

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2015.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	5
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids	5
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	5
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība	7
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības	7
5. Finanšu instrumentu izmantošana	7
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas.....	7
7. Paziņojums par vadības atbildību.....	8
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
BILANCE.....	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	13
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	15
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	15
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	15
3. Paskaidrojumi par būtiskākajām izmaiņām bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina postēnos.....	16

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Aivars STRAKŠAS – valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis Edvīns BĒRZIŅŠ – valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2015.-30.06.2015.</i>
Meitas sabiedrības	SIA „LDZ CARGO” <i>40003788421 Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i> SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” <i>40003788351 Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i>

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.06.2015.

SIA „LDZ infrastruktūra”

40003788258

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas
dzelzceļš”

SIA „LDZ apsardze”

40003620112

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas
dzelzceļš”

AS „LatRailNet”

40103361063

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas
dzelzceļš”

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

SIA „LDZ Cargo Loģistika”

40003988480

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

Vadības ziņojums

1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

Valsts akciju sabiedrība „*Latvijas dzelzceļš*” (turpmāk tekstā – *Latvijas dzelzceļš* vai *Sabiedrība*) ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Latvijā, kas ar savu saimniecisko darbību dod nozīmīgu ieguldījumu valsts tautsaimniecībā, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu liela apjoma kravu pārvadājumiem un pasažieru pārvadājumiem.

Latvijas dzelzceļa galvenais pamatdarbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā, izstrādājot investīciju projektus un ieguldot līdzekļus infrastruktūras attīstībā.

Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 146 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

Sabiedrība ir „*Latvijas dzelzceļš*” koncerna (turpmāk tekstā – *Koncerns*) valdošais uzņēmums. *Koncerns* sastāv no valdošā uzņēmuma un sešām atkarīgajām sabiedrībām (piecās sabiedrībās valdošajam uzņēmumam ir tieša izšķiroša ietekme, bet vienā - netieša izšķiroša ietekme), kas visas kopā nodrošina klientus ar daudzpusīgiem dzelzceļa nozares pakalpojumiem.

Latvijas dzelzceļš sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vilcienu sastāvu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, telekomunikāciju un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus. *SIA LDZ CARGO* nodarbojas ar vietējiem un starptautiskajiem dzelzceļa kravu pārvadājumiem, nodrošina vilces pakalpojumus, sniedz kravas vagonu izmantošanas pakalpojumus, kā arī organizē starptautiskos pasažieru pārvadājumus. *SIA LDZ infrastruktūra* veic sliežu ceļu būvniecību un kapitālo remontu. *SIA LDZ ritošā sastāva serviss* veic lokomotīvu un vagonu remontu, ekipēšanu un modernizāciju. *SIA LDZ apsardze* sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus. *AS LatRailNet* nosaka dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu un sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu. *SIA LDZ CARGO* meitas sabiedrība *SIA LDZ Cargo Loģistika* sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravas plūsmu piesaisti un veicina dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm.

Latvijas dzelzceļa galvenais uzdevums *Koncerna* pārvaldības jomā ir nodrošināt *Koncerna* biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, sasniedzot labākus rezultātus, nekā tas būtu iespējams, katram biznesa virzienam darbojoties atsevišķi.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Latvijas dzelzceļa pašu kapitāla apjoms uz 2015.gada 30.jūniju ir 278 229 tūkst. EUR. Pamatkapitāls uz 2015.gada 30.jūniju ir 256 720 375 EUR, tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 1.pusgadā neto apgrozījums ir 114 592 tūkst. EUR, kas ir par 3 494 tūkst. EUR vai 3,0% mazāk kā 2014.gada 1.pusgadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (70,0% no neto apgrozījuma 2015.gada 1.pusgadā).

Peļņa pēc nodokļiem 2015.gada 1.pusgadā ir 12 732 tūkst. EUR (2014.gada 1.pusgada peļņa – 24 202 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 11 470 tūkst. EUR, tomēr šos rezultātus grūti salīdzināt, jo jāņem vērā, ka 2014.gada 1.pusgada rezultātu būtiski ietekmēja pārvērtēto sešu sliežu ceļa mašīnu ieguldīšana meitas sabiedrības SIA „LDZ infrastruktūra” pamatkapitālā, kas bija vienreizējs darījums un nebija saistīts ar naudas plūsmu, un neto peļņa no šī darījuma atspoguļošanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā bija 8 702 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2015.gada 1.pusgadā ir 4,7% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 4,7 euro centi.

