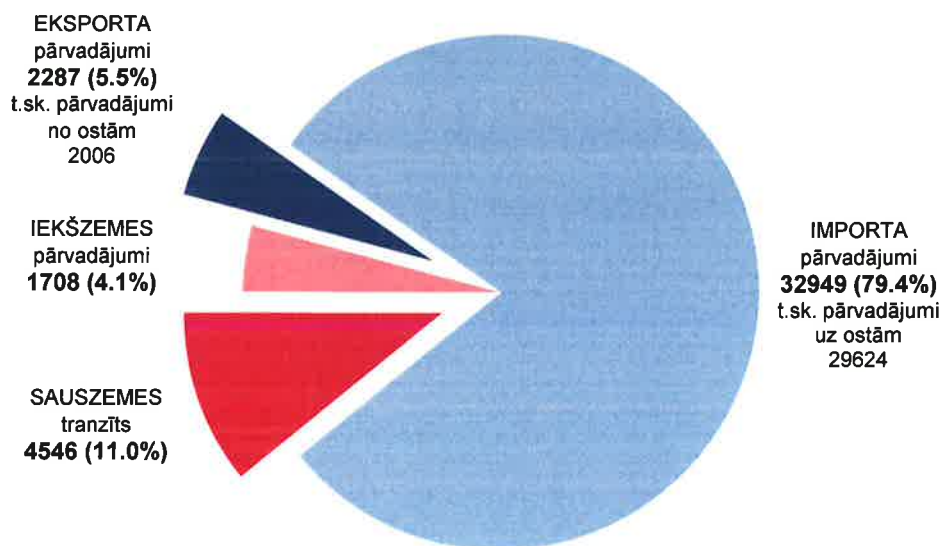


2.att. LDZ CARGO pārvadāto kravu apjoms 2017.-2019. gadā (tūkst. tonnas)

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2019.gadā raksturo šādi apjoma rādītāji (salīdzinot ar 2019.gadu) (3.attēls):

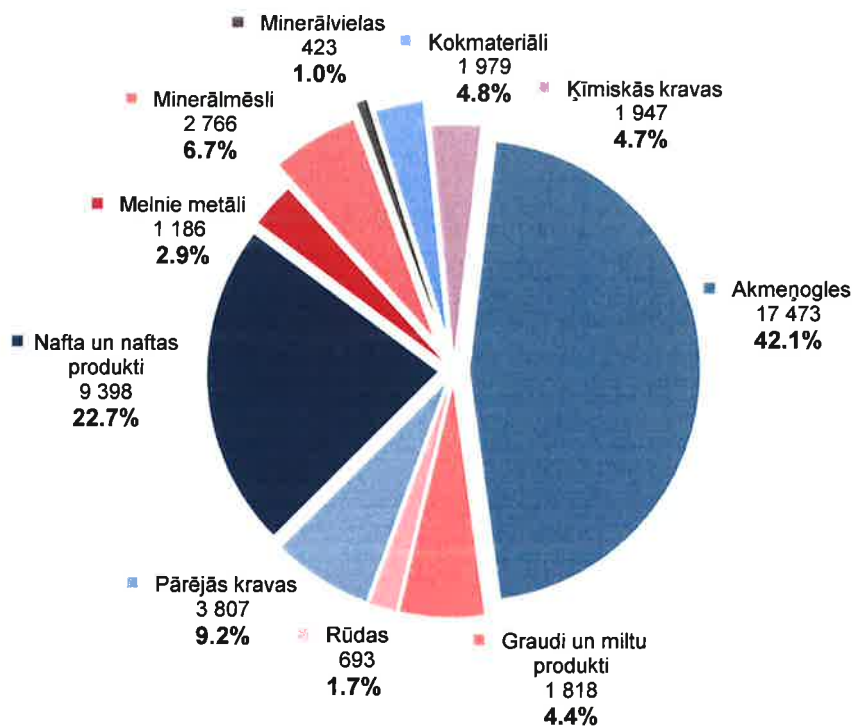
- iekšzemes pārvadājumi 1708 tūkst. tonnas (+25.2%)
- eksporta pārvadājumi 2287 tūkst. tonnas (-3.9%);
- sauszemes tranzīts 4546 tūkst. tonnas (-9.9%);
- importa pārvadājumi 32949 tūkst. tonnas (-18.6%).

Kravu pārvadājumu pēc satiksmes veidiem 2019.gadā (tūkst. tonnas) ir parādīts 3.attēlā.



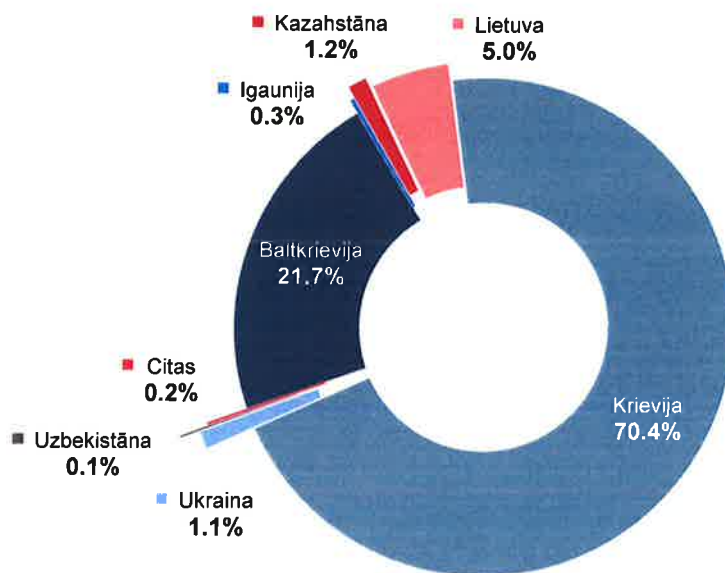
3.att. Kravu pārvadājumi pēc satiksmes veidiem 2019.gadā (tūkst. tonnas)

2019.gadā visvairāk ir pārvadātas akmeņogles – 17473 tūkst. tonnas jeb 42% un nafta un naftas produkti - 9398 tūkst. tonnas jeb 22.7% (4.attēls).

