

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS  
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

}

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2017.gada 1.janvāri – 30.septembri*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

<b>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS.....</b>	<b>5</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATS.....</b>	<b>10</b>
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS .....	10
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	13
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS.....	14
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI.....</b>	<b>16</b>
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes .....	16
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi .....	16

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</b>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Juridiskā adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, 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>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	<i>Ansis ZELTIŅŠ, padomes priekšsēdētājs no 22.07.2016. līdz 28.08.2017. Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis no 22.07.2016. līdz 28.08.2017., padomes priekšsēdētājs no 29.08.2017. Rodžers Jānis GRIGULIS, padomes loceklis no 22.07.2016.</i>
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ, valdes priekšsēdētājs Aivars STRAKŠAS, valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis Ainis STŪRMANIS, valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-30.09.2017.</i>

Meitas sabiedrības

**SIA „LDZ CARGO”**

*Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ infrastruktūra”**

*Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”**

*Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ apsardze”**

*Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**AS „LatRailNet”**

*Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA “LDZ Loģistika”**

*Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”  
meitas sabiedrība

**SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””**

*Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”*

## Vadības ziņojums

### 1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

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

*Latvijas dzelzceļa* galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 170 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos stacijas ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

*Sabiedrība* ir „*Latvijas dzelzceļš*” koncerna (turpmāk tekstā – *Koncerns*) valdošais uzņēmums. *Koncerns* sastāv no valdošā uzņēmuma un septiņām atkarīgajām sabiedrībām (sešās 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 vagonu sastāvu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, nomas pakalpojumus, informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru 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, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju. *SIA “LDZ apsardze”* sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. *AS “LatRailNet”* ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas veicēja. Šī sabiedrība izstrādā un apstiprina maksas aprēķināšanas shēmu par piekļuvi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūrai un maksas atlaides, sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu. *SIA “LDZ Loģistika”* sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravas plūsmu piesaisti un organizē dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm. *SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”* meitas sabiedrība *SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija”*” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā.

*Sabiedrības* galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūru atbilstoši tautsaimniecības vajadzībām un tās attīstībai, stabilas satiksmes interesēm, kā arī vides aizsardzības prasībām.

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

## 2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls uz 2017.gada 30.septembri ir 256 720 375 EUR, tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

### Darbības finansiālo rādītāju analīze

*Latvijas dzelzceļš* finanšu pārskatu par 2017.gada 9 mēnešiem sagatavo saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā, ka informācija par 2016.gada 9 mēnešiem tika sagatavota un iesniegta saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, tika aprēķināti salīdzinošie rādītāji par 2016.gada 9 mēnešiem atbilstoši SFPS prasībām, tāpēc 2017.gada 9 mēnešu pārskata salīdzināmā informācija par 2016.gada 9 mēnešiem atšķiras no iepriekšējā gadā iesniegtā pārskata.

2017.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 136 359 tūkst. EUR, kas ir par 3 354 tūkst. EUR mazāk kā 2016.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar kravu pārvadājumiem. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (69,5% no neto apgrozījuma 2017.gada 9 mēnešos).

Peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 9 mēnešos ir 1 925 tūkst. EUR, 2016.gada attiecīgajā periodā bija zaudējumi 1 078 tūkst. EUR. *Sabiedrība* ir panākusi līdzekļu ekonomiju jomās, kur izmaksas ir iespējams samazināt proporcionāli saimnieciskās darbības apjomiem, kā arī uzlabojot efektivitāti.

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 64 271 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 018 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, un pakāpeniski tiek norakstīti ieņēmumos, tāpēc ir zema riska iespēja, ka šo saistību segšanai būs nepieciešami finanšu līdzekļi. Kopējās likviditātes rādītājs, īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,35, bet izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus ir 0,44. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

### Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegto pakalpojumu apjoma rādītājus. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2017.gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2016.gada 9 mēnešiem, samazinājies par 2,1%, bet pasažieru pārvadājumos saglabājās tādā pašā līmenī.

Kravas vagonu apstrāde, neveicot vilcienu formēšanu stacijās, 2017.gada 9 mēnešos samazinājās par 5,5%, salīdzinot ar 2016.gada attiecīgo periodu. Kravas vagonu apstrāde, veicot vilcienu formēšanu stacijās, un kravu vagonu tehniskā apkope un apskate 2017.gada 9 mēnešos ir samazinājusies attiecīgi par 4,7% un 8,1%.

2017.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 33 309 tūkst. tonnu kravu, veicot 6 758 tūkst. vilcienu-km, un 13 283 tūkst. pasažieru, veicot 4 568 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 37 tūkst. vilcienu-km).