2015.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Latvijas dzelzceļš* likviditātes rādītājs ir 1,5. Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, par ko liecina arī naudas līdzekļu atlikums 2015.gada 30.jūnijā.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegtos pakalpojumus par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2015.gada 1.pusgadā vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2014.gada 1.pusgadu, samazinājās par 3,1%, bet pasažieru pārvadājumos palielinājās par 0,5%.

Latvijas dzelzceļa darbības rezultātu ietekmē pārvadājumu apjomu svārstības. Kravu pārvadājumu apjomu samazinājums radīja *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošanas samazinājumu, kā arī samazinājās kravas vagonu apstrāde stacijās, vagonu tehniskās apkopes un apskates apjoms salīdzinājumā ar 2014.gada 1.pusgadu.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa koncerna darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Būtisks risks, kas var ietekmēt darbības rezultātus, ir arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *Latvijas dzelzceļš* paredz stiprināt sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, kā arī attīstīt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā, kombinētos pārvadājumos un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

3. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Pēdējos gados notikušas vairākas izmaiņas dzelzceļa nozares regulējumā, kā arī pieņemti politikas plānošanas dokumenti, kas būtiski ietekmē *Sabiedrības* darbību un turpmāko attīstību:

- Direktīva par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES);
- Direktīva par dzelzceļa sistēmas savstarpēju izmantojamību Kopienā (2008/57/ES);
- Eiropas Komisijas Baltā grāmata par Kopienas dzelzceļa attīstību (2011.gads);
- Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam;
- Nacionālais attīstības plāns 2020.gadam;
- Transporta attīstības pamatnostādnes 2013.-2020.gadam.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES, un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES), lai Latvijas likumdošana atbilstu Direktīvai, ar dzelzceļa speciālistu līdzdalību tiek sagatavots Dzelzceļa likuma grozījumu projekts, lai tajā ietvertu visas normas atbilstoši Direktīvai. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. Tādēļ *Latvijas dzelzceļā* par prioritāriem būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti, tādējādi ne tikai veicinot apkalpoto dzelzceļa transporta kravu pieaugumu, bet paaugstinot Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā.

4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Lai nodrošinātu sekmīgāku sadarbību ar Krievijas dzelzceļu un citām sabiedrībām un veiksmīgāk organizētu darbu, kopš 2012.gada 1.maija Maskavā darbojas *Latvijas dzelzceļš* pārstāvniecība.

Sabiedrībai nav citas filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

2015.gada martā tika pagarināts līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāli par tranzīta galvojuma izsniegšanu, kas *Latvijas dzelzceļam* nepieciešama kā principāla pakalpojumu sniedzējam, ievērojot Eiropas Savienības likumdošanas prasības.

Atbilstoši februārī izsludinātā konkursa rezultātiem par ilgtermiņa aizdevuma ņemšanu *Latvijas dzelzceļš* 2015.gada investīciju programmas budžetā plānotajiem projektiem, kam nepieciešamos kapitālieguldījumus paredzēts finansēt no bankas aizdevuma līdzekļiem, maijā tika parakstīti divi aizdevuma līgumi ar konkursā uzvarējušo banku – „Swedbank” AS. Viens no aizdevuma līgumiem ir uz desmit gadiem par summu 17,768 milj.euro un otrs par summu 20 milj.euro uz septiņiem gadiem ar iespēju pagarināt līgumu vēl uz trim gadiem.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2015.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

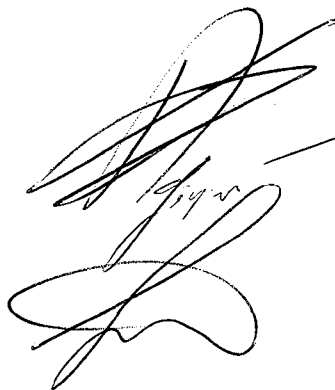
Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.gada 30.jūnijā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada 14.augustā