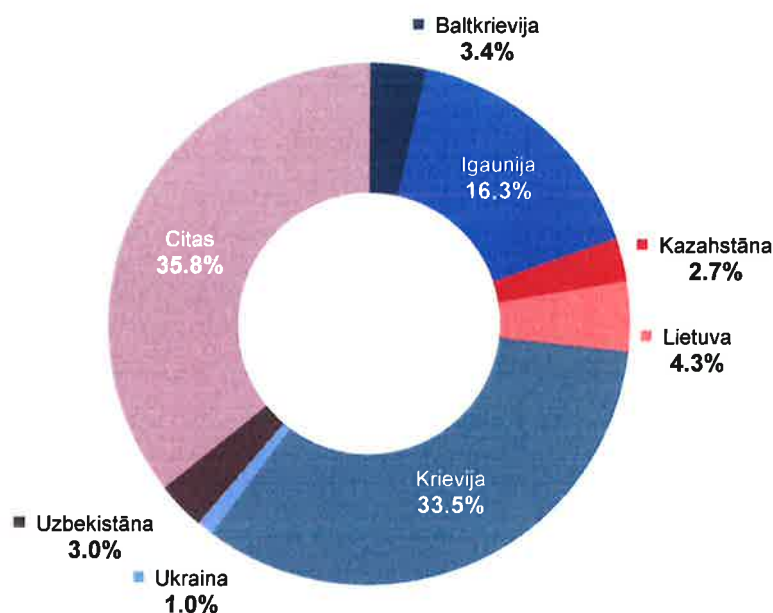


4.att. Pārvadāto kravu veidu īpatsvars 2019.gadā (tūkst. tonnas)

Lielākā daļa no pārvadāto kravu apjoma ir no Krievijas – 70.4%. Pārējo valstu īpatsvars pārvadāto kravu apjomā ir sekojošs: Baltkrievija – 21.7%, Lietuva – 5.0%, Ukraina – 1.1%, Kazahstāna – 1.2%, Igaunija – 0.3%, Uzbekistāna – 0.1% un citas – 0.2% (5.attēls). Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc saņēmējvalstīm 2019.gadā ir parādīts 6.attēlā.



5.att. Importa un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc nosūtītājvalstīm 2019.gadā



6.att. Eksporta un sauszemes tranzīta pārvadājumu kravu apjoma īpatsvars pēc saņēmējvalstīm 2019.gadā

2019.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).

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 2019.gadā palielinājās, un uzņēmums turpina veikt aktīvas darbības, nodrošinot stabilus, drošus un uzticamus konteineru kravu pārvadājumus.

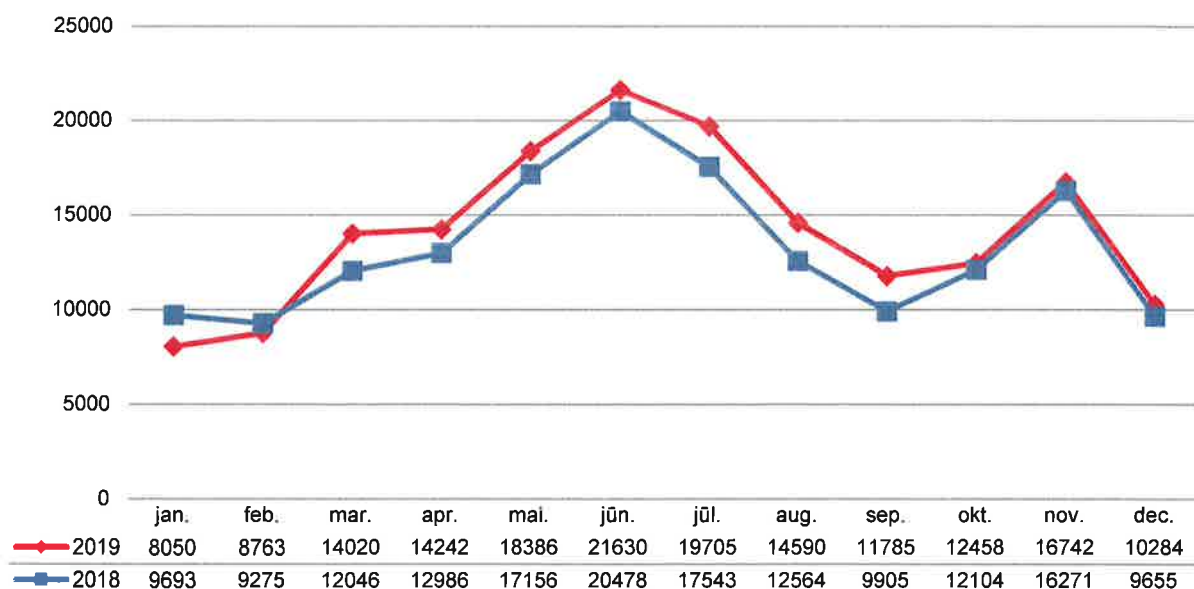
LDZ CARGO pārvadātie konteineri pēdējos gados:

- 2017.gadā 54736 TEU konteineru vienības (-2.8% pret 2016);
- 2018.gadā 64029 TEU konteineru vienības (+17% pret 2017);
- 2019.gadā 66738 TEU konteineru vienības (+4% pret 2018).

Starptautiskie pasažieru pārvadājumi

Līdztekus kravu pārvadājumiem LDZ CARGO nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. 2019.gadā LDZ CARGO veica starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska, Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva.

Starptautiskajā dzelzceļa pasažieru satiksmē 2019.gada laikā kopumā pārvadāti 170655 pasažieri, kas, salīdzinot ar 2018.gada 12 mēnešiem, ir par 7% jeb 10979 pasažieriem vairāk. 2018.gadā tika pārvadāti 159676 pasažieri (7.attēls).



7.att. Pārvadāto pasažieru skaits 2018.-2019.gadā

Jāatzīmē, ka visos mēnešos, izņemot janvāri un februāri, konstatēts pārvadāto pasažieru skaita pieaugums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Vislielākais pārvadāto pasažieru skaita pieaugums bija septembra mēnesī – pārvadāti par 19% vairāk pasažieru nekā 2018.gada septembrī.

