



Akciju sabiedrības

“LatRailNet”

2016.GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums.....	4
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums.....	12
Revidenta ziņojums.....	27

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"LatRailNet"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistra Nr., vieta un datums	40103361063, Rīgā, 27.12.2010.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010 Faktiskā adrese: Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzeļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2.)
Valdes priekšsēdētājs	valdes priekšsēdētājs Ainis Stūrmanis no 27.12.2010. līdz 18.07.2016. valdes priekšsēdētāja Justīna Hudenko no 22.07.2016.
Valdes locekļi	valdes loceklis Guntars Lapiņš
Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS "Latvijas dzelzceļš" Gogoļa iela 3, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris
Revidenti	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" Reģistrācijas Nr. 40003192915, LZRA licence Nr.88, atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, sertifikāta Nr.30 Juridiskā adrese: Pulkveža Brieža iela 15, Rīga, LV-1010

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Akciju sabiedrības "LatRailNet" raksturojums

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – LatRailNet vai Sabiedrība) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – LDz) meitasuzņēmums, kas atbilstoši Dzelzceļa likuma prasībām veic publiskās lietošanas infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas.

LatRailNet nodrošina šādu VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk-Koncerna) funkciju īstenošanu:

- Infrastruktūras maksas aprēķināšanas un iekasēšanas shēmu izstrādāšana un apstiprināšana;
- Lēmumu pieņemšana par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras (turpmāk – infrastruktūras) maksām (t.sk. maksas noteikšanu un iekasēšanu);
- Infrastruktūras jaudas sadales shēmas izstrādāšana un apstiprināšana, konsultējoties ar pieteikumu iesniedzējiem un LDz;
- Lēmumu pieņemšana par jaudas sadali un vilcienu ceļu iedalīšanu (t.sk. gan par piekļuves noteikšanu un novērtēšanu, gan par atsevišķu vilcienu ceļu iedalīšanu).

LatRailNet darbojas saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹pantā ietvertajām prasībām par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja neatkarības nodrošināšanu, kas paredz izstrādāt neatkarības prasību programmu, kurā jānosaka konkrētu darbinieku pienākumi un pasākumi, kas tiek veikti, lai nepieļautu nevienlīdzīgu attieksmi pret dzelzceļa pārvadātājiem (pieteikuma iesniedzējiem), un nodrošināt pienācīgu kontroli pār tās ievērošanu.

LatRailNet lēmumu par infrastruktūras maksām un jaudas sadali pieņem, ievērojot vienlīdzības principu, kā arī optimālas infrastruktūras izmantošanas prasības. LatRailNet, veicot savas funkcijas, ir pienākums nodrošināt visiem dzelzceļa pārvadātājiem (pieteikuma iesniedzējiem) vienlīdzīgas, taisnīgas un nediskriminējošas piekļuves iespējas infrastruktūrai.

2016.gadā LatRailNet darbību finansē no infrastruktūras maksas aprēķina paredzētajiem līdzekļiem saskaņā ar noslēgto līgumu ar LDz. Nepieciešamais finansējuma apmērs tika noteikts pēc pilnas pašizmaksas principa, ievērojot Koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus.

Saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹ panta trešo daļu, pēc maksas aprēķināšanas un maksas iekasēšanas shēmu spēkā stāšanās, LatRailNet izmaksas iekļaus maksā par infrastruktūras lietošanu. Būtisko funkciju veikšanai nepieciešamo finansējuma apmēru LatRailNet noteiks atbilstoši maksas aprēķināšanas shēmai un ievērojot LDz koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Kārtību, kādā veicami norēķini par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, LatRailNet noteiks maksas iekasēšanas shēmā.

Akciju sabiedrības "LatRailNet" darbība pārskata gadā

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošanu, kuru raksturo nobraukto vilcienu km apjoms. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskais pārvadājumu apjoms (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2016.gadā ir 14 854.6 tūkst. vilcienu km, kas ir par 10.8% mazāk, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidencialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nodrošināšanas uzstādījumu

nenodrošināšanu. Pārskata periodā tika apkopoti dati par 2015.gada neatkarības prasību programmas ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā.

2016.gadā LatRailNet neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1 197.9 tūkst. EUR apmērā, kas ir vienādā līmenī ar 2015.gada neto apgrozījumu.

LatRailNet vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

LatRailNet 2016.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 22.9 tūkst. EUR apmērā pēc nodokļu nomaksas, kas ir par 10.2 tūkst. EUR vairāk kā iepriekšējā pārskata periodā (2015.gadā- 12.7 tūkst. EUR).