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



A.Strakšas

E.Bērziņš

Ē.Šmuksts

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.g. 1.pusgads	2014.g. 1.pusgads
Neto apgrozījums	114 591 937	118 086 057
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(106 297 295)	(101 750 194)
Bruto peļņa	8 294 642	16 335 863
Administrācijas izmaksas	(8 110 935)	(9 492 195)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17 231 881	22 385 761
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 861 743)	(4 201 367)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	27 728	34 360
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(850 052)	(860 828)
Peļņa pirms nodokļiem	12 731 521	24 201 594
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	12 731 521	24 201 594

Pielikumi no 15. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada *14. augustā*

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



A. Strakšas

E. Bērziņš

Ē. Šmuksts

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 30.06.2015.	uz 30.06.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības		1 553 905	1 521 086
2. Nemateriālie ieguldījumi nepabeigtajos objektos		-	39 675
I KOPĀ		1 553 905	1 560 761
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		367 717 262	274 023 176
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		2 130 193	2 368 068
3. Iekārtas un mašīnas		98 808 131	89 439 965
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		12 870 183	11 569 221
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		94 761 639	112 996 810
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		33 540 331	29 813 948
II KOPĀ		609 827 739	520 211 188
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		125 701 736	125 701 738
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		494 227	494 377
III KOPĀ		126 195 963	126 196 115
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		737 577 607	647 968 064
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		31 152 745	26 624 421
2. Nepabeigtie ražojumi		38 382	37 847
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		4 728	5 369
4. Nepabeigtie pasūtījumi		16 825	13 102
5. Avansa maksājumi par precēm		988 866	847 225
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki		14	14
I KOPĀ		32 201 560	27 527 978
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		4 483 336	5 080 256
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		12 078 695	6 666 962
3. Citi debitori		1 286 729	2 654 288
4. Nākamo periodu izmaksas		1 247 725	1 397 078
II KOPĀ		19 096 485	15 798 584
III. Nauda		40 248 409	55 192 148
III KOPĀ		40 248 409	55 192 148
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		91 546 454	98 518 710
BILANCE		829 124 061	746 486 774

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.06.2015.

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 30.06.2015.	uz 30.06.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		256 720 375	163 528 584
2. Rezerves: pārējās rezerves		8 777 315	93 191 792
3. Nesadalītā peļņa:			
a) pārskata gada nesadalītā peļņa		12 731 521	24 201 594
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	1	278 229 211	280 921 970
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi		32 460 788	27 878 165
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		32 460 788	27 878 165
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm		128 877 160	120 444 302
2. Citi aizņēmumi		2 671 581	2 788 585
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		9 227 027	8 235 636
4. Nākamo periodu ieņēmumi		305 640 513	236 376 996
5. Atliktā nodokļa saistības		9 582 137	7 677 088
I KOPĀ		455 998 418	375 522 607
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm		22 825 153	18 474 638
2. Citi aizņēmumi		87 753	58 502
3. No pircējiem saņemtie avansi		745 483	310 896
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12 473 914	19 860 355
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		3 224 023	3 807 916
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		5 531 804	5 765 466
7. Pārējie kreditori		3 731 359	3 748 317
8. Nākamo periodu ieņēmumi		13 789 875	10 137 942
9. Uzkrātās saistības		26 280	-
II KOPĀ		62 435 644	62 164 032
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		518 434 062	437 686 639
BILANCE		829 124 061	746 486 774

Pielikumi no 15. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 14. augusta

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

A. Strakšas

E. Bērziņš

Ē. Šmuksts

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.g.1.pusgadu					
Uz 31.12.2013.	163 528 584	13 371 993	-	79 819 799	256 720 376
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	79 819 799	(79 819 799)	-
2013.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	79 819 799	(79 819 799)	-	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	24 201 594	24 201 594
Uz 30.06.2014.	163 528 584	93 191 792	-	24 201 594	280 921 970
par 2015.g.1.pusgadu					
Uz 31.12.2014.	256 720 375	1	-	10 708 714	267 429 090
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	10 708 714	(10 708 714)	-
2014.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	8 777 314	(8 777 314)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2014. gada peļņas	-	-	(1 931 400)	-	(1 931 400)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	12 731 521	12 731 521
Uz 30.06.2015.	256 720 375	8 777 315	-	12 731 521	278 229 211

