



Akciju sabiedrības

“LatRailNet”

2017.GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13
Revidenta ziņojums	28

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 dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2.)
Valdes priekšsēdētājs	valdes priekšsēdētāja Justīna Hudenko
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	2017.gada 1.janvāris – 2017.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 (turpmāk – infrastruktūras) pārvaldītāja būtiskās funkcijas.

LatRailNet nodrošina šādas LDz būtiskās funkcijas:

- infrastruktūras maksas aprēķināšanas un iekasēšanas shēmu izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras maksām (t.sk. infrastruktūras maksas lieluma noteikšana un iekasēšana);
- infrastruktūras jaudas sadales shēmas izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par jaudas sadali (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.

2017.gadā LatRailNet darbība tika finansēta no infrastruktūras maksas aprēķina paredzētajiem līdzekļiem saskaņā ar noslēgto līgumu ar LDz. Nepieciešamais finansējuma apmērs tika noteikts pēc pilnas pašizmaksas principa, ievērojot VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk – Koncerns) 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, ievērojot Koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Kārtību, kādā veicami norēķini par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, LatRailNet ir noteicis maksas iekasēšanas shēmā.

Akciju sabiedrības "LatRailNet" darbība pārskata gadā

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt infrastruktūras jaudas izmantošanu, kuru raksturo nobraukto vilcienu km apjoms. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskais pārvadājumu apjoms (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2017.gadā ir 14 172.70 tūkst. vilcienu km, kas ir par 4.6 % mazāk, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par konfidencialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nodrošināšanas uzstādījumu nenodrošināšanu. 2017.gada 27.jūlijā Valsts Dzelzceļa administrācija ir saņēmusi akciju sabiedrības "Baltijas Ekspresis" (turpmāk – AS "Baltijas Ekspresis") sūdzību par infrastruktūras maksu periodam pēc 2017.gada 31.decembra, kas noteikta ar AS "LatRailNet" 2017.gada 29.jūnija lēmumu Nr.JALP-1.3/02-2017 (turpmāk – Sūdzība). AS "Baltijas Ekspresis" uzskata, ka, nosakot infrastruktūras maksu, ir pārkāpts diskriminācijas aizlieguma un vienlīdzības princips. Tomēr Valsts Dzelzceļa administrācija sūdzību ar 25.01.2018. lēmumu nr. Nr. 1.5.-6/5 noraidīja, lemjot, ka infrastruktūras maksa atbilst Dzelzceļa likuma pārejas noteikumu 40.punktā minētajam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2011.gada 21.septembra lēmumam Nr. 1/21 "Metodika maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem". Pārskata periodā tika apkopoti dati par 2016.gada neatkarības prasību programmas ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā, kā arī ir izstrādāta un izsniegta izvērtēšanai Valsts Dzelzceļa administrācijai jaunā neatkarības programma.

2017.gadā LatRailNet neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1 197.9 tūkst. EUR apmērā, kas ir vienādā līmenī ar 2016.gada neto apgrozījumu. LatRailNet vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

LatRailNet 2017.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 4.7 tūkst. EUR apmērā pēc nodokļu nomaksas, kas ir par 18.2 tūkst. EUR mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā (2016.gadā – 22.9 tūkst. EUR).

LatRailNet pamatkapitāls 2017.gada 31.decembrī bija 35 571 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 2017.gada 31.decembri sasniedza 81.9 tūkst. EUR (2016.gadā – 88.7 tūkst. EUR), kas veido 31.4 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2017.gada 31.decembrī LatRailNet īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. LatRailNet kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 1.3, 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 1.4.

LatRailNet izpildīto kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē pārskata gadā ir 10.3 tūkst. EUR apmērā (2016.gadā – 10.5 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 un Koncerna vispārējiem finanšu un personāla vadības principiem. Darba samaksai pārskata gadā tika izlietoti 738.9 tūkst. EUR (2016.gadā – 740.9 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 2 199 EUR. Vidējā mēnešalga 2016.gadā – 2 205 EUR.

Izvērsta informācija par LatRailNet finansiālo stāvokli un tās darbības rezultātiem sniegta Sabiedrības 2017.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.

Ņemot 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, 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 īstenošanas regulu prasības. Šajā sakarā Sabiedrībai, konsultējoties ar pieteikuma iesniedzējiem un LDz, ir jāpilnveido maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un jaudas sadales shēmas. Maksas aprēķins saskaņā ar izstrādātajām shēmām ir jāapstiprina līdz 2019.gada 3.jūlijam.