LatRailNet pamatkapitāls 2016.gada 31.decembrī bija 35.6 tūkst. EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas. Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir 1 *euro*. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir VAS "Latvijas dzelzceļš".

Pamatdarbības rezultātā LatRailNet pašu kapitāla apjoms uz 2016.gada 31.decembri sasniedza 88.7 tūkst. EUR (2015.gadā- 82.1 tūkst. EUR), kas veido 33.6 % no Sabiedrības bilances aktīvu vērtības.

2016.gada 31.decembrī LatRailNet īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. LatRailNet kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 1.4, ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka Sabiedrība spēj segt savas īstermiņa saistības, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. Iepriekšējā attiecīgajā periodā kopējā likviditāte bija 1.5.

LatRailNet izpildīto kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē pārskata gadā ir 10.5 tūkst. EUR apmērā (2015.gadā -10.8 tūkst. EUR). Pārskata gada kapitālieguldījumi finansēti no Sabiedrības līdzekļiem.

Darba samaksas noteikšanas un aprēķina kārtība LatRailNet tiek reglamentēta iekšējos normatīvajos dokumentos atbilstoši Latvijas Republikas likumdošanas prasībām. Darba samaksai pārskata gadā tika izlietoti 740.9 tūkst. EUR (2015.gadā- 733.8 tūkst. EUR).

Pārskata gadā LatRailNet vidējais darbinieku skaits, kas aprēķināts saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, bija 28 cilvēki, kuru vidējā mēnešalga bija 2 205 EUR. Vidējā mēnešalga 2015.gadā – 2 184 EUR.

Izvērsta informācija par LatRailNet finansiālo stāvokli un tās darbības rezultātiem sniegta Sabiedrības 2016.gada finanšu pārskatos.

Riski un neskaidrie apstākļi, kas var ietekmēt akciju sabiedrības "LatRailNet" darbību

Nozīmīgākie riski, kas var ietekmēt LatRailNet darbību, ir saistīti ar nepietiekami detalizētu tiesisko regulējumu par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanas kārtību un nepilnīgu terminu definējumu tiesību aktos. Notikušās izmaiņas LatRailNet finansēšanas kārtībā un funkciju apjomā, kas ir pieaudzis, arī turpmāk var radīt neskaidrības un negatīvi ietekmēt Sabiedrības darbību.

Nemot vērā, ka LatRailNet ir relatīvi liels pensijas vecuma darbinieku skaits, potenciālus riskus rada nepieciešamība piesaistīt Sabiedrībai augstas kvalifikācijas darbiniekus.

Akciju sabiedrības "LatRailNet" turpmākā attīstība

LatRailNet galvenais uzdevums ir nodrošināt infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas atbilstoši Dzelzceļa likumam, Koncerna izvirzītajiem mērķiem un Stratēģijai, ievērojot Latvijas tautsaimniecības intereses un saskaņojot savas funkcijas ar Koncerna stratēģiskajiem plāniem vilcienu kustības vadības procesa pilnveidošanā un centralizācijā.

Dzelzceļa likumā un tam pakārtotajos Ministru kabineta noteikumos ir pieņemti un stājušies spēkā grozījumi, kas nosaka infrastruktūras pārvaldītāja darbību. To ietekmē arī Eiropas Komisijas

regulas īstenošanas prasības. Šajā sakarā Sabiedrībai, konsultējoties ar pieteikuma iesniedzējiem un LDz, ir jāizstrādā un jāapstiprina maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un jaudas sadales shēmas. Maksas aprēķināšanas un maksas iekasēšanas shēmas ir jāapstiprina līdz 2017.gada 3.jūlijam. Tiek plānots, ka šo shēmu piemērošana var tikt uzsākta ar 2018./2019.gada jaudas sadales periodu. Savukārt jaudas sadales shēma jau ir izstrādāta un stājās spēkā. 2017.gadā tā tiks piemērota jaudas sadales procesa koordinācijai.

Ņemot vērā, ka šo shēmu ieviešana ir saistīta ar vairāku politikas plānošanas dokumentu izstrādāšanu, LatRailNet turpinās aktīvu darbu, sniedzot priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi nodrošināt shēmu efektīvu piemērošanu. Jaunais tiesiskais regulējums paredz infrastruktūras pārvaldītāja sadarbību ar saistīto dzelzceļa infrastruktūras tīklu pārvaldītājiem. Šajā sakarā Sabiedrība plāno stiprināt un paplašināt sadarbību ar Lietuvas un Igaunijas infrastruktūras pārvaldītāju būtisko funkciju veicējiem.

Akciju sabiedrības „LatRailNet” notikumi pēc gada pārskata sastādīšanas datuma

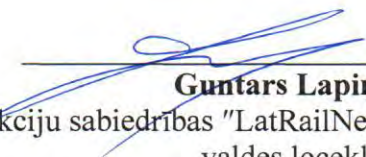
Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finanšu stāvokļa raksturojumu 2016.gada pārskatā.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju akciju sabiedrības "LatRailNet" revidētais 2016.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2016.gada 31.decembrī, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, kā arī 2016.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2017.gada 27.februārī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2017.gada 27.februārī

BILANCE**(EUR)**

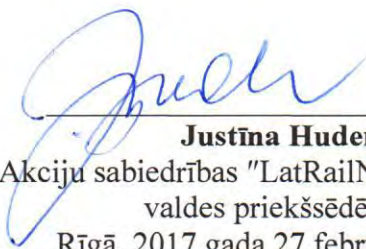
Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1	2 928	11 709
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1	57	84
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	23 669	20 675
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		26 654	32 468
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		26 654	32 468
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	1 123	1 763
Avansa maksājumi par krājumiem	3	5 632	9 712
<u>Krājumi kopā</u>		6 755	11 475
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	312	-
Citi debitori	5	10 052	3 547
Nākamo periodu izmaksas	6	1 934	1 656
<u>Debitori kopā</u>		12 298	5 203
Nauda	7	218 175	226 879
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		237 228	243 557
Aktīvu kopsumma		263 882	276 025

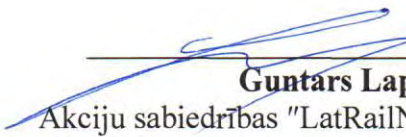
BILANCE

(EUR)

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2016.	31.12.2015.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	35 571	35 571
<i>Rezerves:</i>			
<i>pārējās rezerves</i>		5 416	5 416
<i>KOPĀ rezerves</i>	9	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	24 794	28 333
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	22 877	12 731
Pašu kapitāls kopā		88 658	82 051
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		-	27 663
Uzkrājumi kopā		-	27 663
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	11	2 093	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 093	-
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	12	14 406	15 329
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	7 515	7 563
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	81 421	81 826
Pārējie kreditori	15	38 743	57 993
Uzkrātās saistības	16	31 046	3 600
Īstermiņa kreditori kopā		173 131	166 311
Kreditori kopā		175 224	166 311
Pasīvu kopsumma		263 882	276 025

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Justina Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī


Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktore Egija Bondare

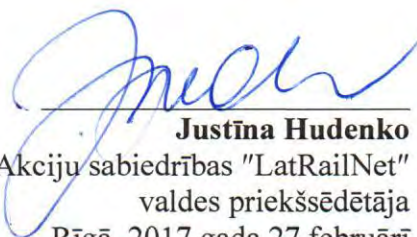
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

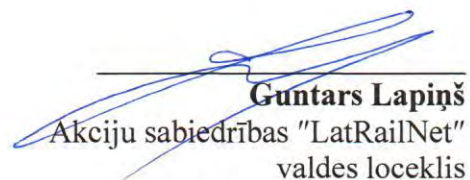
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2016	2015
1	Neto apgrozījums:	17	1 197 897	1 197 877
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	18	(447 487)	(483 372)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		750 410	714 505
4	Administrācijas izmaksas	19	(713 432)	(676 521)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	30 632	1 200
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(38 925)	(17 459)
7	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		28 685	21 725
8	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	22	(3 715)	(8 994)
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		24 970	12 731
10	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	23	(2 093)	-
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		22 877	12 731

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Justina Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

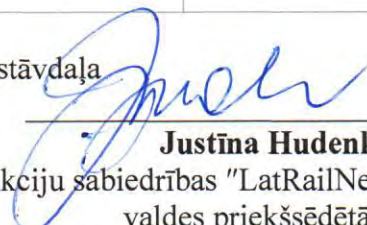

Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

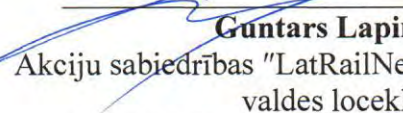
Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktore Egija Bondare

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

	2016	2015
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	28 685	21 725
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	15 822	19 364
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	(27 663)	6 357
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	35	22
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	16 879	47 468
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-)	(1 514)	(1 817)
Krājumu atlikumu samazinājums(+)	4 720	177
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+)	6 675	23 721
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	26 760	69 549
4. Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(9 186)	(8 838)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	17 574	60 711
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10 526)	(10 769)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	518	
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(10 008)	(10 769)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	(16 270)	-
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(16 270)	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(8 704)	49 942
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	226 879	176 937
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	218 175	226 879

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Justīna Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī


Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktore Egija Bondare

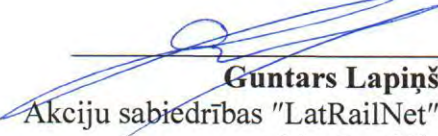
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
Atlikums 2014.gada 31.decembrī	35 571	5 416	28 333	69 320
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	12 731	12 731
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	35 571	5 416	41 064	82 051
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	22 877	22 877
Dividendes	-	-	(16 270)	(16 270)
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	35 571	5 416	47 671	88 658

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Justina Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī


Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktore Egija Bondare

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	2016	2015
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	28	28

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	26	26

II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

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

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

Gada pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas nacionālās naudas vienība euro (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 01.janvāra līdz 2016.gada 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc Sabiedrības valde pēc revidenta atzinuma.

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.

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi:

Finanšu pārskata postenis	2015 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pirms pārklasifikācijas EUR
Citi uzkrājumi	5 274	(22 389)	27 663
Uzkrātās saistības	25 989	22 389	3 600

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

Darbības turpināšanas princips

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

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība gada pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

Būtiskuma princips

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucē kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsaucē kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

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

Pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. Sabiedrības pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu.

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.

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

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Dzelzceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzeļvilcieni un tehnoloģiskās iekārtas	5-40 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

Nemateriālie ieguldījumi

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

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. Sabiedrība pārskata gadā nav nepabeigto celtniecības objektu izmaksu.

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 nomnieks:

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

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

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir Sabiedrības normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena.

Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietoto krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

Finanšu aktīvi

Debitoru parādi, 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. Sabiedrībai pārskata perioda beigās nav nedrošu parādu.

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.

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.

Sabiedrībai pārskata perioda beigās nav uzkrājumu.

Finanšu saistības

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

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

Uzkrāto izmaksu sastāvā saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” tiek iekļautas izmaksas uzkrātajiem neizmantotajiem atvaļinājumiem.

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.

Izdevumu atzīšanas principi

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

Procentu ienākumi

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

Ienākumi no soda naudām

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

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

III. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

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

Atliktā nodokļa aktīvi ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras atgūstamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz atskaitāmām pagaidu starpībām.

Atliktā nodokļa saistības ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana droši sagaidāma.

IV. Cita informācija

Informācija par koncerna mātes sabiedrību

Mātes sabiedrība

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

Informācija par operatīvo nomu

Pārskata periodā Sabiedrībai bija noslēgti 3 operatīvās nomas līzings līgumi:

- 2013. gadā noslēgtais līzings līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC60. Līzings līgums Nr.42998 no 2013.gada 17.decembra līdz 2016.gada 15.decembrim. Līzings devējs SIA "DNB Nord līzings";
- 2014. gadā noslēgtais līzings līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC90. Līzings līgums Nr.43513 no 2014.gada 27.februāra uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "DNB Nord līzings";
- 2016.gadā noslēgtais līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC60. Līzings līgums Nr. LE16032 no 2016.gada 13.decembra uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "SEB līzings".

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai 2016.gadā nebija ķīlas apgrūtinājumu.

V. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

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

Grāmatvedības aplēses maiņas rezultātā Sabiedrības izmaksas 2016.gadā samazinās par 7 271 EUR. Arī turpmākajos pārskata periodos ietekme būs līdzīga.