Pielikumi no 15. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 1.pusgads	2014.g. 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms nodokļiem	12 731 521	24 201 594
Korekcijas par:		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	295 063	256 506
Pamatlīdzekļu nolietojums	33 087 590	26 861 585
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	266 977	476 589
Uzkrājumu veidošana/(samazināšana)	1 522 972	1 346 789
Valūtas kursu svārstības	549 798	(14 034)
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma norakstījums summu daļām, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	(13 778 131)	(10 140 348)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	(478)	(69 157)
Procentu izmaksas	850 052	860 828
Procentu ieņēmumi	(27 728)	(34 360)
Mantiskā ieguldījuma meitas sabiedrībās pārvērtēšana	-	(8 702 488)
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	35 497 636	35 043 504
Krājumu atlikumu pieaugums	(4 727 788)	(22 813 691)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(74 684)	(781 602)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	6 340 292	2 064 084
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(10 215 247)	5 897 585
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	26 820 209	19 409 880
Samaksātie procenti	(1 111 234)	(1 107 942)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(485 535)	(772 708)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	25 223 440	17 529 230
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(67 767 142)	(25 116 658)
Pamatlīdzekļu pārdošana	347 187	10 458
Nemateriālo aktīvu iegāde	(340 887)	(186 435)
Ieguldījumi meitas sabiedrību pamatkapitālā	-	(10 853 437)
Saņemtie procenti	21 259	34 093
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(67 739 583)	(36 111 979)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
 (pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 1.pusgads	2014.g. 1.pusgads
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	17 145 359	25 390 574
Atmaksātie aizņēmumi	(11 140 174)	(8 550 311)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	29 834 884	19 045 386
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	202 146	1 574 345
Izmaksātās dividendes	(1 931 400)	-
Overdrafta līdzekļi	(5 178 047)	7 036 370
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	28 932 768	44 496 364
Valūtas kursu svārstību rezultāts	3 069	6 599
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā	(13 580 306)	25 920 214
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	53 828 715	29 271 934
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	40 248 409	55 192 148

Pielikumi no 15. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pārskata pielikumi

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 30.jūnijā.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir euro. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1 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.

2.2 Uzkrāšanas princips

Sabiedrība 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.

2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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.

2.4 Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē 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 pielikumos.

3. Paskaidrojumi par būtiskākajām izmaiņām bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos

1.piezīme

Pašu kapitāls, salīdzinot ar 2014.gada 30.jūniju, ir samazinājies par 2 693 tūkst. EUR.

Nolūkā sasniegt *Sabiedrības* stratēģiskos mērķus un paaugstināt *Sabiedrības* maksātspējas kapacitāti 2014.gada oktobrī tika palielināts *Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls, pamatojoties uz likuma „*Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām*” 73.panta pirmās prim daļas 2.punktu, esošajam (vienīgajam) akcionāram ieskaitot tajā pozitīvo starpību pēc bilances uz 01.01.2014. starp pašu kapitālu un summu, ko veido pamatkapitāls un rezerves, kuras saskaņā ar likumu nedrīkst ieskaitīt pamatkapitāla palielināšanā (rezerves un iepriekšējā gada nesadalītā peļņa ir iekļauta pamatkapitālā). Pamatkapitāls palielināts par 93 191 791 EUR, attiecīgi samazinātas rezerves un nesadalītā peļņa.

Pamatojoties uz ārkārtas akcionāru sapulces 2015.gada 17.jūnija protokola Nr. A-5 lēmumu A-5/4 “*Par VAS “Latvijas dzelzceļš” 2014.gada peļņas izlietošanu*” 1 931 400 EUR no 2014.gada tīrās peļņas tika novirzīti maksājumi valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu un 8 777 314 EUR no 2014.gada tīrās peļņas tika novirzīti rezervēs uzsāktu un 2015.gadā plānoto Kohēzijas fonda līdzfinansēto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai.