

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

2015.GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	13
Bilance	14
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	16
Naudas plūsmas pārskats	17
Gada pārskata pielikums	19
Revidenta ziņojums	45

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Adrese	<i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</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 (100%)</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valde	<i>Uģis MAGONIS – valdes priekšsēdētājs, uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 29.08.2014., atsaukts ar 07.08.2015.</i> <i>Aivars STRAKŠAS –valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 29.08.2014.), valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildītājs no 07.08.2015. līdz 24.02.2016.</i> <i>Edvīns BĒRZIŅŠ –valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 14.01.2014.), valdes priekšsēdētājs no 25.02.2016.</i> <i>Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 02.12.2014.)</i>

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Meitas sabiedrības

SIA „LDZ CARGO”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788421

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-1, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788351

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ infrastruktūra”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788258

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ apsardze”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003620112

Adrese

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

AS „LatRailNet”

Vienotais reģistrācijas numurs

40103361063

Adrese

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

SIA „LDZ Cargo Loģistika”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003988480

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

Pārskata gads

2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 31.decembris

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Revidenti

*SIA „PricewaterhouseCoopers”
vienotais reģ. Nr. 40003142793,
LZRA komercsabiedrības licence Nr.5
Atbildīgā zvērinātā revidente Terēze Labzova
Sertifikāts Nr.184
Kr.Valdemāra ielā 21-21,
Rīgā, LV-1010
Latvija*

VADĪBAS ZIŅOJUMS
par valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
saimniecisko darbību 2015.gadā

1. Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” raksturojums

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 3 171 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 *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. *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.

Latvijas dzelzceļš ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem Latvijā un saglabā noturīgu vietu nodokļu maksātāju pirmajā desmitniekā pēc samaksāto nodokļu apjoma valsts kopbudžetā.

Kopš 2012.gada *Sabiedrība* ir iekļauta Finanšu ministrijas Padziļinātās sadarbības programmā, kuras mērķis ir veicināt nodokļu maksātāju un nodokļu administrācijas ciešāku un efektīvāku sadarbību un mazināt administratīvo slogu. *Latvijas dzelzceļš* kā Padziļinātās

sadarbības programmas dalībnieks saņem tiesību aktos noteiktos atvieglojumus un priekšrocības. *Sabiedrībā* ir izstrādāta un ieviesta „Nodokļu risku vadība”, kas balstās uz starptautiski atzītu praksi un standartiem risku vadībā.

Lai nodrošinātu sekmīgāku sadarbību ar Krievijas dzelzceļu un citiem uzņēmumiem, kā arī veicinātu kravu piesaisti Austrumu – Rietumu tranzīta koridoram, Maskavā darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība.

2. Saimnieciskās darbības rezultāti

2015.gadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 55 645 tūkst. tonnu kravas, veicot 11 528 tūkst. vilcienu-km, un pārvadātu 17 070 tūkst. pasažieru, veicot 6 125 tūkst. vilcienu-km. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kravu pārvadājumu apjoms tonnās ir samazinājies par 2,4%, bet pārvadāto pasažieru skaits ir samazinājies par 11,2%.

Pārskata gadā neto apgrozījums ir 217 800 tūkst. *euro* (EUR), kas ir par 7 055 tūkst. EUR jeb 3,1% mazāk nekā 2014.gadā, jo, samazinoties kravu pārvadājumiem, samazinājās arī ieņēmumi par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu, kas ir *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots. Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu un infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi kopā veido 85,8% (186 974 tūkst. EUR) no neto apgrozījuma.

2015.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 2 067 tūkst. EUR, kas ir par 8 642 tūkst. EUR mazāk nekā 2014.gadā. Šie rezultāti nav tieši salīdzināmi, jo jāņem vērā, ka 2014.gadā *Sabiedrības* peļņu būtiski ietekmēja pārvērtēto sešu sliežu ceļa mašīnu ieguldīšana meitas sabiedrības *SIA LDZ infrastruktūra* pamatkapitālā, kas bija vienreizējs darījums un nav saistīts ar naudas plūsmu – neto peļņa no šī darījuma atspoguļošanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā bija 8 702 tūkst. EUR. 2015.gadā šādu darījumu nebija.

Izvērtējot finanšu rādītājus, jāņem vērā, ka no Eiropas Kopienas fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu Eiropas Savienības (ES) investīciju projektiem norāda bilances pasīvā „Nākamo periodu ieņēmumos” un noraksta atbilstoši izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu peļņas vai zaudējumu aprēķinā „Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumos”, bet objektu nolietojumu (2015.gadā – 28 156 tūkst. EUR) iekļauj „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās”. Ņemot vērā, ka iepriekš minētais nolietojums nav iekļauts tarifu pamatojošās izmaksās, 2015.gadā ir bruto zaudējumi. Šāda veida uzskaitē veikta atbilstoši 2015.gadā spēkā esošajiem Ministru kabineta 15.06.2004. noteikumiem Nr.537 „*Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība), ziedojumi un dāvinājumi naudā vai natūrā*” un saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) apstiprināto *Metodiku maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem*. Uzskaites metodika ietekmē arī citus finanšu rādītājus un apgrūtina to uztveri.

Latvijas dzelzceļa pašu kapitāla apjoms 2015.gada 31.decembrī ir 267 565 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 136 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 31,0%.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2015.gadā sasniedza 216 930 tūkst. EUR, kas ir lielākais kapitālieguldījumu apjoms *Latvijas dzelzceļa* pastāvēšanas laikā. Finanšu resursi ir ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā,

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

iegādē, nemateriālajos ieguldījumos un jaunu objektu būvniecībā. Izpildīto kapitālieguldījumu finansējuma avoti bija ES fondu līdzekļi (65,8%) un valsts līdzfinansējums (3,6%), kā arī tika izmantoti pašu līdzekļi un aizņemtā kapitāls (30,6%).

Viens no nozīmīgākajiem *Latvijas dzelzceļa* 2015.gadā pabeigtajiem ilgtermiņa projektiem ir jaunas dzelzceļa stacijas “Bolderāja 2” ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem nodošana ekspluatācijā, kas ļaus pakāpeniski pārvirzīt kravu plūsmu no pilsētas centra uz Krievu salu. Projekta ietvaros ir uzbūvēta stacija “Bolderāja 2” ar deviņiem sliežu ceļiem apmēram 8,5 km garumā un savienojošais sliežu ceļš uz Krievu salas termināliem ar 10 m augstiem dzelzceļa pārvadiem pār Daugavgrīvas šoseju un pār SIA “Latvijas propāna gāze” pievedceļu, kā arī tiltu pār Beķera grāvi. Projekta kopējās izmaksas ir 41 227 tūkst. EUR. Šis *Latvijas dzelzceļam* ir bijis viens no nozīmīgākajiem un tehniski sarežģītākajiem projektiem, kurā būvniekiem nācās izmantot inovatīvus risinājumus, lai nodrošinātu tehnoloģiski un kvalitatīvi augstvērtīgu rezultātu.

Sabiedrība Liepājā īstenoja ES Kohēzijas fonda līdzfinansētu 25 187 tūkst. EUR vērtu projektu “*Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju*”, kura ietvaros ir rekonstruēta un modernizēta Liepājas stacijas signalizācijas sistēma, veikta sliežu ceļa rekonstrukcija, kā arī daudzi citi darbi. Pēc šī projekta realizēšanas stacijas konfigurācija, signalizācijas sistēma, tajā skaitā elektroapgādes un telekomunikācijas sistēmas, kā arī stacijas telpas atbilst mūsdienu dzelzceļa transporta prasībām.

2015.gada nogalē *Latvijas dzelzceļš* pabeidza projektu “*Sliežu ceļu rekonstrukcija*”, kura ietvaros nomainīti nolietoto sliežu ceļi, kas radīja nopietnus ātruma ierobežojumus un līdz ar to veidoja “pudeles kakla” efektu. Projekta kopējās izmaksas ir 45 767 tūkst. EUR. Šī projekta īstenošanas rezultātā palielināts kustības ātrums un drošība, Austrumu - Rietumu koridora iecirkņu caurlaides spēja, lai varētu nodrošināt plānoto kravu plūsmu caur Latvijas ostām un tranzītu pa valsts teritoriju, samazinājās izmaksas kravu pārvadātājiem. Projekta ieguvums *Latvijas sabiedrībai* ir arī samazināts sliežu ceļa radītais trokšņa līmenis un apkārtējās vides piesārņojuma risks, kas var rasties sliežu ceļa stāvokļa dēļ.

2015.gada decembrī tika pabeigts ES Kohēzijas fonda līdzfinansēts projekts “*Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija*”, projekta kopējās izmaksas ir 14 209 tūkst. EUR, kura ietvaros izbūvēts modernākais datu pārraides tīkls Latvijā un kas ir lielākā informācijas sistēmu modernizācija *Latvijas dzelzceļa* vēsturē. Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija „Austrumu – Rietumu” transporta koridorā ir ļoti svarīga, lai nodrošinātu kvalitatīvus un nepārtrauktus balss un datu pārraides sakarus, kas ir drošas vilcienu kustības pamats. Modernizēto balss un tehnoloģisko sakaru risinājumi ļaus paaugstināt darba efektivitāti, samazināt bojājumu skaitu un dīkstāves laiku. Projekta realizācija nodrošina datu pārraides infrastruktūru tālākai integrētas transporta sistēmas attīstībai, palielinot kustības drošību un veicinot kravu apjomu pieaugumu.

2015.gadā ir pabeigts un pieņemts ekspluatācijā projekts “*Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija*”, kura kopējās izmaksas ir 39 580 tūkst. EUR. Vecā bremsēšanas sistēma ar tā saucamajām manuālajām “bremžu korpēm” aizstāta ar modernām bremsēšanas iekārtām, ko nodrošina automātiskie hidrauliskie vagonu lēninātāji. Kopskaitā uzstādīti 30 hidrauliskie vagonu lēninātāji. Rekonstrukcija nodrošina darba drošību vilcienu formēšanā. Atjaunota un modernizēta Šķirotavas stacijas apgaismojuma sistēma, gājēju ceļi, atjaunotas pārmiju pārvedas un kopumā izbūvēti 4 854 m jauni sliežu ceļi. Modernizācijas rezultātā Šķirotavas stacijas apkārtne ir samazinājies trokšņu līmenis no 115 dB līdz 50-55 dB. Ir būtiski uzlabota ergonomiskā vide - modernizēts stacijas dežurantu postenis, dežurantu darba vietas, apkalpošanas un vadības iekārtas.

2015.gadā projektā “*Sliežu ceļu atjaunošana Rail Baltica*” realizēta sliežu ceļu atjaunošana objektos Ieriķi - Āraiši, Āraiši - Cēsis, Cēsis - Jāņamuiža, Valmiera - Brenguļi, stacija Lugaži, stacija Sigulda, atjaunošana šajos objektos ir pilnībā izpildīta un objekti ir pieņemti ekspluatācijā. 2015.gadā sliežu ceļu atjaunošana veikta kopējā garumā 41,202 km. Projekta realizācijas rezultātā palielinājās pasažieru un kravu vilcieniem kustības ātrums. Projekta kopējās izmaksas ir 52 918 tūkst. EUR.

3. Mērķi un turpmākā attīstība

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

- Direktīva par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES);
- Direktīva par dzelzceļa sistēmas savstarpēju izmantojamību Kopienā (2008/57/ES);
- Regula (ES) Nr.913/2010 par Eiropas dzelzceļa tīklu konkurētspējīgiem kravas pārvadājumiem;
- Eiropas Komisijas Baltā grāmata par Kopienas dzelzceļa attīstību (2011.gads);
- Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam;
- Nacionālais attīstības plāns 2014. - 2020.gadam;
- Transporta attīstības pamatnostādnes 2014.-2020.gadam.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*), lai Latvijas likumdošana atbilstu *Direktīvai*, 2016.gadā plānots veikt grozījumus ar Dzelzceļa likumu saistītajos tiesību aktos, lai tajos tiktu ietvertas visas normas atbilstoši *Direktīvai* un Dzelzceļa likumam, jo 2016.gada 10.martā ir stājies spēkā likums “Grozījumi Dzelzceļa likumā”. Grozījumi Dzelzceļa likumā paredz izmaiņas saistībā ar pakalpojumu sniegšanu un pakalpojumu cenas aprēķināšanas metodoloģiju. Ir pieņemta *Direktīvas* īstenošanas regula (ES) 2015/909 par kārtību, kā aprēķināt izmaksas, kas tieši radušās, sniedzot vilcienu satiksmes pakalpojumus, kas mainīs dzelzceļa jaudas pārdošanas pakalpojumam cenas aprēķināšanas metodoloģiju. Jaunajai metodoloģijai jāsāk darboties ar 2018.gada 1.janvāri. Dzelzceļa likuma grozījumos paredzētais daudzgadu līgums starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju noteiks infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītājus, kā arī atbilstošus finanšu līdzekļus. Ņemot vērā šo līgumu un piešķirto valsts budžeta finansējumu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekveni. Tāpat arī *Direktīva* paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, un pēc Satiksmes ministrijas sniegtās informācijas to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2016.gada pirmajā pusē.

Būtiskas pārmaiņas pārvadājumu tirgū un ģeopolitiskie notikumi pēdējo divu gadu laikā liek pārskatīt iepriekš izstrādātos kravu pārvadājumu apjomu scenārijus un attiecīgi pielāgot *Koncerna* attīstības plānus. 2016. un 2017.gadā tiek plānots kravu pārvadājumu apjoma (vilcienu kilometru) samazinājums vidēji 5% - 6 % apmērā, bet turpmākajos gados – neliels pārvadājumu kāpums. Tādējādi līdz 2020.gadam kravu pārvadājumu apjoms prognozēts vidēji 48 - 50 milj.t. gadā. Ņemot vērā Krievijas transporta politiku, kas paredz nozīmīga kravu daudzuma novirzīšanu uz ostām Somu līcī, un kravu pārvadājumu vēsturiskos datus,

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzeļš”
2015.GADA PĀRSKATS

pārvadāto kravu plūsmu galvenās izmaiņas varētu būt tikai kravu sadalījumā starp Baltijas valstīm, tādēļ būtiskām kravu apjoma pieauguma prognozēm nav pamata.

Vienlaikus Starptautiskā enerģētikas aģentūra (International Energy Agency - IEA) savā pārskatā norāda, ka turpmākajos gados sagaidāms ogļu patēriņa kritums ES, kas nozīmē arī šī kravu veida pārvadājumu apjoma kritumu šai virzienā, lai gan tieši ogles ir viens no svarīgākajiem kravu veidiem dzelzceļa pārvadājumos uz Latvijas ostām. Arī pieprasījums pēc citiem energoresursiem vairs nepieaugs tādos tempos kā iepriekšējās desmitgadēs, galvenokārt attīstīto valstu energoefektivitātes politikas un energoatkarības ierobežošanas dēļ.

Pasaules banka norāda uz konteinerkravu pārvadājumu nozīmes pieaugumu Baltijas jūras reģionā. Arī Latvijas lielākās ostas savās attīstības programmās ir identificējušas konteinerkravu pārkraušanai nepieciešamu kravu terminālu attīstību.

Būtiski *Koncerna* darbības rezultātus var ietekmēt citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

Nemot vērā piesardzīgos ostās pārkrauto kravu apjomu attīstības scenārijus, Latvijas ostu attīstības projektiem un darbam ar klientiem kravu apkalpošanā būs daudz nozīmīgāka loma. Tieši infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti, tādējādi ne tikai veicinot apkalpoto dzelzceļa transporta kravu pieaugumu, bet paaugstinot Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā. Tādēļ ir svarīgi *Latvijas dzelzceļam* kopā ar ostām sadarboties savā starpā, salāgojot infrastruktūru un izmaksas.

Neraugoties uz ģeopolitisko notikumu procesiem un apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Koncerns* saglabā nemainīgu stratēģiskās attīstības vīziju – saglabāt Baltijas transporta nozares līdera pozīciju – modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un loģistikas uzņēmumu grupu un misiju – nodrošināt dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un loģistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs.

Kā vienu no būtiskākajiem ilgtermiņa infrastruktūras attīstības projektiem jāatzīmē galveno Austrumu – Rietumu koridora dzelzceļa maršrutu elektrifikācija, pārejot no 3 kV līdzsprieguma uz 25 kV maiņspriegumu arī esošajos elektrificētajos dzelzceļa iecirkņos. Iecerētā projekta sasniedzamie rezultāti: palielināsies Baltijas jūras reģiona pieejamība; uzlabojot iekšējos un ārējos transporta savienojumus, paaugstināsies dzelzceļa ekspluatācijas efektivitāte un Austrumu-Rietumu dzelzceļa koridora konkurētspēja; samazināsies braukšanas ilgums; samazināsies vilces ritošā sastāva ekspluatācijas izmaksas; uzlabosies infrastruktūras izmantošanas efektivitāte; CO₂ emisiju un trokšņa līmeņa samazināšanās, tādējādi, būtiski mazinot negatīvo ietekmi uz vidi. Projekts paredz palielināt elektrificēto dzelzceļa līniju garumu līdz 25% (1.etaps) no kopējā dzelzceļa līniju garuma un samazināt CO₂ izmešu daudzumu dzelzceļa kravu pārvadājumos. Dzelzceļa elektrifikācijas pirmo posmu paredzēts īstenot līdz 2022.gadam.

Sadarbībā ar pārvadātājiem paredzēts uzlabot pasažieru stacijas un pieturas punktus, tiks paaugstināts dzelzceļa pasažieru komforta līmenis, dzelzceļa transporta pieejamība un drošība, turpināsies paaugstināto platformu izbūve, kā arī nodrošināta dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamība personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām.

Pasažieru ērtībām stacijās un pieturas punktos paredzēts ierīkot pasažieru plūsmas atbilstošas informācijas iekārtas un sistēmas, kas nākotnē, pēc vienotas vilcienu satiksmes vadības sistēmas ieviešanas, sniegs precīzu un operatīvu informāciju par vilcienu kustību, ietverot sarakstu un operatīvo vilcienu pienākšanas un atiešanas laika prognozi, un citu pasažieriem noderīgu informāciju.

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.

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 pārvadājumus un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

Galvenie riski, ar kuriem *Koncerns* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir pārvadāto kravu apjoma samazināšanās risks, naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks, spēja finansēt plānotos investīciju projektus.

Sabiedrība turpinās paaugstināt dzelzceļa personāla darba ražīgumu un atbildību par veicamajiem pienākumiem, organizēs nepieciešamās mācības, kā arī nodrošinās vides aizsardzības politikas īstenošanu un satiksmes drošību.

Latvijas dzelzceļš turpinās veidot un uzturēt *Latvijas dzelzceļa* tēlu un nozīmi, ieņemt aktīvu pozīciju aktuālos transporta sistēmas attīstības jautājumos.

4. Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Līdz ar būtisku kravu apriti ar Krieviju, 2012.gadā tika izveidota *Sabiedrības* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā. Pārstāvniecība veic pārdošanas veicināšanas un marketinga aktivitātes. *Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

5. Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. *Sabiedrības* vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* finansiālo stāvokli.

Sabiedrība ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka daļa no *Sabiedrības* aizņēmumiem ir ASV dolāros, savukārt kapitālieguldījumi un izmaksas ir *euro*. *Sabiedrības* vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. *Sabiedrības* vadība apsver iespējas izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju risku.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj *Sabiedrību* zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. *Sabiedrība* ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, sniedzot pakalpojumus un pārdodot preces uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. *Sabiedrības* partneri naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2015.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 47 448 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,3 (2014.g.- 0,9). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 16 659 tūkst.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai nākamajā gadā nav paredzama. Kopējās likviditātes rādītājs, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,4. Jāņem vērā, ka 2015.gadā ir veikti kapitālieguldījumi 216 930 tūkst. EUR. Noslēguma maksājumu 32 834 tūkst. EUR, par ES līdzfinansētiem investīciju projektiem *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gadā, tāpēc *Sabiedrība* ieguldīja savus apgrozāmos finanšu līdzekļus, kā rezultātā ievērojami samazinājās naudas līdzekļu atlikums kontā un pasliktinājās likviditātes rādītāji. 2016.gada 1.pusgadā plānots atgūt ieguldītos līdzekļus. Ja nebūtu radusies nepieciešamība piesaistīt 32 834 tūkst. EUR no saviem līdzekļiem, likviditāte, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, būtu 1.0. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

6. Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

Ar VAS “Latvijas dzelzceļš” 2016.gada 25.februāra ārkārtas akcionāru sapulces protokola Nr.A-2 lēmumu A-2/1 VAS “Latvijas dzelzceļš” valdes priekšsēdētāja amatā ir iecelts Edvīns Bērziņš.

7. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 „*Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu*” 5.punktu, lai nodrošinātu valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” konkurētspējas saglabāšanos, ilgtspējīgu attīstību un investīciju projektu realizēšanu, *Sabiedrības* vadība ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamās peļņas daļas likmi 0% apmērā.

Rīgā, 2016.gada 29. marts

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2015.gads	2014.gads
Neto apgrozījums	1	217 799 590	224 854 541
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(227 929 551)	(217 860 646)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)		(10 129 961)	6 993 895
Administrācijas izmaksas	3	(18 202 779)	(18 783 297)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	40 192 117	35 360 924
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(7 238 247)	(10 441 747)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	5	1 732 542	1 515 549
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	6	157 040	137 420
Pārējie procentu ieņēmumi u.tml. ieņēmumi	7	80 162	36 229
Procentu maksājumi u.tml. izmaksas	7	(2 152 401)	(2 205 210)
Peļņa pirms nodokļiem		4 438 473	12 613 763
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(2 371 283)	(1 905 049)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	24	2 067 190	10 708 714

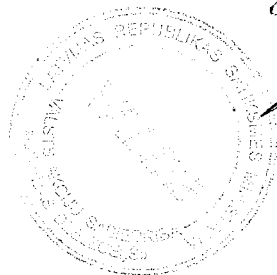
Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 29. maizē

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	9	1 529 644	1 508 081
I KOPĀ		1 529 644	1 508 081
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	10	464 446 650	385 875 895
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	10	2 017 249	2 243 137
3. Iekārtas un mašīnas	10	151 046 371	108 991 612
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	15 387 617	15 009 493
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	79 068 063	53 071 088
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	743 926	31 128 814
II KOPĀ		712 709 876	596 320 039
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13	125 701 736	125 701 736
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	494 227	494 227
III KOPĀ		126 195 963	126 195 963
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		840 435 483	724 024 083
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	9 874 249	21 238 404
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	6 661	3 487
3. Nepabeigtie pasūtījumi		335	13 239
4. Avansa maksājumi par precēm		230 612	98 600
5. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki		24	14
I KOPĀ		10 111 881	21 353 744
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	17	4 967 197	5 674 690
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	18	6 494 586	11 331 430
3. Citi debitori	19	807 360	1 513 395
4. Nākamo periodu izmaksas	20	958 847	1 173 041
II KOPĀ		13 227 990	19 692 556
III. Nauda	21	48 657	53 828 715
III KOPĀ		48 657	53 828 715
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		23 388 528	94 875 015
BILANCE		863 824 011	818 899 098

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	Piezīmes Nr.	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	22	256 720 375	256 720 375
2. Rezerves: pārējās rezerves	23	8 777 315	1
3. Nesadalītā peļņa: pārskata gada nesadalītā peļņa	24	2 067 190	10 708 714
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		267 564 880	267 429 090
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	25	27 035 604	30 937 816
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		27 035 604	30 937 816
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	161 453 887	122 492 361
2. Citi aizņēmumi	27	2 554 578	2 671 582
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	28	3 807 007	7 696 295
4. Nākamo periodu ieņēmumi	29	318 618 331	275 603 483
5. Atliktā nodokļa saistības	8	11 953 420	9 582 137
I KOPĀ		498 387 223	418 045 858
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	24 833 991	22 749 231
2. Citi aizņēmumi	31	117 004	117 003
3. No pircējiem saņemtie avansi		929 662	648 345
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	32	8 596 708	32 527 764
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	33	5 795 663	5 770 292
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34	7 057 126	7 231 784
7. Pārējie kreditori	35	6 810 012	5 708 478
8. Nākamo periodu ieņēmumi	36	16 659 289	27 568 061
9. Uzkrātās saistības		36 849	165 376
II KOPĀ		70 836 304	102 486 334
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		569 223 527	520 532 192
BILANCE		863 824 011	818 899 098

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 29. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.gadu					
Uz 31.12.2013.	163 528 584	13 371 993	-	79 819 799	256 720 376
2013.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	79 819 799	-	(79 819 799)	-
Rezerves novirzītas pamatkapitāla palielināšanai	93 191 791	(93 191 791)	-	-	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	10 708 714	10 708 714
Uz 31.12.2014.	256 720 375	1	-	10 708 714	267 429 090
par 2015.gadu					
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 gada nesadalītā peļņa	-	-	-	2 067 190	2 067 190
Uz 31.12.2015.	256 720 375	8 777 315	-	2 067 190	267 564 880

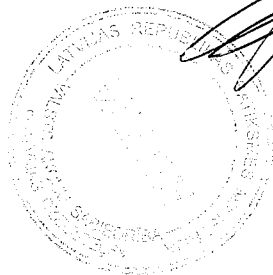
Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 29 . maīis

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	Piezīmes Nr.	2015.gads	2014.gads
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		4 438 473	12 613 763
Korekcijas:			
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	9	583 564	524 170
Pamatlīdzekļu nolietojums	10	67 258 450	54 046 234
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana		1 829 853	1 615 329
Pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas	10	(55 968)	18 407
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas		(3 902 212)	4 406 440
Valūtas kursu svārstības	4	676 485	687 413
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma summu daļas, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	29	(28 156 081)	(20 373 194)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	10	(1 801)	(212 739)
Procentu izmaksas	7	2 152 401	2 205 210
Procentu ieņēmumi	7	(80 162)	(36 229)
Vērtības samazinājums ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem		-	152
Mantiskā ieguldījuma meitas sabiedrībās pārvērtēšana	4	-	(8 702 488)
Ieņēmumi no dividendēm	5;6	(1 889 582)	(1 652 969)
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām		42 853 420	45 139 499
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		107 066	(2 032 242)
Nākamo periodu izdevumu samazinājums/(pieaugums)	20	214 194	(557 565)
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		8 341 563	(701 932)
Kreditoru atlikumu (samazinājums)/pieaugums		(12 320 232)	12 892 756
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		39 196 011	54 740 516
Samaksātie procenti		(2 210 142)	(2 201 390)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	34	(485 535)	(1 165 276)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		36 500 334	51 373 850
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(189 427 886)	(133 156 340)
Pamatlīdzekļu pārdošana		516 746	96 355
Nemateriālo aktīvu iegāde	9	(605 127)	(401 419)
Ieguldījumi meitas sabiedrību pamatkapitālā		-	(10 853 437)
Saņemtie procenti		70 501	37 020
Saņemtās dividendes		1 733 282	1 652 969
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(187 712 484)	(142 624 852)

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	Piezi- mes Nr.	2015.gads	2014.gads
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		63 280 764	40 818 036
Atmaksātie aizņēmumi		(22 749 230)	(18 357 878)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	29	60 060 025	84 233 450
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	29	202 146	3 275 676
Izmaksātās dividendes		(1 931 400)	-
Overdrafta līdzekļi		(1 437 031)	5 829 106
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		97 425 274	115 798 390
Valūtas kursu svārstību rezultāts		6 818	9 393
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums pārskata gadā		(53 780 058)	24 556 781
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		53 828 715	29 271 934
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	21	48 657	53 828 715

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 29. maijā

Valdes priekšsēdētājs

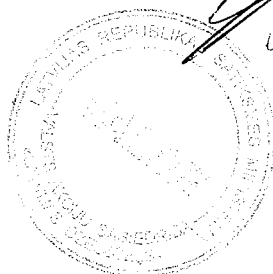
Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts



GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. „Latvijas dzelzceļš” koncerna (valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” un tās meitas sabiedrību) finanšu stāvoklis ir atspoguļots konsolidētajā gada pārskatā.

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” 2015.gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem. Gada pārskatā par naudas vienību lietots *euro*. Gada pārskats aptver laika periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” valde pēc revidenta ziņojuma saņemšanas.

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

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” un VAS „Latvijas dzelzceļš” iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada 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.

2015.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 47 448 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,3 (2014.g.- 0,9). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 16 659 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana

šo saistību segšanai nākamajā gadā nav paredzama. Kopējās likviditātes rādītājs, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,4. Jāņem vērā, ka 2015.gadā ir veikti kapitālieguldījumi 216 930 tūkst. EUR. Noslēguma maksājumu 32 834 tūkst. EUR, par ES līdzfinansētiem investīciju projektiem *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gadā, tāpēc *Sabiedrība* ieguldīja savus apgrozāmos finanšu līdzekļus, kā rezultātā ievērojami samazinājās naudas līdzekļu atlikums kontā un pasliktinājās likviditātes rādītāji. 2016.gada 1.pusgadā plānots atgūt ieguldītos līdzekļus. Ja nebūtu radusies nepieciešamība piesaistīt 32 834 tūkst. EUR no saviem līdzekļiem, likviditāte, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, būtu 1.0. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus un tās darbības turpināšana nav apdraudēta.

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. 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.

3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

3.1. Funkcionālā un ārvalstu valūta

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.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2015.	EUR 31.12.2014.
USD	1,08870	1,21410
CHF	1,08350	1,20240
RUB	80,67360	72,33700

3.2. 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.

3.3. 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.

3.4. Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, pamatlīdzekļus pēc sākotnējās atzīšanas uzskaitot iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu.

Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanā lietota degressīvā metode, izņemot sociālās infrastruktūras pamatlīdzekļus, kuriem nolietojuma aprēķināšanā lietota lineārā metode.

Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajai pamatlīdzekļu kategorijai noteikto nolietojuma likmi:

Pamatlīdzekļi	Nolietojuma likme
Zemes gabali, muzeja krājumi	Nolietojumu neaprēķina
Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	10%
Vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	10%
Lokomotīves un tehnoloģiskās iekārtas	20%
Sliežu ceļu mašīnas	5%
Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums	50%
Pārējie pamatlīdzekļi	40%

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un izslēgšanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem vai izmaksām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu. Nekustamo īpašumu kadastra vērtība uz 31.12.2015. ir 25 523 378 EUR (31.12.2014.: 26 167 838 EUR).

3.5. Nomas līgumi

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

Sabiedrība ir iznomātājs:

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc regresīvās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrība ir nomnieks:

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

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

3.6. Krājumi

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.

3.7. Finanšu aktīvi

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

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

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos, nauda kasēs un nauda ceļā.

3.8. Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

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”.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. Nodokļi

Latvijas dzelzceļš maksā budžetā šādus nodokļus un nodevas: uzņēmumu ienākuma nodokli, pievienotās vērtības nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, nekustamā īpašuma nodokli, dabas resursu nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu, muitas nodokli, transportlīdzekļu ekspluatācijas nodokli, uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodokli, valsts nodevu par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu, kā arī citas Latvijas Republikas tiesību aktos noteiktās nodevas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam ienākumam taksācijas periodā noteikto nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās

atšķirības izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām lietotajām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, un no atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu starpībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

3.12. Ieņēmumu atzīšana

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.

Latvijas dzelzceļš sniedz šādus pakalpojumus:

- *Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumi* - nodrošina piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai un to infrastruktūras pārvaldītājs bez diskriminācijas sniedz visiem pārvadātājiem. Ieņēmumi par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumiem tiek aprēķināti, piemērojot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” apstiprināto maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvaldājumu vilcienu kilometru, kas tiek noteikta saskaņā ar SPRK apstiprinātu maksas noteikšanas metodiku, atbilstoši faktiski nobraukto kilometru skaitam un atzīti pārskata periodā, kad tika veikta vilciena kustība. Metodika maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvaldājumiem ir izstrādāta saskaņā ar *Dzelzceļa likumu*, likumu „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un apstiprināta ar SPRK padomes 2011.gada 21.septembra lēmumu Nr.1/21.
- *Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi* - kravas vilcienu sastāvu apstrāde, vagonu tehniskā apkope un apskate, palīdzība negadījuma seku likvidēšanas darbos, bīstamo kravu pārvadāšanas kontrole un palīdzība nestandarta vilcienu vadīšanā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Nomas pakalpojumi* - *Latvijas dzelzceļš* ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, pirmkārt, iznomā pārvaldītājiem un citām ar dzelzceļa sistēmas darbību saistītajām uzņēmēj sabiedrībām un iestādēm. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības un objekti, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Neizmantoto platību, kas atrodas dzelzceļa infrastruktūras objektos, iznomāšana ārējiem klientiem samazina pamatpakalpojuma pašizmaksu. Rezultātā palielinās pamatpakalpojuma konkurētspēja, kā arī paaugstinās objektu izmantošanas efektivitāte. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi* - elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana fiziskajām, juridiskajām personām, atkarīgajām meitas sabiedrībām un elektroenerģijas iepirkums pasažieru vilcienu elektrovilcei. Elektroenerģijas sadales (vilces apakštaciju un kontakttīklu) izmaksas pasažieru vilcienu vilces vajadzībām ir iekļautas maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvaldājumu izmantošanu un šajā pakalpojumā neietilpst. Elektroenerģijas patērētājiem *Latvijas dzelzceļš* sniedz elektroenerģijas realizācijas pakalpojumus, pildot saistības, ko nosaka “*Elektroenerģijas tirgus likums*”, likums „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 50 “*Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi*”. *Sabiedrība* darbojas kā primārais pakalpojumu

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzešs”
2015.GADA PĀRSKATS

sniedzējs, tādējādi ieņēmumi un izmaksas tiek atzīti bruto vērtībā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, reizinot tarifu ar patērēto kilovatstundu skaitu, un tiek atzīti periodā, kad patēriņš veikts.

- *Principāla pakalpojumi* ietver ieviešanas kopsavilkuma deklarācijas iesniegšanu, tranzīta deklarācijas noformēšanu, saistību izpildi par muitas parāda samaksu valsts budžetā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi* - ietver pakalpojumus, kas saistīti ar kravu un pasažieru pārvadājumu informācijas sistēmām, kā arī biznesa atbalsta, kontroles un vadības informācijas sistēmām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektronisko sakaru pakalpojumi* – datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves elektronisko sakaru tīkla infrastruktūrai pakalpojumi, publiskā fiksētā elektronisko sakaru tīkla balss telefonijas pakalpojumi un starpsavienojuma pakalpojumi. Ieņēmumi tiek atzīti pēc faktiskās tīkla izmantošanas attiecīgajā pārskata periodā.
- *Citi pakalpojumi* - šajos pakalpojumos ietilpst vadības pakalpojumi atkarīgajām sabiedrībām, pašu ražotās siltumenerģijas pārdošana, apsaimniekošanas pakalpojumi un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

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.

4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

1. piezīme

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

Darbības veidi	2015	2014
Maksa par publiskās lietošanas dzelzeļa infrastruktūras izmantošanu	150 835 972	155 702 300
Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi	36 138 099	36 748 019
Nomas pakalpojumi	8 572 419	7 828 894
Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi	7 252 909	7 116 106
Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi	4 329 741	4 170 600
Principāla pakalpojumi	3 778 578	4 018 934
Specifiskie pakalpojumi, kas saistīti ar infrastruktūras apkalpošanu un remontu	1 433 706	1 457 702
Elektronisko sakaru pakalpojumi	922 219	735 715* ¹⁾
Citi pakalpojumi	4 535 947	7 076 271* ¹⁾
Kopā	217 799 590	224 854 541

*¹⁾ Veikta 2014.gada neto apgrozījuma pārklasifikācija un kā elektronisko sakaru pakalpojumi uzrādīti tikai sniegtie pakalpojumi atbilstoši Ministru kabineta 27.10.2009. noteikumiem

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nr.1227 “*Noteikumi par regulējamiem sabiedrisko pakalpojumu veidiem*” (balss telefonijas pakalpojumi, publisko datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves un starpsavienojuma pakalpojumi). Citu pakalpojumu sastāvā uzrādīti sniegtie pakalpojumi darbiniekiem par virslimita sarunām un internetu dienesta mobilajos telefonos, telegrāfa un korporatīvā datortīkla pakalpojumi 67 657 EUR apmērā.

2. piezīme

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	75 916 461	76 565 960
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 724 423	17 879 911
Materiāli, kurināmais un degviela	11 057 583	12 915 133
Elektroenerģija	10 674 587	10 786 813
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	66 968 970* ¹⁾	53 763 398
Pārējās izmaksas	45 587 527* ²⁾	45 949 431
Kopā	227 929 551	217 860 646

*¹⁾ Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumā iekļautas par ES fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļas (28 156 081 EUR), kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

*²⁾ Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA „PricewaterhouseCoopers” sniegtiem pakalpojumiem:

(EUR)

	2015	2014
Par finanšu pārskatu revīziju	56 203	56 203
Par citu lietpratēja uzdevumu veikšanu	122 218	161 926

3. piezīme

Administrācijas izmaksas

(EUR)

Administrācijas izmaksu elementi	2015	2014
Darba samaksa	12 110 249	13 003 100
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 565 174	2 585 711
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija	225 919	291 665
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	869 173	802 333
Pārējās izmaksas	2 432 264	2 100 488
Kopā	18 202 779	18 783 297
no tiem atlīdzība <i>Sabiedrības</i> valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā	236 824	228 644
<i>t.sk. darba samaksa</i>	<i>211 097</i>	<i>204 533</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)</i>	<i>25 727</i>	<i>24 111</i>

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

4. piezīme

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2015	2014
Krājumu pārdošana	6 375 353	4 293 609
- no tiem metāllūžņu pārdošana	4 064 928	3 003 247
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	401 242	205 521
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	377 145	416 798
Soda un kavējuma nauda	112 561	248 631
Sociālās infrastruktūras ieņēmumi	521	493
Nākamo periodu ieņēmumi – kapitālieguldījumu avots norakstīts aprēķinātā nolietojuma apmērā	28 156 081	20 366 364
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija (skat.19.piezīmi)	14 947	-
Uzkrājumu neizmantoto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam korekcija (skat.10.piezīmi)	55 968	-
Uzkrājumu varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības korekcija	-	63 070
Pārējo uzkrājumu korekcija (skat. 25.piezīmi)	4 268 585	11 342
Neto peļņa no <i>Latvijas dzelzceļš</i> mantiskā ieguldījuma SIA „LDZ infrastruktūra”	-	8 702 488
Citi ieņēmumi	429 714	1 052 608
Kopā	40 192 117	35 360 924

(EUR)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2015	2014
Pārdoto krājumu uzskaites vērtība	2 326 599	1 416 357
- no tiem metāllūžņu pārdošana	350 845	208 101
Pamatlīdzekļu likvidācija, no tiem:	2 450 598	2 057 934
- likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana	2 215 039	1 815 755
- izdevumi, kas saistīti ar pamatlīdzekļu likvidāciju	235 559	242 179
Valūtas kursu svārstības	676 485	687 413
Valūtas konvertācija	14 712	10 266
Soda un kavējuma nauda	6 072	3 420
Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	24 892	20 498
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas * ¹⁾	862 234	1 053 658
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija	-	86 850
Uzkrājumu neizmantoto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam korekcija	-	4 526
Uzkrājumu projektam „Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība” korekcija	-	13 881
Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija (skat. 15, 16.piezīmi)	303 842	82 012
Uzkrājumu varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības korekcija (skat. 25.piezīmi)	363 323	-
Pārējo uzkrājumu korekcija (skat. 25.piezīmi)	14 805	4 482 873
Citas izmaksas	194 685	522 059
Kopā	7 238 247	10 441 747

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

*1) no tām:

(EUR)		
Izmaksu veids	2015	2014
Ziedojumi	132 996	206 845

5.piezīme

Ieņēmumi no līdzdalības meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

(EUR)		
	2015	2014
Saņemtās dividendes no <i>Latvijas dzelzceļa</i> meitas sabiedrībām	1 732 542*1)	1 515 549

*1) 2015.gadā saņemtās dividendes par iepriekšējo pārskata gadu no:

- SIA „LDZ CARGO” 1 701 715 EUR
- SIA „LDZ apsardze” 30 827 EUR

6.piezīme

Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus

(EUR)		
	2015	2014
Ieņēmumi no dividendēm	157 040	137 420
<i>t.sk. Baltkrievijas – Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO”</i>	740	-
<i>SIA „STREK”</i>	156 300	137 420

7.piezīme

Procentu ieņēmumi un izmaksas

(EUR)				
	Ieņēmumi		Izmaksas	
	2015	2014	2015	2014
Kopā procenti	80 162	36 229	2 152 401	2 205 210
<i>tajā skaitā:</i>				
<i>īstermiņa kredīta procenti</i>	79 653	11 635	-	10 000
<i>ilgtermiņa kredīta procenti</i>	-	-	2 152 401	2 195 210
<i>bankas procenti par kontu atlikumiem</i>	509	24 594	-	-

8. piezīme

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

(EUR)		
	2015	2014
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	9 582 137	7 677 088
Atliktā nodokļa izmaksas pārskata gadā	2 371 283	1 905 049
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	11 953 420	9 582 137

5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem

9. piezīme Nemateriālie ieguldījumi

(EUR)

	Licences	Īres tiesības	Pārējās tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2014.	6 947 899	7 755	23 392	6 979 046
Iegādāts 2015.gadā	583 174	-	21 953	605 127
Izslēgts 2015.gadā	(69 231)	-	-	(69 231)
31.12.2015.	7 461 842	7 755	45 345	7 514 942
Nolietojums				
31.12.2014.	5 457 148	7 755	6 062	5 470 965
Aprēķināts nolietojums par 2015.gadu	578 255	-	5 309	583 564
Izslēgts 2015.gadā	(69 231)	-	-	(69 231)
31.12.2015.	5 966 172	7 755	11 371	5 985 298
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	1 490 751	-	17 330	1 508 081
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 495 670	-	33 974	1 529 644

10. piezīme Pamatlīdzekļi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	1 184 183 282	1 005 150 065
Uzkrātais nolietojums	(551 018 163)	(492 706 728)
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	(267 232)	(323 200)
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	632 897 887	512 120 137
<i>tajā skaitā izmantoti:</i>		
<i>saimnieciskajā darbībā</i>	631 393 820	510 616 687
<i>sociālajā infrastruktūrā</i>	19 861	20 819
<i>muzeja kultūras un mākslas priekšmeti</i>	1 484 206	1 482 631

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

(EUR)

	Zemes gabali	Ēkas, buves un ilggadīgie stādījumi	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 31.12.2014.	630 730	704 375 713	2 513 144	240 083 348	30 359 523	27 187 607	1 005 150 065	53 255 813	31 128 814	1 089 534 692
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	-	-	-	216 324 433	-	216 324 433
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	-	-	53 579 914	53 579 914
Pārceļts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-	(83 964 802)	(83 964 802)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	31 500	120 747 584	-	64 635 536	2 132 460	2 682 307	190 229 387	(190 229 387)	-	-
Citu pamatlīdzekļu saņemšana un iegāde	-	77	-	-	-	1 960	2 037	-	-	2 037
Pārklasificēts (pārvietots)	-	(241 247)	-	700 000	681 940	(1 140 693)	-	-	-	-
Likvidēts	-	(7 114 310)	-	(1 584 043)	(479 882)	(458 227)	(9 636 462)	(282 796)	-	(9 919 258)
Pārdoti citām sabiedrībām	(1 550)	(242 016)	-	(995 366)	(18 236)	(6 748)	(1 263 916)	-	-	(1 263 916)
Pārdoti koncerna sabiedrībām	-	-	-	-	(660)	-	(660)	-	-	(660)
Cita izslēgšana no pamatlīdzekļiem	-	(88 919)	-	(7 738)	(286)	(15 501)	(112 444)	-	-	(112 444)
Pamatlīdzekļu vērtības novakšrināšana	-	(136 544)	-	(47 584)	-	(597)	(184 725)*2	-	-	(184 725)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2015.	660 680	817 300 338	2 513 144	302 784 153	32 674 859	28 250 108	1 184 183 282	79 068 063	743 926	1 263 995 271
Nolietojums uz 31.12.2014.	-	318 856 820	270 007	131 043 202	22 370 924	20 165 775	492 706 728	-	-	492 706 728
Aprēķinātais nolietojums	-	39 257 714	225 888	21 099 838	4 222 140	2 452 870	67 258 450	-	-	67 258 450
Pārklasificēts (pārvietots)	-	791 412	-	1 922 494	(1 708 928)	(1 004 978)	-	-	-	-
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(5 346 980)	-	(1 433 125)	(474 333)	(449 781)	(7 704 219)	-	-	(7 704 219)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu	-	(208 332)	-	(916 492)	(16 138)	(5 108)	(1 146 070)	-	-	(1 146 070)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām	-	-	-	-	(339)	-	(339)	-	-	(339)
Cita izslēgšana no pamatlīdzekļiem	-	(74 891)	-	(6 742)	(282)	(14 472)	(96 387)	-	-	(96 387)
Nolietojums uz 31.12.2015.	-	353 275 743	495 895	151 709 175	24 393 044	21 144 306	551 018 163	-	-	551 018 163
Uzkrājums vērtības samazinājumam 31.12.2014.	-	273 728	-	48 534	-	938	323 200	184 725*2	-	507 925
Samazināti 2015. gadā	-	(35 103)	-	(19 927)	-	(938)	(55 968)	(184 725)	-	(240 693)
Uzkrājums vērtības samazinājumam 31.12.2015.	-	238 625	-	28 607	-	-	267 232 *1	-	-	267 232
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	630 730	385 245 165	2 243 137	108 991 612	7 988 599	7 020 894	512 120 137	53 071 088	31 128 814	596 320 039
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	660 680	463 785 970	2 017 249	151 046 371	8 281 815	7 105 802	632 897 887	79 068 063	743 926	712 709 876

*1) Koriģēti uzkrājumi saimnieciskajā darbībā neizmantotajiem pamatlīdzekļiem to atlikušajā vērtībā pēc sīfokļa uz 31.12.2015. par summu 267 232 EUR. Galvenokārt neizmantotie pamatlīdzekļi atrodas slēgtajos dzelzceļa iecirkņos Liepāja - Ventspils, Ieriķi - Gulbene, Gulbene - Vecumi, Liepāja - Priekule u.c.

*2) Līdz ar nepabeigtās celtniecības objekta "Kompressoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība" nodošanu ekspluatācijā, uzkrājumi objekta vērtības samazinājumam tika pārceļti uz pamatlīdzekļiem, samazinot objekta sākotnējo uzskaites vērtību par vērtības samazinājuma apmēru, jo nav sagaidāma atgāšana.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums	2015		2014	
Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	190 229 387		168 522 473	
Citu pamatlīdzekļu saņemšana un iegrāmatošana uzskaites vērtībā, <i>no tiem iegrāmatooti muzeja kultūras un mākslas priekšmeti</i>	2 037		212 739	
	1 339		176 201	
Likvidēto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība <i>uzkrātais nolietojums</i>	9 636 462		10 028 447	
	79,9%	7 704 219	81,9%	8 212 692
Pārdoti pamatlīdzekļi citām sabiedrībām ārpus koncerna sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i>	1 263 916		175 079	
	90,7%	1 146 070	84,7%	148 212
Pārdoti <i>Latvijas dzelzceļa</i> meitas sabiedrībām sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i>	660		10 113	
	51,4%	339	80,1%	8 103
Izslēgti pamatlīdzekļi sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i>	112 444		8 335 446	
	85,7%	96 387	82,8%	6 902 220
Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās 2015.gadā	184 725		-	

(EUR)

	2015	2014
Pārskata gadā aprēķināts pamatlīdzekļu nolietojums, kas uzskaitīts:	67 258 450	54 046 234
pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās un administrācijas izmaksās, <i>no tām: nolietojums pēc lineārās metodes</i>	67 254 579 418	54 041 561 3 625
pārējās saimnieciskās darbības izmaksās, <i>no tām: nolietojums sociālās infrastruktūras objektiem</i>	39 35	64 59
<i>Sabiedrības veiktajos kapitālieguldījumu darbos</i>	3 832	4 609

11. piezīme

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	79 068 063* ¹⁾	53 255 813
Aktīvu vērtības samazinājums projektam „ <i>Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība</i> ”	-	(184 725)
Bilances vērtība	79 068 063	53 071 088

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

*1) Nepabeigtās celtniecības objektu atšifrējums:

Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigto celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2015.	Plānotās izmaksas 2016.gadā	Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā
	EUR	EUR	
Šķirotavas stacijas signalizācijas modernizācija	42 349 950	-	2016.gada 1.cet.
Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija	15 523 083	41 157	2016.gada 1.cet.
Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Zasulauks -Bolderāja 1	13 859 778	-	2016.gada 29.janvāris
Bolderājas dzelzceļa stacijas sliežu ceļa pārbūve	2 057 686	-	2016.gada 29.janvāris
LDz tīkla elektrifikācijas skiču projekts	1 763 222	-	2017.-2018.gads
Kravu pārvadājumu informācijas aprites elektronizācija un optimizācija - Kravu kustības pārvaldības IS	1 357 825	378 590	2016.gads
Pārējie nepabeigtās celtniecības objekti	2 156 519	1 965 030	2016.gads
Kopā	79 068 063	2 384 777	x

12. piezīme

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	743 926 ^{*1)}	31 128 814

*1) no tiem:

- projekts „Inovātivi risinājumi dzelzceļa trokšņa pārvaldībā” 735 174 EUR
- SIA “RECEPT-HOLDING LIFTS” mazais kravas lifts 8 752 EUR

13. piezīme

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

(EUR)

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „LDZ CARGO” ^{*1)}	100	80 492 369	80 492 369
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	100	29 351 905	29 351 905
SIA „LDZ infrastruktūra”	100	15 523 088	15 523 088
SIA „LDZ apsardze”	100	298 803	298 803
AS „LatRailNet”	100	35 571	35 571
Kopā	x	125 701 736	125 701 736

*1) SIA „LDZ CARGO” ir 100% akciju turētājs SIA „LDZ Cargo Loģistika”, kas dibināta 29.01.2008. SIA „LDZ Cargo Loģistika” pamatkapitāls uz 31.12.2015. ir 142 287 EUR.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Meitas sabiedrību 2015.gada rādītāji

(EUR)

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	2015.g. peļņa	2014.g. peļņa	Pašu kapitāls	
				31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „LDZ CARGO”	100	2 868 849	1 701 715	124 826 547	123 659 413
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	100	47 084	1 666 242	41 871 696	41 824 612
SIA „LDZ infrastruktūra”	100	640 903	889 530	17 715 717	17 074 814
SIA „LDZ apsardze”	100	101 216	30 827	579 055	508 666
AS „LatRailNet”	100	12 731	24 127	82 051	69 320
Kopā	x	3 670 783	4 312 441	185 075 066	183 136 825

14. piezīme

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

(EUR)

Sabiedrības nosaukums	LDz daļas, %	Uzskaites vērtība	
		31.12.2015.	31.12.2014.
Baltkrievijas - Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO”	3,00	420 245	420 245
SIA „STREK”	5,84	73 982	73 982
Kopā	x	494 227	494 227

15. piezīme

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

(EUR)

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2015.	31.12.2014.
Ceļu virsbūves materiāli	9 056 633	19 753 872
Rezerves daļas	350 596	379 921
Citi materiāli	1 433 530	1 740 395
Kurināmais un degviela	171 759	199 048
Kopā uzskaites vērtība	11 012 518	22 073 236
Materiāli, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	(1 138 269)	(834 832)
Materiālu bilances vērtība	9 874 249	21 238 404

16. piezīme

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

(EUR)

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2015.	31.12.2014.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8 017	4 438
Gatavie ražojumi, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	(1 356)	(951)
Gatavo ražojumu bilances vērtība	6 661	3 487

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

17. piezīme

Pircēju un pasūtītāju parādi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4 967 197* ¹⁾	5 674 690

*¹⁾ no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 4 822 390 EUR.

Parādu sadalījums pēc samaksas termiņiem:

(EUR)

Neokavētie parādi	Līdz 30 dienām	No 30 līdz 60 dienām	No 60 līdz 90 dienām	Virš 90 dienām	Kopā
4 481 510	407 539	38 234	19 860	20 054	4 967 197

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 9,8% apmērā un no nokavētiem parādiem 83,9% samaksas termiņa kavējums nepārsniedz 30 dienas.

Parādu sadalījums pa valūtām:

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	4 967 197	x	5 674 690
Kopā	x	4 967 197	x	5 674 690

18. piezīme

Radniecīgo sabiedrību parādi:

(EUR)

Meitas sabiedrība	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „LDZ CARGO”	3 480 821	9 070 292
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	2 872 003	1 505 043
SIA „LDZ infrastruktūra”	95 876	713 861
SIA „LDZ apsardze”	33 771	31 176
AS „LatRailNet”	7 563	8 414
SIA „LDZ Cargo Loģistika”	4 552	2 644
Kopā	6 494 586 *¹⁾	11 331 430

*¹⁾ no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 6 472 716 EUR.

19. piezīme

Citi debitori

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	1 235 374	1 964 468
Uzkrājumi nedrošiem debitoriem	(428 014)	(451 073)
Bilances vērtība	807 360*¹⁾	1 513 395

*¹⁾ Citu debitoru bilances vērtība:

- uzņēmumu ienākuma nodoklis 485 535 EUR
- nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas 315 065 EUR
- citi 6 760 EUR

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzeļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nedrošie debitori

(EUR)

	Nedrošie debitori uz 31.12.2014.	Neatgūstamo debitoru parādu norakstīšana no uzkrājumiem	Atmaksātā debitoru parādu summa	Atzīti kā nedroši debitori 2015.gadā	Nedrošie debitori uz 31.12.2015.
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	451 073	(8 112)	(52 992)	38 045	428 014

Citu debitoru parādu sadalījums pa valūtām

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	807 360	x	1 513 395
Kopā	x	807 360	x	1 513 395

20. piezīme

Nākamo periodu izmaksas

Šajā bilances rindā uzrādīti maksājumi, kas veikti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu izmaksām.

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Datoru programmatūras uzturēšana	467 282	638 053
Abonementu braukšanas biļetes	130 642	130 429
Civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	120 917	119 877
Biedru nauda starpvalstu organizācijām	52 614	60 707
Pamatlīdzekļu apdrošināšana	52 590	53 692
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	26 342	29 438
Apdrošināšana nelaiemes gadījumiem	169	9 836
Pārējie	108 291	131 009
Kopā	958 847	1 173 041

21. piezīme

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi ārvalstu valūtā un *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas kursa uz 31.12.2015. ir 48 657 EUR, tajā skaitā:

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos, t.sk.:	47 749	53 827 655
<i>Nordea Bank AB Latvijas filiāle</i>	3	19 699 934
<i>AS „DNB banka”</i>	40 645	3 789 243
<i>AS „Danske Bank” filiāle Latvijā</i>	6 222	1 194 772
<i>AS „SEB banka”</i>	757	71
<i>AS „Swedbank”</i>	-	3 468
<i>VAS „Latvijas Pasts”</i>	122	197
<i>Valsts kase</i>	-	29 139 970

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nauda ceļā	40	3
Nauda kasē	868	1 057
Kopā	48 657	53 828 715

22. piezīme
Pamatkapitāls

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pamatkapitāls	256 720 375	256 720 375

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls ir 256 720 375 EUR, ko veido divi simti piecdesmit seši miljoni septiņi simti divdesmit tūkstoši trīs simti septiņdesmit piecas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

23. piezīme
Pārējās rezerves

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārējās rezerves	8 777 315	1

Saskaņā ar Ministru kabineta 30.06.2015. rīkojumu Nr.339 “Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības “Latvijas dzelzceļš” peļņas daļu par 2014.gadu” Latvijas dzelzceļa 2014.gada tīrās peļņas daļa 8 777 314 EUR tika novirzīta rezervēs - uzsākto un 2015.gadā plānoto Kohēzijas fonda līdzfinansēto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai.

24. piezīme
Pārskata gada nesadalītā peļņa

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārskata gada nesadalītā peļņa	2 067 190	10 708 714

Saskaņā ar 17.06.2015. kārtējās akcionāru sapulces protokola Nr.A-5 lēmumu A-5/4 Latvijas dzelzceļa 2014.gada tīrā peļņa 10 708 714 EUR sadalīta šādi:

1 931 400 EUR novirzīti maksājumam valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu;

8 777 314 EUR novirzīti uzsākto un 2015.gadā plānoto Kohēzijas fonda līdzfinansēto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Uzkrājumi

25. piezīme

Citi uzkrājumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai	20 765 107	24 933 137
Uzkrājumi atvaļinājumiem	5 186 700	5 299 010
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības	915 425	552 102
Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām	168 372	153 567
Kopā	27 035 604	30 937 816

2015.gadā par 4 168 030 EUR tika samazināti izveidotie uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai, tos saglabājot 20 765 107 EUR apmērā. Uzkrājumu samazinājums tika veikts, balstoties uz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” sniegto informāciju, kas pamato atbilstoši Dzelzceļa likumam un ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes ar 21.09.2011. lēmumu Nr.1/21 apstiprinātās „Metodikas maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem” prasībām izveidotās izmaksu korekcijas, kas uzkrāta līdz 2010.gadam, bezcerīgu atgūšanas iespēju, ņemot vērā Dzelzceļa likuma grozījumus, kas stājās spēkā 2016.gada 10.martā un ar tiem saistīto normatīvo dokumentu plānotos grozījumus, ar kuriem tiek pārņemtas 21.11.2012. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2012/34/ES normas nacionālajā likumdošanā.

Uzkrājumi atvaļinājumiem veikti saskaņā ar *Latvijas dzelzceļa* iekšējiem tiesību aktiem. Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir samazinājušies par 112 310 EUR.

Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības izveidoti 2006.gadā 548 275 EUR apmērā, jo 2007.gada 12.aprīlī AS „Ventspils Tirdzniecības osta” Rīgas apgabaltiesā ierosināja civillietu pret *Latvijas dzelzceļu* par zaudējumu atlīdzību 548 275 EUR apmērā. Civillietā 2015.gada 15.oktobrī tika izskatīta apelācijas instances tiesā. 2015.gada 27.oktobrī Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu tiesu palāta pasludināja saīsināto spriedumu, atbilstoši kuram tika apmierināta AS “Ventspils tirdzniecības osta” prasība pret *Latvijas dzelzceļu* par zaudējumu un likumisko procentu piedziņu 854 348 EUR apmērā. Pilns spriedums nav sastādīts. Pilnu spriedumu pēc tā sastādīšanas *Sabiedrībai* ir tiesības pārsūdzēt kasācijas kārtībā. Izvērtējot visus zināmos lietas apstākļus, tika palielināti uzkrājumi likumisko procentu apmērā uz tiesas sēdes brīdi par 306 073 EUR, kas tika aprēķināti, sākot no 2006.gada jūnija 6% gadā no zaudējumu summas.

2014.gadā tika izveidoti uzkrājumi 3 827 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības attiecībā uz SIA „RIVELS” iesniegto kasācijas sūdzību.

2015.gadā tika izveidoti uzkrājumi 57 250 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības ar SIA “BaltHaus” par parāda piedziņu.

Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām veikti saskaņā ar Ministru kabineta 23.08.2001. noteikumiem Nr.378 „*Darbā nodarītā kaitējuma atlīdzības aprēķināšanas, finansēšanas un izmaksas kārtība*”. Uzkrājumi tiek aprēķināti pēc faktisko kaitējumu atlīdzību izmaksām gadā, pieņemot, ka to izmaksas būtu jānodrošina trīs gadus. Aprēķinātie uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām ir palielinājušies par 14 805 EUR.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Ilgtermiņa kreditori

26. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Tiek izmantoti kredītu līdzekļi no Ziemeļu Investīciju Bankas, Nordea Bank AB Latvijas filiāles, Pohjola Bank plc filiāles Latvijā, AS „Danske Bank” filiāles Latvijā, Eiropas Investīciju Bankas, AS „SEB banka”, AS „Swedbank” un AS „DNB banka”.

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	44 807 836	x	34 786 539
EUR	x	44 807 836 ^{*2)}	x	34 786 539
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	x	116 646 051	x	87 705 822
USD	3 617 198	3 322 492 ^{*1)}	5 425 796	4 468 987
EUR	x	113 323 559 ^{*2)}	x	83 236 835
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	x	161 453 887^{*3)}	x	122 492 361

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likme:

* ¹⁾ USD	2 194 396	5,55% (vidējā svērtā likme)
	1 422 802	bankas noteiktā mainīgā likme, kas nepārsniedz 3 mēnešu USD LIBOR likmi vairāk kā par 0,13%
* ²⁾ EUR	228 044	1,65% + 1 dienas EUR LIBOR
	4 128 572	1,089% + 1 mēneša EURIBOR
	34 228 612	1,33% + 1 mēneša EURIBOR
	2 402 652	1,45% + 1 mēneša EURIBOR
	933 844	bankas noteiktā mainīgā likme, kas nepārsniedz 3 mēnešu EURIBOR likmi vairāk kā par 0,13%
	19 128 392	0,69% + 3 mēnešu EURIBOR
	17 768 000	0,84% + 3 mēnešu EURIBOR
	16 646 993	0,98% + 3 mēnešu EURIBOR
	9 937 500	1,1% + 3 mēnešu EURIBOR
	9 115 128	1,4% + 3 mēnešu EURIBOR
	16 282 353	1,05% + 6 mēnešu EURIBOR
	18 778 086	1,3% + 6 mēnešu EURIBOR
	8 553 219	1,8% + 6 mēnešu EURIBOR

*³⁾ t.sk.:

ilgtermiņa kredīti, kuriem kā kredīta nodrošinājums saņemts valsts galvojums:

- *Ventspils Jūras parka celtniecībai un Austrumu-Rietumu koridora sliežu ceļu atjaunošanai – 4 256 336 EUR.*

pārējie ilgtermiņa kredīti, kuriem nav nodrošinājuma:

- *investīciju budžetos paredzēto kapitālieguldījumu finansēšanai – 113 583 893 EUR;*
- *sliežu atjaunošanas projektam Austrumu - Rietumu dzelzceļa koridora posmos un Otrā sliežu ceļa izbūvei starp Skrīveriem un Krustpili – 43 613 658 EUR.*

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

27. piezīme
Citi aizņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	2 086 562	2 203 568
Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	468 016	468 014
Kopā citu aizņēmumu ilgtermiņa daļa	2 554 578^{*1)}	2 671 582

*1) Ilgtermiņa norēķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirkņos. Līgums ir noslēgts līdz 2038.gadam.

28. piezīme
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
AS „BMGS” Projekts „Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	1 942 540	1 942 540
PS „Thales-Fima-Transceltnieks” Projekts „Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	600 353	-
AS „BALTIC COAL TERMINAL” ieguldītie naudas līdzekļi objektā „Akmeņogļu pārkraušanas termināls Ventspils ostas 26B-26C piestātņu teritorijā”. Saskaņā ar noslēgto vienošanos ieguldītie līdzekļi būs jāatmaksā AS „BALTIC COAL TERMINAL”, ja tiks sasniegts noteiktais pārvadājumu apjoms.	486 263	486 263
PS „SKONTO BŪVE, BMGS, ACB UN BINDERS” Projekts „Otrā sliežu ceļa būvniecība Skrīveri-Krustpils”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	360 114	3 296 971
PS „SMN-Belam-Fima” Projekts „Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	349 302	107 219
SIA „Komerccentrs dati grupa” Projekts „Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	64 373	-
PS „BMGS S” Projekts „Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	-	1 340 259
PS „Bombardier-Belam” Projekts „Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1 – Zasulauks”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	-	523 043
PS „RBS SKALS Būvsabiedrība un LEONHARD WEISS RTE” Projekts „Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu.	4 062	-
Kopā	3 807 007	7 696 295

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

29. piezīme
Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
ES projektu līdzekļi	318 618 331	275 603 483

ES projektu līdzekļu kustība no ES fondu līdzekļiem izveidotajiem pamatlīdzekļiem

(EUR)

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums 31.12.2014.	Saņemts pārskata gadā		Pārklasificēts (pārvietots)	Samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā	Atlikums 31.12.2015.
		ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi			
Ilgtermiņa daļa* ¹⁾	275 603 483	60 060 025	202 146	(17 247 323)	-	318 618 331
Īstermiņa daļa* ²⁾	27 568 004	-	-	17 247 323	(28 156 081)	16 659 246
Kopā	303 171 487	60 060 025	202 146	-	(28 156 081)	335 277 577

*¹⁾ Šī summa tiks iekļauta ieņēmumos pēc gada un vēlāk.

*²⁾ Šī summa tiks iekļauta nākamā gada ieņēmumos atbilstoši kārtējā gada nolietojuma summu daļām, kuras attiecas uz ES fondu līdzfinansētiem projektiem.

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2015.gadā

(EUR)

Projekta nosaukums	ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/003 Šķirotavas stacijas centralizācijas modernizācija	16 716 523	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/005 Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju	10 139 622	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/002 Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība	8 224 035	-
Projekts 3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/002 Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija	6 914 681	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/003 Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1 - Zaslauks	5 957 597	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/001 Pārmiju pārvedu nomaiņa-pārmiju piegāde	4 724 555	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/14/IPIA/SM/001 Sliežu ceļu rekonstrukcija	4 613 479	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/004 Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija	2 769 533	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/001 Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija	-	202 146
Kopā	60 060 025	202 146

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Īstermiņa kreditori

30. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	23 172 744	x	21 259 568
USD	1 808 599	1 661 247	1 808 599	1 489 663
Kopā	x	24 833 991^{*1)}	x	22 749 231

*¹⁾ t.sk. īstermiņa daļa kredītiem, kuriem kā kredīta nodrošinājums saņemts valsts galvojums:

- *Ventspils Jūras parka celtniecībai un Austrumu-Rietumu koridora sliežu ceļu atjaunošanai* 2 128 168 EUR

īstermiņa daļa pārējiem kredītiem, kuriem nav nodrošinājuma:

- *investīciju budžetos paredzēto kapitālieguldījumu finansēšanai* 16 783 133 EUR
- *sliežu atjaunošanas projektam Austrumu - Rietumu dzelzceļa koridora posmos un Otrā sliežu ceļa izbūvei posmā Skrīveri - Krustpils* 4 705 540 EUR
- *dīzeļlokomotīvu galvenā remonta un modernizācijas finansēšanai* 1 217 150 EUR

31. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Īstermiņa norēķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirkņos	117 004	117 003

32. piezīme.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	8 569 095	x	32 511 275
USD	15 345	14 095	3 517	2 897
RUB	1 090 550	13 518	983 228	13 592
Kopā	x	8 596 708	x	32 527 764

Kreditoru saistības parasti tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavētie parādi līdz 30 dienām ir tikai 69 016 EUR jeb 0,8% no kopējās summas. Kavējumu iemesls ir piegādātāju nesavlaicīgi iesniegti rēķini.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

33. piezīme

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

Meitas sabiedrība	31.12.2015.	31.12.2014.
SIA „LDZ CARGO”	1 034 757	1 466 601
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	300 562	401 528
SIA „LDZ infrastruktūra”	3 772 217	3 314 223
SIA „LDZ apsardze”	688 127	587 940
Kopā	5 795 663^{*1)}	5 770 292

*¹⁾ no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 2 940 928 EUR, t.sk. :

▪ SIA „LDZ CARGO”	1 034 757	EUR
▪ SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	300 135	EUR
▪ SIA „LDZ infrastruktūra”	917 909	EUR
▪ SIA „LDZ apsardze”	688 127	EUR

34. piezīme

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 095 098	2 224 498
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 399 725	3 495 483
Pievienotās vērtības nodoklis	1 556 517	1 497 928
Dabas resursu nodoklis	3 247	11 352
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 497	2 523
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	42	-
Kopā	7 057 126	7 231 784

Nodokļu saistības izveidojušās 2015.gada decembrī. *Latvijas dzelzceļam* uz 31.12.2015. nav kavētu maksājumu budžetā.

Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

	2015	2014
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 929 384	30 051 031
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 966 559	16 863 051
Nekustamā īpašuma nodoklis	580 067	452 829
Dabas resursu nodoklis	30 448	40 602
Pievienotās vērtības nodoklis	26 754 720	25 619 686
Ievedmuitas nodoklis	10 276	30 180
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	35 494	34 058
Kopā nodokļu maksājumi	73 306 948	73 091 437
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	30 468	30 637
Pavisam	73 337 416	73 122 074

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā
(EUR)

Nodokļa veids	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) 31.12.2014.	Aprēķināts par 2015.gadu	Samaksāts par 2015.gadu	Ieskaitīts no citiem nodokļiem	Nodokļu pārreķins	Nodokļu atmaksa	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) 31.12.2015.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 165 276)	-	(485 535)	1 165 276	-	-	(485 535)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 495 483	29 929 384	(29 992 382)	-	(32 760)	-	3 399 725
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 224 498	15 966 559	(14 930 683)	(1 165 276)	-	-	2 095 098
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	580 067	(641 093)	-	58 698	2 199	(129)
Dabas resursu nodoklis	11 352	30 448	(38 553)	-	-	-	3 247
Pievienotās vērtības nodoklis	1 497 928	26 754 720	(26 762 354)	-	-	66 223	1 556 517
Ievedmuitas nodoklis	-	10 276	(10 276)	-	-	-	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	35 494	(35 665)	-	213	-	42
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 523	30 468	(30 494)	-	-	-	2 497
Kopā	(1 165 276) 7 231 784	73 337 416	(72 927 035)	-	26 151	68 422	(485 664) 7 057 126

35. piezīme
Pārējie kreditori

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
EUR	x	6 770 705	x	5 662 013
USD	41 196	37 839	54 585	44 959
RUB	118 468	1 468	108 907	1 506
Kopā		6 810 012	x	5 708 478
<i>no tiem:</i>				
<i>kārtējie darba algas maksājumi strādājošajiem</i>	x	6 017 456	x	4 891 262
<i>bankas procenti</i>	x	216 243	x	273 985

36. piezīme
Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

	31.12.2015.	31.12.2014.
ES projektu līdzekļi (skat. arī 29. piezīmi)	16 659 246	27 568 004
Citi ieņēmumi	43	57
Kopā	16 659 289	27 568 061

6. Vispārīgā informācija

6.1. Iespējamās saistības

Pastāv risks, ka tiesvedībā ar AS „Ventspils tirdzniecības osta” *Latvijas dzelzceļam* būs pienākums atlīdzināt zaudējumus 854 348 EUR, tiesvedībā ar SIA „RIVELS” – 3 827 EUR un tiesvedībā ar SIA “BaltHaus” – 57 250 EUR apmērā. Par kopējo prasību summu ir izveidoti uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības. Pārējās tiesvedībā esošās lietas būtisku risku nerada un *Sabiedrība* tām nav izveidojusi nekādus uzkrājumus.

6.2. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

(EUR)

	2015	2014
Algas	88 157 931	89 738 800
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	20 710 864	20 795 659

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā ir 7 011 darbinieki (2014.gadā – 7 047).

6.3. Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

Ar VAS “Latvijas dzelzceļš” 2016.gada 25.februāra ārkārtas akcionāru sapulces protokola Nr.A-2 lēmumu A-2/1 VAS “Latvijas dzelzceļš” valdes priekšsēdētāja amatā ir iecelts Edvīns Bērziņš.

Rīgā, 2016.gada 29. martis

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VAS „Latvijas dzelzceļš” akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā VAS „Latvijas dzelzceļš” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 13. līdz 44. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.



Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS "Latvijas dzelzceļš" finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots no 6. līdz 12. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle

Terēze Labzova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 184

Rīga, Latvija
2016. gada 29. martā