Pārvadāto pasažieru skaita pieaugums saistīts ar maršruta Rīga – Kijeva popularitātes pieaugumu, kā arī brauciens ar vilcienu maršrutā Rīga – Sanktpēterburga pasažieru skatījumā šķiet pievilcīgāks. Toties pasažieru pārvadājumi maršrutā Rīga – Maskava pārvadāto pasažieru skaits ir samazinājies par 3% salīdzinājumā ar 2018.gadu.

Sabiedrības darbības rezultāti

2019.gadā *Sabiedrības* peļņa pēc nodokļiem ir 2785 tūkst. EUR, kas ir par 828 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gadā.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gadā ir 2.1%, un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 2.1 *euro* centi.

2019.gadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) 2.1 (2018.gadā – 2.0). 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 2019.gadā sasniedza 2610 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. 2019.gadā tika investēti līdzekļi dīzeļlokomotīvu kapitālajā remontā un modernizācijā. Pakalpojuma klāsta paplašināšanai, ņemot vērā klientu vēlmes, kā arī nolūkā uzlabot sniegto pakalpojuma kvalitāti, 2019.gadā beigās tika paveikta starptautisko pasažieru vilcienu braukšanas dokumentu pārdošanas portāla <https://travel.ldz.lv> modernizācija, kuras ietvaros tika uzlabota portāla lietojamība, izstrādāta funkcionalitāte, kas sniegs pasažieriem iespēju atgriezt iegādātos braukšanas dokumentus elektroniski, kā arī iegādāties braukšanas dokumentus pēc speciāliem tarifiem.

2019.gadā *LDZ CARGO* vidējais darbinieku skaits ir 2089 darbinieki. Darbinieki tiek nodarbināti visdažādākajās profesijās, piemēram, dīzeļlokomotīvu vadītāji (mašīnistu) 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. 57.1% *Sabiedrības* darbiniekiem ir vidējā profesionālā izglītība, 12.3% darbiniekiem – vidējā vispārējā, un 28.9% 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 maršrūtus, 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 un palielināt starptautisko pasažieru pārvadājumu rentabilitāti, nodrošinot komercdarbības virzienu attīstību un konkurētspēju un nepārtraukti uzlabojot pakalpojumu kvalitāti, efektivitāti un darba ražīgumu, nodrošinot piedāvāto pakalpojumu pastāvīgu modernizāciju un progresu.

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, veidojot Austrumu-Rietumu tranzīta koridoru, kas savienots ar dzelzceļa līniju starp valsts Ziemeļu – Dienvidu robežām, un savā starpā savienotas arī ar reģionālām līnijām.

Viens no *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu *Sabiedrības* 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.

Tādējādi, lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts izstrādātās Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitātes paplašināšanā. 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.

Uz 2019.gada beigām tiek nodrošināta iespēja veikt pārvadājumu noformēšanu pēc bezpapīra tehnoloģijas šādos virzienos:

- visi tukšu vagonu pārvadājumi virzienā uz Krievijas Federāciju;
- tukšo un krauto vagonu pārvadājumi virzienā no Krievijas Federācijas uz Latviju Republiku;
- krauto un tukšo vagonu pārvadājumi uz/no Lietuvas Republiku/as;
- tukšo vagonu pārvadājumi uz/no Baltkrievijas Republiku/as;
- tukšo vagonu pārvadājumi uz Krievijas Federāciju caur Baltkrievijas Republiku – tranzīts;
- tukšo un krauto vagonu pārvadājumi vietējā satiksmē.

2019.gadā tika veikti sagatavošanas darbi elektronisko pavadzīmju izmantošanu krauto un tukšo vagonu pārvadājumiem ar Igaunijas Republiku, kā arī tika paveikti darbi tukšo konteineru pārvadājumiem ar Baltkrievijas Republiku.

Paveikto darbu rezultātā, tika nodrošināta iespēja veikt koplietošanas parka tukšo vagonu nosūtīšanu vietējā satiksmē pēc elektroniskā veidā noformētām pārsūtīšanas pavadzīmēm. 2020.gadā tiks paplašināta pakalpojuma pielietošanas robeža.

Tādējādi, tiek turpināts darbs Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanai, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

2019.gadā tika turpināta centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izstrāde. Gada beigās SIA "LDZ CARGO" darbinieki veica sistēmas testēšanu. Sistēmas testēšanas rezultātā tika pieņemts lēmums pieņemt to pastāvīgajā ekspluatācijā un ar 2020.gada 01.februāri uzsākt centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izmantošanu visos SIA "LDZ CARGO" kravu

terminālos. Tādējādi, tiks nodrošināta centralizētā komunikācija ar klientiem, kā arī nodrošināta iespēja centralizēt kravu pārvadājumu norēķinus.

Kopš 2019.gada maija mēneša, jau sešos objektos ir nodrošināta automatizēta vagonu un vilcienu apstrāde, izmantojot *Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmu*. Sistēmas ieviešana ļāva paaugstināt dzelzceļa pārvadājumu konkurētspēju, nodrošināt augstāku darba drošības un satiksmes drošības līmeni. Jāatzīmē, ka Sistēma kalpo par vienu no posmiem elektroniskā koridora izveidē.

Lai nodrošinātu LDZ CARGO izvērsto mērķu sasniegšanu un augsta kvalitātes līmeņa pakalpojumu sniegšanu, 2020.gadā tiek plānots nodrošināt pamatlīdzekļu atjaunošanu, ritošā sastāva atjaunošanu un modernizāciju, kā arī investēt līdzekļus jaunu tehnoloģiju ieviešanā darba tehnoloģiskā procesa uzlabošanai.

Nolūkā nodrošināt ritošā sastāva efektīvu izmantošanu, pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu un veikt darba tehnoloģijas pilnveidošanu 2020.gadā paredzēts investēt līdzekļus 2M62UM sērijas lokomotīvu aprīkošanai ar videonovērošanas sistēmu un lokomotīvu aprīkošanai ar drošības ierīcēm, kas paredzētas darbam bez mašīnista palīga, digitālo lokomotīvu radiostaciju iegādei un uzstādīšanai, kā arī ritošā sastāva iegādei un modernizācijai.

4. 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.

2019.gada 2.decembrī stājās spēkā "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika, kas apstiprināta ar VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 22.11.2019. lēmumu un VAS "Latvijas dzelzceļš" padomes 02.12.2019. lēmumu. Tā nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. Sabiedrībai ir nozīmēts risku vadītājs un 2020.gadā tiks identificēti būtiskākie riski un izstrādāti risku vadības ziņojumi, kas tiks iesniegti sabiedrības valdei, kā arī sniegti Koncerna Risku vadītājam informācijas sniegšanai valdošā uzņēmuma valdei un padomei.

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.

5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

SIA "LDZ CARGO" uz 31.12.2019. nav aizņēmumu.

7. NOTIKUMI PĒC 2019. GADA PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

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

8. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZMANTOŠANU

SIA "LDZ CARGO" valde ierosina 2019.gada peļņu 2785211 EUR apmērā novirzīt *Sabiedrības turpmākai attīstībai*.

9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "LDZ CARGO" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "LDZ CARGO" revidētais 2019.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2019.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, 2019.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2020.gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

BILANCE

| AKTĪVS | PIEZĪMES NR. | (EUR) | |
|---|--------------|--------------------|--------------------|
| | | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 60 633 | 38 813 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 5 | 60 633 | 38 813 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi: | | 2 429 977 | 1 374 193 |
| - zemes gabali, ēkas un inženierbūves | | 2 429 977 | 1 374 193 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 111 057 895 | 118 746 050 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 2 060 667 | 1 246 630 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 27 550 | 241 582 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 177 380 | 415 996 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 6 | 115 753 469 | 122 024 451 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 115 814 102 | 122 063 264 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 1 642 138 | 2 081 229 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 104 898 | 40 873 |
| Krājumi kopā | 7 | 1 747 036 | 2 122 102 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 3 155 146 | 3 734 159 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 9 | 1 019 620 | 1 841 525 |
| Citi debitori | 10 | 4 352 450 | 5 846 125 |
| Nākamo periodu izmaksas | 11 | 2 205 666 | 40 378 |
| Debitori kopā | | 10 732 882 | 11 462 187 |
| Nauda | 12 | 32 682 162 | 37 327 102 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 45 162 080 | 50 911 391 |
| Aktīvu kopsumma | | 160 976 182 | 172 974 655 |

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

| PASĪVS | PIEZĪMES NR. | 31.12.2019. | (EUR) 31.12.2018. |
|--|--------------|--------------------|----------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 13 | 80 492 369 | 80 492 369 |
| Rezerves: | 14 | 37 476 702 | 37 476 702 |
| <i>pārējās rezerves</i> | | 37 476 702 | 37 476 702 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 15 | 9 509 404 | 18 183 138 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 16 | 2 785 211 | 1 957 344 |
| Pašu kapitāls kopā | | 130 263 686 | 138 109 553 |
| Uzkrājumi | | | |
| Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām | | 1 183 506 | 569 744 |
| Citi uzkrājumi | | 8 388 916 | 9 255 635 |
| Uzkrājumi kopā | 17 | 9 572 422 | 9 825 379 |
| Kreditori | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 18 | - | 1 414 280 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 19 | 3 290 117 | 2 937 087 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 20 | 4 041 668 | 5 027 757 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 21 | 8 555 595 | 9 373 081 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 22 | 1 215 156 | 1 907 530 |
| Pārējie kreditori | 23 | 1 659 662 | 1 833 032 |
| Uzkrātās saistības | 24 | 2 377 876 | 2 546 956 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 21 140 074 | 25 039 723 |
| Kreditori kopā | | 21 140 074 | 25 039 723 |
| Pasīvu kopsumma | | 160 976 182 | 172 974 655 |

Pielikums no 17. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

I.Špulinga

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS | PIEZĪMES NR. | 2019 | (EUR) 2018 |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Neto apgrozījums: | 25 | 253 074 432 | 275 288 353 |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i> | | 253 074 432 | 275 288 353 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 26 | 243 763 657 | 266 331 191 |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 9 310 775 | 8 957 162 |
| Administrācijas izmaksas | 27 | 7 213 905 | 7 456 915 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 28 | 2 320 499 | 2 950 273 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 29 | 1 619 053 | 2 414 899 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: | 31 | 227 | 244 |
| <i>no citām personām</i> | | 227 | 244 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: | 32 | 13 332 | 60 357 |
| <i>citām personām</i> | | 13 332 | 60 357 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 2 785 211 | 1 975 508 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 33 | - | 18 164 |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 2 785 211 | 1 957 344 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 2 785 211 | 1 957 344 |

Pielikums no 17. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

I. Špulinga

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 2 785 211 | 1 975 508 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 8 331 275 | 9 915 199 |
| Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 35 692 | 38 104 |
| Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem) | (252 957) | (1 452 761) |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | 24 244 | 57 672 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | (227) | (244) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 13 332 | 60 357 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 10 936 570 | 10 593 835 |
| Korekcijas: | | |
| Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums | 853 819 | (3 948 136) |
| Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums | 366 342 | (194 802) |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums) | (2 685 810) | 5 350 176 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 9 470 921 | 11 801 073 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (14 075) | (62 633) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 9 453 846 | 11 738 440 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (2 186 904) | (15 385 662) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 128 719 | 581 364 |
| Saņemtie procenti | 259 | 620 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (2 057 926) | (14 803 678) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (1 424 968) | (2 018 744) |
| Izmaksātās dividendes | (10 631 078) | (415 974) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (12 056 046) | (2 434 718) |
| Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | 12 186 | 2 487 |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | (4 644 940) | (5 497 469) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 37 327 102 | 42 824 571 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 32 682 162 | 37 327 102 |

Pielikums no 17. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020. gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:

Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

I. Špulinga

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS) | REZERVES | NESADALĪTĀ PEĻŅA | (EUR) PAŠU KAPITĀLS |
|-----------------------------------|--|-------------------|---------------------|------------------------|
| Par 2018.gadu | | | | |
| Uz 01.01.2018. | 80 492 369 | 37 476 702 | 18 599 112 | 136 568 183 |
| Dividendes | - | - | (415 974) | (415 974) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | - | - | 1 957 344 | 1 957 344 |
| Uz 31.12.2018. | 80 492 369 | 37 476 702 | 20 140 482 | 138 109 553 |
| Par 2019.gadu | | | | |
| Uz 01.01.2019. | 80 492 369 | 37 476 702 | 20 140 482 | 138 109 553 |
| Dividendes | - | - | (10 631 078) | (10 631 078) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | - | - | 2 785 211 | 2 785 211 |
| Uz 31.12.2019. | 80 492 369 | 37 476 702 | 12 294 615 | 130 263 686 |

Pielikums no 17. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

I. Špulinga

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

| INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU | 2019 | 2018 |
|---|------|-------|
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 2089 | 2 214 |

| INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM | 2019 | 2018 |
|--|------|-------|
| Valdes locekļi | 2 | 2 |
| Pārējie darbinieki | 2087 | 2 212 |

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

| ĀRVALSTU VALŪTA | EUR 31.12.2019. | EUR 31.12.2018. |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| USD | 1.12340 | 1.14500 |
| CHF | 1.08540 | 1.12690 |
| RUB | 69.9563 | 79.71530 |

2.4. ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA POSTEŅI

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

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

2.5. 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 ieplūds *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.

| PAMATLĪDZEKĻI | KALPOŠANAS LAIKS |
|---|-------------------------|
| 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 JOMA

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

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 svērtu 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 atļūdzību. 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 darbuizņēmējiem 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. UZŅĒMUMU 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. BILANCĒ NEIEKĻAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS VAI IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

3.1. OPERATĪVĀS NOMAS LĪGUMI

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

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Maksājamas 2019.gadā, EUR | - | 152 190 |
| Maksājamas 2020.gadā, EUR | 135 664 | 96 226 |
| Maksājamas 2021.-2024.g., EUR | 156 430 | - |
| Kopā | 292 094 | 248 416 |

4. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

| NOSAUKUMS | JURIDISKĀ ADRESE | KONSOLIDĒTĀ GADA PĀRSKATA SAŅEMŠANAS VIETA |
|--|---------------------------------|--|
| Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" | Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050 | Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīgā, Pērses ielā 2 vai www.ldz.lv |

5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

| | KONCESIJAS, PATENTI, PREČU ZĪMES, LICENCES U.C. TIESĪBAS | NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI KOPĀ |
|--|---|-------------------------------|
| Sākotnējā vērtība | | |
| uz 31.12.2018. | 209 072 | 209 072 |
| legādāts | 57 512 | 57 512 |
| uz 31.12.2019. | 266 584 | 266 584 |
| Nolietojums | | |
| uz 31.12.2018. | 170 259 | 170 259 |
| Aprēķinātais nolietojums | 35 692 | 35 692 |
| uz 31.12.2019. | 205 951 | 205 951 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 38 813 | 38 813 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 60 633 | 60 633 |

6. PAMATLĪDZEKĻI

Tabulu skatīt nākamajā lapā

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

EUR

| | ĒKAS, BŪVES UN ILGGADĪGIE STĀDĪJUMI | DZELZCEĻA TRANSPORTA TEHNOLOĢISKĀS IEKĀRTAS, MAŠĪNAS UN RITSOAIS SASTĀVS | SKATIĻOŠANAS IEKĀRTAS UN TO APRIKOJUMS, SAKARU LĪDZEKĻI, KOPĒTĀJI UN TO APRIKOJUMS | PĀRĒJIE PAMAT- LĪDZEKĻI | KOPĀ | PAMATLĪDZEKĻU IZVEIDOŠANA UN NEPABEIGTO CELTNIECĪBAS OBJEKTU IZMAKSAS | AVANSA MAKSĀJUMI PAR PAMAT- LĪDZEKĻIEM | PAVISAM |
|---|--|--|--|-------------------------------|--------------------|--|---|--------------------|
| Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018. | 1 718 060 | 220 869 256 | 1 597 412 | 2 463 187 | 226 647 915 | 241 582 | 415 996 | 227 305 493 |
| Kapitālleģulējumu apjoms izpildīts | - | - | - | - | - | 2 552 174 | - | 2 552 174 |
| Avansa maksājumi | - | - | - | - | - | - | 1 020 252 | 1 020 252 |
| Saņemtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem | - | - | - | - | - | - | (1 258 868) | (1 258 868) |
| Objektu nodošana un iekārtu iegāde | - | - | - | - | - | (2 766 206) | - | (2 766 206) |
| Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi, un veikta iekārtu iegāde | 1 150 390 | 505 407 | 234 854 | 875 555 | 2 766 206 | - | - | 2 766 206 |
| Izslēgts no pamatlīdzekļiem | - | - | (115) | - | (115) | - | - | (115) |
| Likvidēts | - | (43 115) | (161 455) | (48 821) | (253 391) | - | - | (253 391) |
| Pārdoti citām sabiedrībām | - | (593 022) | (27 915) | (382) | (621 319) | - | - | (621 319) |
| Pārdoti Latvijas dzelzceļš koncerna sabiedrībām | - | (957) | (9 443) | (6 536) | (16 936) | - | - | (16 936) |
| Sākotnējā vērtība uz 31.12.2019. | 2 868 450 | 220 737 569 | 1 633 338 | 3 283 003 | 228 522 360 | 27 550 | 177 380 | 228 727 290 |
| Nolietojums uz 31.12.2018. | 343 867 | 102 123 206 | 1 210 947 | 1 603 022 | 105 281 042 | - | - | 105 281 042 |
| Aprēķinātais nolietojums | 94 606 | 7 999 337 | 140 019 | 150 291 | 8 384 253 | - | - | 8 384 253 |
| Izslēgts no pamatlīdzekļiem | - | - | (29) | - | (29) | - | - | (29) |
| Izslēgts sakarā ar likvidāciju | - | (17 715) | (161 192) | (47 685) | (226 592) | - | - | (226 592) |
| Izslēgts sakarā ar pārdošanu | - | (424 452) | (27 160) | (382) | (451 994) | - | - | (451 994) |
| Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām | - | (702) | (6 949) | (5 208) | (12 859) | - | - | (12 859) |
| Nolietojums uz 31.12.2019. | 438 473 | 109 679 674 | 1 155 636 | 1 700 038 | 112 973 821 | - | - | 112 973 821 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2018. | 1 374 193 | 118 746 050 | 386 465 | 860 165 | 121 366 873 | 241 582 | 415 996 | 122 024 451 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 2 429 977 | 111 057 895 | 477 702 | 1 582 965 | 115 548 539 | 27 550 | 177 380 | 115 753 469 |

Visi pamatlīdzekļi ir Sabiedrības īpašums, kuras aprgrūtinājumu nav.

7. KRĀJUMU ATLIKUMI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Kurināmais un degviela | 702 699 | 726 583 | (23 884) |
| Materiāli un tara | 939 250 | 1 354 432 | (415 182) |
| Rezerves daļas | 189 | 214 | (25) |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 104 898 | 40 873 | 64 025 |
| Kopā | 1 747 036 | 2 122 102 | (375 066) |

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 3 155 146 | 3 734 159 | (579 013) |

9. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

| RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI | ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ | IZMAIŅAS PĀRSKATA PERIODĀ | (EUR) ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS |
|----------------------------------|--|---------------------------------|---|
| VAS "Latvijas dzelzceļš" | 1 368 307 | (558 390) | 809 917 |
| SIA "LDZ apsardze" | 73 | | 73 |
| SIA "LDZ infrastruktūra" | 1 776 | (701) | 1 075 |
| SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" | 295 829 | (186 363) | 109 466 |
| SIA "LDZ Loģistika" | 175 540 | (76 451) | 99 089 |
| Kopā | 1 841 525 | (821 905) | 1 019 620 |

10. CITI DEBITORI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|--|-------------------------------|------------------|--------------------|
| Citu debitoru parādu uzskaites vērtība | 4 756 957 | 6 447 436 | (1 690 479) |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem | (404 507) | (601 311) | 196 804 |
| Bilances vērtība | 4 352 450^{*)} | 5 846 125 | (1 493 675) |

^{*)} Citu debitoru bilances vērtība:

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----|
| Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa | 4 269 857 | EUR |
| Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa | 16 752 | EUR |
| Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas | 55 799 | EUR |
| Pārējie debitori | 10 042 | EUR |

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|--|------------------|---------------|-------------------|
| Pamatlīdzekļu apdrošināšana | 16 219 | 24 690 | (8 471) |
| Maksa par iedalīto dzelzceļa infrastruktūras jaudas daļu | 2 117 972 | - | 2 117 972 |
| Pārējie | 71 475 | 15 688 | 55 787 |
| Kopā | 2 205 666 | 40 378 | 2 165 288 |

12. NAUDAS LĪDZEKĻI

| | 31.12.2019. | | 31.12.2018. | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | VALŪTA | EUR | VALŪTA | EUR |
| EUR | - | 32 215 633 | - | 37 044 852 |
| USD | 9 895 | 8 808 | 7 965 | 6 956 |
| CHF | 496 810 | 457 721 | 310 229 | 275 294 |
| Kopā | | 32 682 162 | | 37 327 102 |

13. PAMATKAPITĀLS

| IPAŠNIEKI | 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 |

14. REZERVES

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) 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

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) 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 | 2 517 095 | 12 169 501 | (9 652 406) |
| Nesadalītā peļņa par 2018.gadu | 978 672 | - | 978 672 |
| Kopā | 9 509 404 | 18 183 138 | (8 673 734) |

16. PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Nesadalītā peļņa vai zaudējumi par 2018.gadu | - | 1 957 344 | (1 957 344) |
| Nesadalītā peļņa vai zaudējumi par 2019.gadu | 2 785 211 | - | 2 785 211 |
| Kopā | 2 785 211 | 1 957 344 | 827 867 |

Saskaņā ar 25.07.2019. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.4 SIA "LDZ CARGO" 2018.gada pārskata nesadalītā peļņa tika sadalīta: *Sabiedrības* 2018.gada peļņas daļa 978672 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš".

Saskaņā ar 05.12.2019. kārtējās dalībnieku sapulces protokolu Nr.5 SIA "LDZ CARGO" 2017.gada pārskata nesadalītā peļņa tika sadalīta: *Sabiedrības* 2017.gada peļņas daļa 9652406 EUR apmērā izmaksāta dividendēs vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš".

17. UZKRĀJUMI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. |
|---|------------------|------------------|
| Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam | 1 183 506 | 569 744 |
| Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām | 3 000 | 15 000 |
| Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem | 8 116 991 | 8 833 649 |
| Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem | 47 709 | 193 917 |
| Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai | 221 216 | 213 069 |
| Kopā | 9 572 422 | 9 825 379 |

| UZKRĀJUMA VEIDS | Paredzamais saistību rašanās laiks | Paredzamais saistību segšanas laiks | Paredzētā izdevumu atlīdzināšanas summa, ja izdevumus atlīdzinās trešā persona | (EUR) Uzkrājuma vērtības un diskonta likmes izmaiņu ietekme (ja novērtēšana veikta izmantojot diskontēšanu) |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam | 2019.gads | 2020.gads | 1 183 506 | - |
| Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām | 2019.gads | 2020.gads | 3 000 | - |
| Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem | 2019.gads | 2020.gads | 8 116 991 | - |
| Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem | 2019.gads | 2020.gads | 47 709 | - |
| Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzībai | 2015.gads | 2020.gads | 221 216 | - |
| Kopā | | | 9 572 422 | - |

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. 2019.gadā uzkrājumu pārrēķina summa 613762 EUR apmērā tika novirzīta uz pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, un uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam sastāda 1183506 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 2019.gadā ir samazināti par 716658 EUR un sastāda 8116991 EUR.

2018.gadā tika izveidoti uzkrājumi 15000 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. 2019.gadā tika samaksāti administratīvie sodi 12000 EUR apmērā un kopējie uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām 2019.gadā ir 3000 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 213069 CHF 2019.gadā tika pārrēķināta, piemērojot ECB bankas noteikto 31.12.2019. valūtas kursu, un sastāda 221216 EUR, kas paredzēta zaudējumu segšanai pēc strīda atrisināšanas pretenziju kārtībā vai tiesas ceļā.

SIA "LDZ CARGO", kā kravu pārvadātājam, iesniegtas pretenzijas par kopējo summu 47709 EUR par zaudējumu atlīdzināšanu sakarā ar nesaglabāto kravu pārvadājumiem. Sakarā ar pastāvošo risku, ka dzelzceļa administrāciju rīkotās pretenziju sanāksmēs 2020.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 47709 EUR apmērā.

18. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

Saņemtie kredīti no AS "Luminor Bank Latvijas filiāle" saskaņā ar līgumiem Nr.15/09K23 un Nr.35/09K23, no AS "Swedbank" saskaņā ar līgumiem Nr.09-035346-IN un Nr.09-044432-IN ir pilnībā atmaksāti un uz pārskata perioda beigām *Sabiedrībai* nav aizņēmumu no kredītiestādēm.

| | 31.12.2019. | | 31.12.2018. | |
|--|-------------|----------|-------------|------------------|
| | VALŪTA | EUR | VALŪTA | EUR |
| Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm | x | - | x | - |
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir ilgāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām | x | - | x | - |
| <i>t.sk. USD</i> | - | - | - | - |
| <i>EUR</i> | x | - | x | - |
| Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm | x | - | x | 1 414 280 |
| <i>t.sk. USD</i> | - | - | 655 060 | 572 106 |
| <i>EUR</i> | x | - | x | 842 174 |
| Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm | x | - | x | 1 414 280 |
| <i>t.sk. USD</i> | - | - | 655 060 | 572 106 |
| <i>EUR</i> | x | - | x | 842 174 |

19. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem | 3 290 117 | 2 937 087 | 353 030 |

20. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

| | 31.12.2019. | | 31.12.2018. | | IZMAIŅAS EUR |
|--------------|-------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | VALŪTA | EUR | VALŪTA | EUR | |
| EUR | - | 1 435 223 | - | 1 229 923 | 205 300 |
| USD | 1 684 | 1 499 | 2 675 | 2 336 | (837) |
| CHF | 2 827 405 | 2 604 943 | 4 277 143 | 3 795 495 | (1 190 552) |
| RUB | 210 | 3 | 210 | 3 | - |
| Kopā: | x | 4 041 668 | x | 5 027 757 | (986 089) |

21. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| VAS "Latvijas dzelzceļš" | 5 349 415 | 5 925 667 | (576 252) |
| SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" | 3 113 848 | 3 270 588 | (156 740) |
| SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija"" | 0 | 47 308 | (47 308) |
| SIA "LDZ Loģistika" | 13 679 | 27 953 | (14 274) |
| SIA "LDZ apsardze" | 78 653 | 101 565 | (22 912) |
| Kopā | 8 555 595 | 9 373 081 | (817 486) |

22. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

| | 31.12.2019. | (EUR) 31.12.2018. |
|---|------------------|----------------------|
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 383 605 | 632 956 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 830 760 | 1 273 735 |
| Dabas resursu nodoklis | 72 | 71 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 719 | 768 |
| Kopā | 1 215 156 | 1 907 530 |

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| NODOKĻA VEIDS | Nodokļu pārmaksa (-) saistības (+) uz 31.12.2018. | Aprēķināts par 2019.gadu | Samaksāts par 2019.gadu | Ieskaitīts no citiem nodokļiem | Nodokļu pārrēķins | Nodokļu atmaksa | (EUR) Nodokļu pārmaksa (-) saistības (+) uz 31.12.2019. |
|--|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | (16 752) | - | - | - | - | - | (16 752) |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 1 273 735 | 10 585 002 | (11 027 977) | - | - | - | 830 760 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 632 956 | 4 876 836 | (5 126 187) | - | - | - | 383 605 |
| Dabas resursu nodoklis | 71 | 293 | (292) | - | - | - | 72 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | (5 715 082) | (28 371 512) | - | - | - | 29 816 737 | (4 269 857) |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | - | 10 246 | (10 246) | - | - | - | - |
| Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis | - | 3 758 | (3 758) | - | - | - | - |
| Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva | 768 | 9 080 | (9 129) | - | - | - | 719 |
| Kopā | (3 824 304) | (12 886 297) | (16 177 589) | - | - | 29 816 737 | (3 071 453) |
| <i>t.sk.</i> nodokļu pārmaksa | (5 731 834) | - | - | - | - | - | (4 286 609) |
| <i>nodokļu saistības</i> | 1 907 530 | - | - | - | - | - | 1 215 156 |

Nodokļu saistības izveidojušās 2019.gada decembrī. Uz 31.12.2019. nav kavētu maksājumu budžetā.

23. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītās līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas, t.sk. aprēķinātā darba samaksa par 2019.gada decembri, kas tiks izmaksāta 2020.gada janvārī.