LatRailNet ir oficiāli pievienojies Eiropas savienības 8. dzelzceļa kravu koridoram novērotāju statusā. Ir izstrādāts un tiek īstenots 8. dzelzceļa kravu koridora paplašināšanas plāns, iekļaujot tajā arī Latviju un Igauniju. Sabiedrība piedalās šī plāna realizācijā.

Ievērojot, ka 2017.gada beigās no Lietuvas Republikas infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja ir pienācis pieteikums jaudas iedalīšanai, LatRailNet ir lūdzis Lietuvas Republikas infrastruktūras pārvaldītāju un būtisko funkciju veicēju sadarbīties, lai būtu iespējama efektīva tādas infrastruktūras jaudas sadales procedūras nodrošināšana un sadale, kas attiecas uz vairāk nekā vienu dzelzceļa sistēmas tīklu Eiropas Savienībā. 2018.gadā Sabiedrība plāno izveidot procedūras, ievērojot prasības, ko nosaka normatīvie akti jaudas sadales jomā, un atbilstoši tām organizēt vilcienu ceļus, kas šķērso vairāk nekā vienu tīklu.

2017.gadā LatRailNet ir iesaistījusies oficiālajā Eiropas Komisijas un infrastruktūras pārvaldītāju dialoga platformā PRIME, strādājot tādās apakšgrupās: indikatīvie rādītāji, maksas noteikšana, īstenošanas dokumenti. Sabiedrība arī turpmākajos periodos plāno piedalīties PRIME dialogā.

Sabiedrība plāno arī turpmāk nodrošināt iegūto praksi būtisko funkciju veikšanas jomā apspriest zinātniskajās konferencēs un piedalīties zinātniski-praktiskajās konferencēs ar mērķi nodrošināt atziņu apmaiņu.

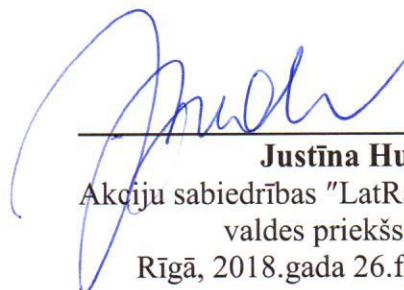
Ņemot vērā, ka šo shēmu ieviešana ir saistīta ar vairāku politikas plānošanas dokumentu izstrādāšanu, LatRailNet turpinās aktīvu darbu, sniedzot priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi nodrošināt shēmu efektīvu piemērošanu. Jaunais tiesiskais regulējums paredz 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

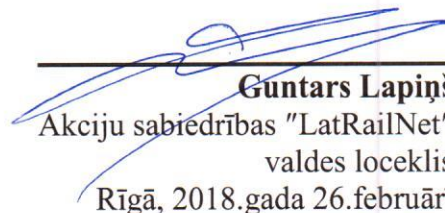
Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finanšu stāvokļa raksturojumu 2017.gada pārskatā.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju akciju sabiedrības "LatRailNet" revidētais 2017.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2017.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 2017.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2018.gada 26.februārī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2018.gada 26.februārī

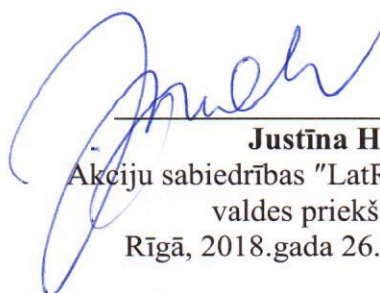
BILANCE**(EUR)**

Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1	-	2 928
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1	37	57
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	26 579	23 669
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		26 616	26 654
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		26 616	26 654
Agrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	2 044	1 123
Avansa maksājumi par krājumiem	3	5 360	5 632
<u>Krājumi kopā</u>		7 404	6 755
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	-	312
Citi debitori	5	7 808	10 052
Nākamo periodu izmaksas	6	4 028	1 934
<u>Debitori kopā</u>		11 836	12 298
Nauda	7	214 562	218 175
<u>Agrozāmie līdzekļi kopā</u>		233 802	237 228
Aktīvu kopsumma		260 418	263 882