VI. Skaidrojumi par bilances posteņiem**AKTĪVS****Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē****Piezīme Nr.1
Pamatlīdzekļi****(EUR)**

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	26 344	293	25 781	35 364	87 782	-	-	87 782
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	10 526	-	10 526
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	4 716	4 716
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	(4 716)	(4 716)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	-	-	8 474	2 052	10 526	(10 526)	-	-
Likvidēts	-	(1)	(1 966)	(1 399)	(3 366)	-	-	(3 366)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	-	(622)	-	(622)	-	-	(622)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	26 344	292	31 667	36 017	94 320	-	-	94 320
Nolietojums uz 31.12.2015.	14 635	209	17 900	22 570	55 314	-	-	55 314
Aprēķinātais nolietojums	8 781	27	4 523	2 312	15 643	-	-	15 643
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(1)	(1 954)	(1 232)	(3 187)	-	-	(3 187)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	(104)	-	(104)	-	-	(104)
Nolietojums uz 31.12.2016.	23 416	235	20 365	23 650	67 666	-	-	67 666
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	11 709	84	7 881	12 794	32 468	-	-	32 468
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	2 928	57	11 302	12 367	26 564	-	-	26 654

Apdrošinātie līdzekļi**Piezīme Nr.2****Krājumu atlikumi**

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Citi materiāli	1 097	1 683	(586)
Kurināmais un degviela	26	80	(54)
Krājumu bilances vērtība	1 123	1 763	(640)

Piezīme Nr. 3**Avansa maksājumi**

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Par pakalpojumiem * ¹⁾	5 632	9 712	(4 080)
Bilances vērtība	5 632	9 712	(4 080)

*¹⁾ no tiem avansa atlikums :

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Par operatīvo līzingu (SIA "DNB Līzings")	225	2 865	(2 640)
Par finanšu pārskata revīziju komandītsabiedrībai "S.Vilcānes audits"	1 440	2 880	(1 440)
Avansa maksājums par telpu nomu	3 967	3 967	-
Bilances vērtība	5 632	9 712	(4 080)

Piezīme Nr.4**Pircēju un pasūtītāju parādi**

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	312	-	312
Bilances vērtība	312	-	312

Piezīme Nr.5**Citi debitori**

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	10 052	3 547	6 505
Bilances vērtība *¹⁾	10 052	3 547	6 505

*¹⁾ no tiem citu debitoru bilances vērtība:

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Turpmāko periodu atvaļinājumu izmaksas	4 681	3 124	1 557
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxa	5 303	-	5 303
Pārējie debitori	68	423	(355)
Bilances vērtība	10 052	3 547	6 505

Piezīme Nr.6
Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas veiktas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	308	318	(10)
Automobiļu apdrošināšana	712	244	468
Pārējie	914	1 094	(180)
Bilances vērtība	1 934	1 656	278

Piezīme Nr.7
Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2016		2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	x	218 175	x	226 879
Kopā		218 175		226 879

PASĪVS
Piezīme Nr.8
Pašu kapitāls

(EUR)

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Nominālvērtība EUR	Summa EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100%	35 571 vārda akcijas	1	35 571
Kopā:	100%	35 571	x	35 571

Piezīme Nr. 9
Rezerves

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārejās rezerves	5 416	5 416	-
Bilances vērtība	5 416	5 416	-

Pārskata gadā uzrādītās rezerves ir rezerves, kas izveidotas 2014.gadā :

- 5 415 EUR apmērā no 2013.gada peļņas ilgtermiņa ieguldījumiem sabiedrības ilgtermiņa attīstībai saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumu;
- 1 EUR apmērā, kas iegūta pamatkapitāla denominācijā no latiem uz *euro*, pamatkapitāla daļu atlikušajai vērtībai.

Piezīme Nr.10**Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi****(EUR)**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	24 794	28 333	(3 539)
Bilances vērtība	24 794	28 333	(3 539)

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**(EUR)**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	22 877	12 731	10 146
Bilances vērtība	22 877	12 731	10 146

Saskaņā ar 17.03.2016. kartējās akcionāru sapulces protokolu Nr.1 Sabiedrības peļņa par 2015.gada pārskata periodu 12 731 EUR apmērā tika atstāta nesadalīta un pārskata periodā tika iekļauta iepriekšējo gadu nesadalītajā peļņā.

Ilgtermiņa kreditoru parādi**Piezīme Nr.11****Atliktā nodokļa saistības**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes.

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Atliktā nodokļa saistības	2 093	-	2 093
Bilances vērtība	2 093	-	2 093

Īstermiņa kreditoru parādi**Piezīme Nr.12****Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem****(EUR)**

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	14 406	15 329	(923)
Bilances vērtība	14 406	15 329	(923)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.13**Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	7 515	7 563	(48)
Balances vērtība	7 515	7 563	(48)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.14**Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	(EUR)	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	168
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 090	21 400
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 488	32 228
Pievienotās vērtības nodoklis	28 833	28 020
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	10
Kopā	81 421	81 826

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

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	(EUR)	
	2016	2015
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 186	8 838
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	249 706	226 473
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	144 938	146 255
Pievienotās vērtības nodoklis	218 888	212 965
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	929	837
Kopā nodokļu maksājumi	623 647	595 368
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	120	121
Pavisam	623 767	595 489

Piezīme Nr.15**Pārējie kreditori**

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

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārējo kreditoru parādi	38 743	57 993	(19 250)
Kopā , no tiem:	38 743	57 993	(19 250)
darba algas parāds strādājošajiem	37 141	56 308	(19 167)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.16
Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	Izmaiņas (+,-)
Pārējie	3 600	3 600	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	27 446	-	27 446
Kopā	31 046	3 600	27 446

Pārējo saistību sastāva iekļautas uzkrātās izmaksas par 2016.gada finanšu pārskata revīziju 3 600 EUR apmērā.

VII. Skaidrojumi par peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.17
Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

Darbības veids	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2016	2015
Dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana	49.2	1 197 877	1 197 877
Citi pakalpojumi		20	-
Kopā pa darbības veidiem		1 197 897	1 197 877

Piezīme Nr. 18
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

	2016	2015
Personāla izmaksas	365 855	384 359
Materiālu izmaksas	1 440	2 493
Elektroenerģija	167	137
Pamatlīdzekļu nolietojums	817	926
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	24 906	28 499
Sakaru pakalpojumi	3 698	3 462
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	1 401	1 475
Pārējās izmaksas	49 203	62 021
Kopā	447 487	483 372

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

(EUR)

	2016	2015
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 600	3 600
Kopā	3 600	3 600

Piezīme Nr. 19
Administrācijas izmaksas

(EUR)

	2016	2015
Personāla izmaksas	546 224	506 261
Materiālu izmaksas	5 122	6 691
Elektroenerģija	1 107	688
Pamatlīdzekļu nolietojums	14 826	18 272
Kurināmais un degviela	5 728	6 523
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	28 254	33 116
Sakaru pakalpojumi	4 765	3 750
Transportlīdzekļu un mehānismu noma	20 132	17 143
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	22 584	22 584
Dienesta komandējumi	11 438	15 612
Reprezentācijas izmaksas	11 530	11 400
Pārējās izmaksas	41 722	34 481
Kopā	713 432	676 521
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā	73 656	63 501
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	59 597	54 972
<i>valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	14 059	8 529

Piezīme Nr.20
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

(EUR)

	2016	2015
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem korekcija	22 389	-
Uzkrājumu darbinieku atlaišanas pabalstiem korekcija	5 274	-
Citi ieņēmumi	2 969	1 200
Kopā	30 632	1 200

Piezīme Nr.21
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

(EUR)

	2016	2015
Likvidēto pamatlīdzekļu nenomortizētās daļas norakstīšana	179	166
Valūtas konvertācijas, valūtas svārstību rezultāts	35	38
Soda un kavējuma nauda	-	12
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	11 072	10 729
Uzkrājumu par neizmantotiem atvaļinājumiem korekcija	-	1 083
Uzkrājumu darbinieku atlaišanas pabalstiem korekcija	-	5 274
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	27 446	-
Citas izmaksas	193	157
Kopā	38 925	17 459

Piezīme Nr.22**Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu****(EUR)**

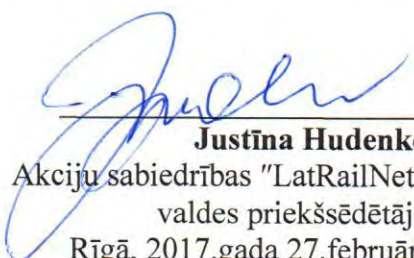
	2016	2015
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	3 715	8 994
Kopā	3 715	8 994

Piezīme Nr.23**Izmaksas vai ieņēmumi no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām****(EUR)**

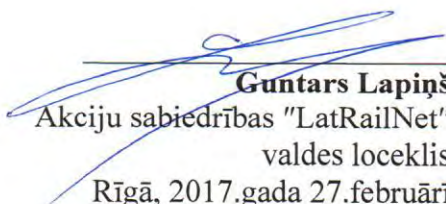
	2016	2015
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 093	-
Kopā	2 093	-

Piezīme Nr. 24**Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali**

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu 22 877 EUR apmērā atstāt kā nesadalītu un novirzīt Sabiedrības attīstībai.



Justīna Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī



Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 27.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktore Egija Bondare