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Darba algas parāds strādājošiem | 1 316 154 | 1 506 853 | (190 699) |
| Pārējie kreditori | 343 508 | 326 179 | 17 329 |
| Kopā | 1 659 662 | 1 833 032 | (173 370) |

24. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

| | 31.12.2019. | 31.12.2018. | (EUR) IZMAIŅAS |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Pārējie | 49 000 | 49 000 | - |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu saistības | 2 328 876 | 2 497 956 | (169 080) |
| Kopā | 2 377 876 | 2 546 956 | (169 080) |

25. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| DARBĪBAS VEIDS | NACE KODS (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija) | 2019 | 2018 |
|--|--|--------------------|--------------------|
| Kravu pārvadājumi | 49.20 | 228 326 712 | 250 132 291 |
| Starptautiskie pasažieru pārvadājumi | 49.10 | 7 396 962 | 7 177 638 |
| Vilces nodrošināšanas pakalpojumi | 52.21 | 11 979 273 | 11 996 654 |
| Pārējie pamatdarbības pakalpojumi | 52.21 | 5 371 485 | 5 981 770 |
| Kopā | | 253 074 432 | 275 288 353 |
| Neto apgrozījums sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem (procentos): | | | |
| - Latvijas Republika | | 89.9 | 91.6 |
| - Citas ES dalībvalstis | | 4.9 | 3.3 |
| - Pārējās valstis | | 5.2 | 5.1 |

2019.gadā *Sabiedrības* neto ieņēmumi, salīdzinot ar 2018.gadu, ir samazinājušies par 8.1%. Ieņēmumu samazinājums galvenokārt saistīts ar kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos.

Kravu pārvadājumi

Kravu pārvadājumi ir galvenais *LDZ CARGO* pamatdarbības veids, un tā īpatsvars 2019.gada neto apgrozījumā ir 90.2%. Kravu pārvadājumi tiek veikti:

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

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

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);
- Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva (Ukrainas dzelzceļa formējuma vilciens).

Starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu īpatsvars neto apgrozījumā 2019.gadā ir 3%.

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 2019.gadā ir 4.7 %.

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 2019.gadā nepārsniedz 2.1%.

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:

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Darba samaksa | 25 522 131 | 26 902 966 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 6 130 017 | 6 466 477 |
| Materiālu izmaksas | 1 109 544 | 1 097 993 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 8 347 841 | 8 547 637 |
| Kurināmais, degviela un elektroenerģija | 31 521 311 | 35 837 398 |
| Pārējās izmaksas | 171 132 813 | 187 478 720 |
| Kopā | 243 763 657 | 266 331 191 |

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

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|--|--------|---------------|
| Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude) | 49 000 | 49 000 |

27. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Darba samaksa | 4 139 663 | 4 425 290 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 994 014 | 1 061 271 |
| Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija | 130 856 | 99 010 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 72 104 | 62 608 |
| Citas administrācijas izmaksas | 1 877 268 | 1 808 736 |
| Kopā | 7 213 905 | 7 456 915 |
| No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā: | 20 229 | 20 229 |
| t.sk.: atlīdzība par darbu | 16 302 | 16 302 |
| valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 3 927 | 3 927 |

28. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Krājumu pārdošana | 857 731 | 1 015 351 |
| Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas | 79 863 | - |
| Iegrāmatotas materiālas vērtības no pamatlīdzekļu likvidācijas | 45 893 | - |
| Soda nauda | 116 556 | 182 958 |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem | 797 | 35 655 |
| Uzkrājumi vilces līdzekļu drošas ekspluatācijas obligāto tehnisko prasību nodrošināšanas izdevumiem (skat. 17.piezīmi) | 716 658 | 1 287 253 |
| Uzkrājumi par nesaglabāto kravu pārvadājumiem (skat.17.piezīmi) | 146 208 | 76 032 |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem | 169 080 | - |
| Citi ieņēmumi | 187 713 | 353 024 |
| Kopā | 2 320 499 | 2 950 273 |

29. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Pārdoto krājumu uzskaites vērtība | 506 303 | 626 286 |
| Pamatlīdzekļu likvidācija | - | 523 038 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | - | 66 800 |
| Valūtas kursu svārstības un valūtas pārvērtēšana | 24 244 | 57 672 |
| Valūtas konvertācija | 37 207 | 18 808 |
| Soda nauda: | 20 917 | 27 416 |
| <i>no tās norēķinos ar budžetu par nodokļiem</i> | - | 18 |
| Izmaksas, kas paredzētas "Latvijas dzelzceļš" koncerna Darba koplīgumā u.c. | 276 926 | 325 469 |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem | 12 349 | 19 319 |
| Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedībām (skat. 17.piezīmi) | - | 12 000 |
| Uzkrājumi pabalstam līdz pensijas tiesību rašanās laikam (skat. 17.piezīmi) | 613 762 | 82 640 |
| Uzkrājumi par kravas vagonu bojājumu zaudējumu atlīdzināšanai (skat. 17.piezīmi) | 8 147 | 7 884 |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem | - | 295 275 |
| Zaudējumu atlīdzināšana satiksmes negadījumu likvidācijai | 10 777 | 225 731 |
| Citas izmaksas | 108 421 | 126 561 |
| Kopā | 1 619 053 | 2 414 899 |

30. INFORMĀCIJA PAR PEĻŅU VAI ZAUDĒJUMIEM NO ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU OBJEKTU ATSAVINĀŠANAS

| Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa) | Bilances vērtība izslēgšanas brīdī | Atsavināšanas ieņēmumi | Atsavināšanas izdevumi | Bruto ieņēmumi vai izdevumi | (EUR) Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas |
|--|------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|---|
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 168 825 | 247 058 | - | 247 058 | 78 233 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 4 577 | 6 207 | - | 6 207 | 1 630 |
| Kopā | 173 402 | 253 265 | - | 253 265 | 79 863 |

31. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|-------------------|------------|---------------|
| No citām personām | 227 | 244 |
| Kopā | 227 | 244 |

32. PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|----------------|---------------|---------------|
| Citām personām | 13 332 | 60 357 |
| Kopā | 13 332 | 60 357 |

33. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

| | 2019 | (EUR) 2018 |
|--|----------|---------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | - | 18 164 |
| Kopā | - | 18 164 |

34. PRIEKŠLIKUMI VAI INFORMĀCIJA PAR PEĻŅAS SADALI VAI ZAUDĒJUMU SEGŠANU

SIA "LDZ CARGO" valde ierosina 2019.gada peļņu 2785211 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības turpmākai attīstībai.

Rīgā, 2020. gada 5. martā

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede

I. Špulinga

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ Cargo" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ Cargo" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 12. līdz 34. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ Cargo" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 11. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS"

Licence Nr. 88

Biedrs

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

Rīga, Latvija

2020.gada 5.martā



Sandra Vilcāne