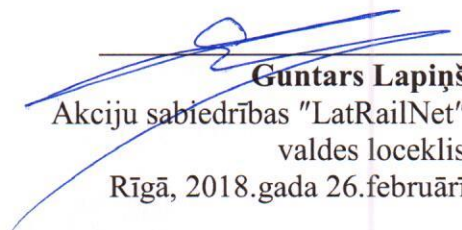
BILANCE**(EUR)**

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2017.	31.12.2016.
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	36 232	24 794
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	4 659	22 877
Pašu kapitāls kopā		81 878	88 658
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	11	-	2 093
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	2 093
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	12	16 074	14 406
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	11 446	7 515
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	68 834	81 421
Pārējie kreditori	15	47 062	38 743
Uzkrātās saistības	16	35 124	31 046
Īstermiņa kreditori kopā		178 540	173 131
Kreditori kopā		178 540	175 224
Pasīvu kopsumma		260 418	263 882

Pielikums no 13. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Justina Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2018.gada 26.februārī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2018.gada 26.februārī

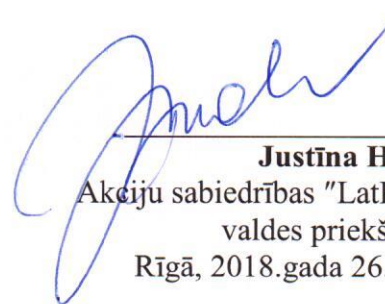
Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu direktora vietniece Egija Bondare

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

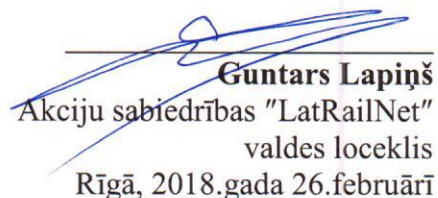
(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2017	2016
1	Neto apgrozījums:	17	1 197 877	1 197 897
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	18	(466 855)	(447 487)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		731 022	750 410
4	Administrācijas izmaksas	19	(710 570)	(713 432)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	4 692	30 632
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(16 455)	(38 925)
7	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		8 689	28 685
8	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	22	(6 123)	(3 715)
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 566	24 970
10	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	23	2 093	(2 093)
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 659	22 877

Pielikums no 13. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2018.gada 26.februārī



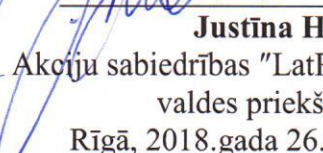
Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2018.gada 26.februārī

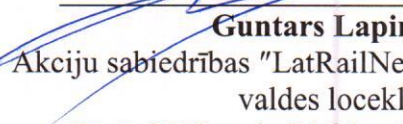
Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu direktora vietniece Egija Bondare

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

	2017	2016
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	8 689	28 685
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	10 333	15 822
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(27 663)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	34	35
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	19 056	16 879
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-)	(1 947)	(1 514)
Krājumu atlikumu samazinājums(+)	(649)	4 720
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums(+)	5 375	6 675
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	21 835	26 760
4. Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 714)	(9 186)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	18 121	17 574
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10 295)	(10 526)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	518
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(10 295)	(10 008)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	(11 439)	(16 270)
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(11 439)	(16 270)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(3 613)	(8 704)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	218 175	226 879
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	214 562	218 175

Pielikums no 13. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Justīna Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2018.gada 26.februārī


Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2018.gada 26.februārī

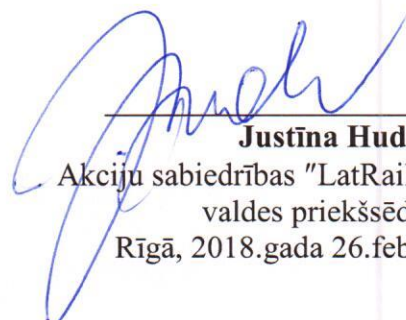
Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktora vietniece Egija Bondare

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

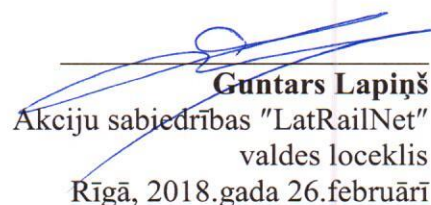
(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
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
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	4 659	4 659
Dividendes	-	-	(11 439)	(11 439)
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	35 571	5 416	40 891	81 878

Pielikums no 13. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2018.gada 26.februārī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2018.gada 26.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
Finanšu direktora vietniece Egija Bondare

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	2017	2016
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	28	28

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	2017	2016
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	26	26

II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, 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 2017.gada 01.janvāra līdz 2017.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.

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 posteni 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
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	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 nolietojušos 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 darbuzņēmējiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

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

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 2017.gada pārskatu, sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

IV. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju.

V. Cita informācija**Informācija par koncerna mātes sabiedrību**

Mātes sabiedrība

Nosaukums	Juridiskā adrese	Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	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:

- 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 Nr. LE16032 no 2016.gada 13.decembra uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "SEB līzings";
- 2017.gadā noslēgtais līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC60. Līzings Nr. LE16031 no 2017.gada 7.marta uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "SEB līzings".

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai 2017.gadā nebija kļūdas apgrūtinājumu.

VI. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanas nākotnē.

VII. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

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

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopējāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pavisam
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2016.	26 344	292	31 667	36 017	94 320	-	-	94 320
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	10 295	-	10 295
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	9 147	9 147
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	(9 147)	(9 147)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	-	-	4 832	5 463	10 295	(10 295)	-	-
no tiem iegādāti no koncerna sabiedrībām	-	-	-	98	98	-	-	98
Likvidēts	(26 344)	-	(5 521)	(529)	(32 394)	-	-	(32 394)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017.	-	292	30 978	40 951	72 221	-	-	72 221
Nolietojums uz 31.12.2016.	23 416	235	20 365	23 650	67 666	-	-	67 666
Aprēķinātais nolietojums	2 928	20	4 714	2 606	10 268	-	-	10 268
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(26 344)	-	(5 520)	(465)	(32 329)	-	-	(32 329)
Nolietojums uz 31.12.2017.	-	255	19 559	25 791	45 605	-	-	45 605
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	2 928	57	11 302	12 367	26 564	-	-	26 654
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	37	11 419	15 160	26 616	-	-	26 616

Apgrozāmie līdzekļi**Piezīme Nr.2****Krājumu atlikumi****(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Citi materiāli	1 944	1 097	847
Kurināmais un degviela	100	26	74
Krājumu bilances vērtība	2 044	1 123	921

Piezīme Nr. 3**Avansa maksājumi****(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Par pakalpojumiem * ¹⁾	5 360	5 632	(272)
Bilances vērtība	5 360	5 632	(272)

*¹⁾ no tiem avansa atlikums :**(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Par operatīvo līzingu (SIA "DNB Līzings")	-	225	(225)
Par finanšu pārskata revīziju komandītsabiedrībai "S.Vilcānes audits"	1 440	1 440	-
Avansa maksājums par telpu nomu	3 920	3 967	(47)
Bilances vērtība	5 360	5 632	(272)

Piezīme Nr.4**Pircēju un pasūtītāju parādi****(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	-	312	(312)
Bilances vērtība	-	312	(312)

Piezīme Nr.5**Citi debitori****(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	7 808	10 052	(2 244)
Bilances vērtība *¹⁾	7 808	10 052	(2 244)

*¹⁾ no tiem citu debitoru bilances vērtība:**(EUR)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Turpmāko periodu atvaļinājumu izmaksas	4 650	4 681	(31)
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxa	2 894	5 303	(2 409)
Pārējie debitori	264	68	196
Bilances vērtība	7 808	10 052	(2 244)

Piezīme Nr.6

Nākamo periodu izmaksas

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

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	513	308	205
Automobiļu apdrošināšana	913	712	201
Pārējie	2 602	914	1 688
Bilances vērtība	4 028	1 934	2 094

Piezīme Nr.7

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2017		2016	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	x	214 562	x	218 175
Kopā		214 562		218 175

PASĪVS

Piezīme Nr.8

Pašu kapitāls

Pamatkapitāls

(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)

	31.12.2017.	31.12.2016.	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)**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	36 232	24 794	11 438
Bilances vērtība	36 232	24 794	11 438

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

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4 659	22 877	18 218
Bilances vērtība	4 659	22 877	18 218

Saskaņā ar 20.12.2017. kartējās akcionāru sapulces protokolu Nr.5 Sabiedrības peļņa par 2016.gada pārskata periodu 11 439 EUR apmērā tika sadalīta, otra daļa 11 438 EUR tika atstāta nesadalīta un pārskata periodā tika iekļauta iepriekšējo gadu nesadalītajā peļņā.

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

Atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšana saistībā ar izmaiņām nodokļa normatīvajā regulējumā tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ienākumi no atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību samazinājuma.

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Atliktā nodokļa saistības	-	2 093	(2 093)
Bilances vērtība	-	2 093	(2 093)

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

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16 074	14 406	(1 668)
Bilances vērtība	16 074	14 406	(1 668)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.13
Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	11 446	7 515	(3 931)
Bilances vērtība	11 446	7 515	(3 931)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.14
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	19 475	20 090
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 433	32 488
Pievienotās vērtības nodoklis	16 916	28 833
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	10
Kopā	68 834	81 421

Nodokļu saistības izveidojušās 2017.gada decembrī. Uz 31.12.2017. nav kavētu maksājumu budžetā.

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2017	2016
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 714	9 186
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	255 512	249 706
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	143 874	144 938
Pievienotās vērtības nodoklis	229 088	218 888
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	730	929
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	130	-
Kopā nodokļu maksājumi	633 048	623 647
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	121	120
Pavisam	633 169	623 767

Piezīme Nr.15
Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas, t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2017.gada decembri, kas tiks izmaksāta 2018.gada janvārī.

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Pārējo kreditoru parādi	47 062	38 743	8 319
Kopā , no tiem:	47 062	38 743	8 319
darba algas parāds strādājošajiem	44 292	37 141	7 151

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.16
Uzkrātās saistības

(EUR)

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Uzkrātās saistības par 2017.gada finanšu pārskata revīziju	3 600	3 600	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	31 524	27 446	4 078
Kopā	35 124	31 046	4 078

IX. 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)	2017	2016
Dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana	49.2	1 197 877	1 197 877
Citi pakalpojumi		-	20
Kopā pa darbības veidiem		1 197 877	1 197 897

Piezīme Nr. 18
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

	2017	2016
Personāla izmaksas	376 708	365 855
Materiālu izmaksas	1 394	1 440
Elektroenerģija	273	167
Pamatlīdzekļu nolietojums	956	817
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	24 103	24 906
Sakaru pakalpojumi	3 599	3 698
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	1 492	1 401
Pārējās izmaksas	58 330	49 203
Kopā	466 855	447 487

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

(EUR)

	2017	2016
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 600	3 600
Kopā	3 600	3 600

Piezīme Nr. 19
Administrācijas izmaksas

(EUR)

	2017	2016
Personāla izmaksas	534 176	546 224
Materiālu izmaksas	5 796	5 122
Elektroenerģija	1 293	1 107
Pamatlīdzekļu nolietojums	9 312	14 826
Kurināmais un degviela	3 122	5 728
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	27 981	28 254
Sakaru pakalpojumi	3 468	4 765
Transportlīdzekļu un mehānismu noma	18 401	20 132
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	24 752	22 584
Dienesta komandējumi	18 774	11 438
Reprezentācijas izmaksas	17 340	11 530
Pārējās izmaksas	46 155	41 722
Kopā	710 570	713 432
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā	83 167	73 656
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>67 002</i>	<i>59 597</i>
<i>valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	<i>16 165</i>	<i>14 059</i>

Piezīme Nr.20

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

(EUR)

	2017	2016
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem korekcija	-	22 389
Uzkrājumu darbinieku atlaišanas pabalstiem korekcija	-	5 274
Citi ieņēmumi	4 692	2 969
Kopā	4 692	30 632

Piezīme Nr.21

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

(EUR)

	2017	2016
Likvidēto pamatlīdzekļu nenoamortizētās daļas norakstīšana	65	179
Valūtas svārstību rezultāts	34	35
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	12 061	11 072
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	4 078	27 446
Citas izmaksas	217	193
Kopā	16 455	38 925

Piezīme Nr.22

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

(EUR)

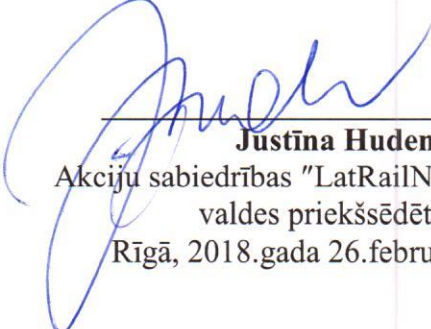
	2017	2016
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	6 123	3 715
Kopā	6 123	3 715

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

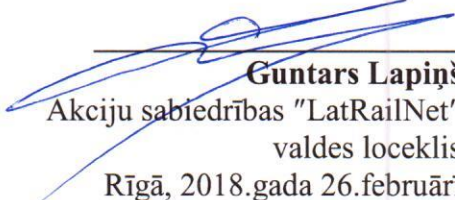
	2017	2016
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(2 093)	2 093
Kopā	(2 093)	2 093

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

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu 4 659 EUR apmērā atstāt kā nesadalītu un novirzīt Sabiedrības attīstībai.



Justīna Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2018.gada 26.februārī



Guntars Lapiņš
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2018.gada 26.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:
 Finanšu direktora vietniece Egija Bondare