*Koncerna* saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2017.gada 9 mēnešos sasniedza 33 309 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 951 tūkst. tonnām jeb 2,8% mazāk nekā 2016.gada 9 mēnešos.

Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 85,0% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2017.gada 9 mēnešos ir 28 310 tūkst. tonnu, kas samazinājās par 5,7%, tajā skaitā pārvadājumi caur pieostas stacijām samazinājās par 3,5%.

## Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir turpmākā ES un Krievijas savstarpējo sankciju dinamika, 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 un konteinervilcienu pārvadājumus. *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.

## 3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) 2016.gada 25.februārī tika veikti grozījumi Dzelzceļa likumā un uz to pamata izdoti MK noteikumi. Tie 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 cenas aprēķināšanas metodoloģiju dzelzceļa jaudas pārdošanas pakalpojumam. Jaunajai metodoloģijai jāsāk darboties ar 2019.gada 1.janvāri. Dzelzceļa likums paredz, ka Satiksmes Ministrija izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju (plānu). Satiksmes ministrija ir sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu un izveidojusi darba grupu, kuras sastāvā ietilpst arī *Latvijas dzelzceļa* pārstāvji, ar mērķi pilnveidot plānu atbilstoši Dzelzceļa likuma 9.panta otrās daļas prasībām. Plāna projektu plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2017.gadā. Pamatojoties uz indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenci. **Atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem ir jānoslēdz daudzgadu līgums starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju. Līguma noslēgšana ir ļoti svarīga finanšu līdzsvara nodrošināšanai, jo tajā tiks noteikti infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītāji, kā arī līgumā jābūt paredzētiem atbilstošiem finanšu līdzekļiem.** Pieaug konteinerkravu pārvadājumu nozīme Baltijas jūras reģionā. Arī Latvijas lielākās ostas savās attīstības programmās ir identificējušas konteinerkravu pārkraušanai nepieciešamu kravu terminālu attīstību.

*Latvijas dzelzceļš* turpina strādāt gan pie esošo konteinervilcienu attīstības un noslodzes palielināšanas, gan pie jaunu starptautisko pārvadājumu maršrutu attīstības, tostarp pārvadājumu organizēšanas no Ķīnas un perspektīvā – no Indijas un Irānas. Kopumā konteinerkravu maršrutos “ZUBR” un “Baltika-Tranzīts”, kā arī pirmajā izmēģinājuma pārvadājumā no Rīgas ostas uz Ķīnas rietumu pilsētu Kašgaru pārvadāti 6 764 divdesmit pēdu konteineri, kas ir par 29% vairāk nekā 2016.gada sākumā.

#### **4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības, tajā skaitā ārvalstīs**

2012.gadā tika izveidota *Sabiedrības* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā. Pārstāvniecība veic pārdošanas veicināšanas un mārketinga aktivitātes.

2017.gada 24.janvārī tika atvērta *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

#### **5. Finanšu instrumentu izmantošana**

2017.gadā tika noslēgti divi kredīta līgumi par kopējo summu 26 195 tūkst. EUR *Latvijas dzelzceļa* investīciju finansēšanai.

SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas pabeigšanai tika saņemts kredīts 22 774 tūkst. EUR apmērā.

*Latvijas dzelzceļš* un SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” noslēdza atbilstošu aizdevuma līgumu par 22 774 tūkst. EUR finansējuma piešķiršanu minēto investīciju finansēšanai, aizdevuma atmaksu paredzot laika periodā līdz 2029.gadam.

#### **6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Sākot ar 2017.gada jūniju, kravu pārvadājumu apjoms, salīdzinot ar 2016.gada attiecīgo periodu ir samazinājies, kas ietekmē publiskās lietošanas dzelzceļa izmantošanas apjomu.

2018.gada 1.janvārī stāsies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums. Likuma piemērošana ievieš nozīmīgas izmaiņas nodokļa aprēķināšanas sistēmā, jo no 2018.gada nebūs jārēķina atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumā finanšu un nodokļu mērķiem, kā arī uzkrājumu korekcijas. Šis notikums izraisa atliktā nodokļa atzišanas pārtraukšanu. *Sabiedrības* bilancē atliktā nodokļa saistības ir 22 416 tūkst. EUR, kas ievērojami ietekmēs finanšu rādītājus uz 2017.gada 31.decembri.

2017.gada 6.novembrī tiks pārtrauktas darba tiesiskās attiecības ar Padomes locekli Rodžeru Jāni Griguli sakarā ar viņa iecelšanu AS “Pasažieru vilciens” valdes priekšsēdētāja amatā.

#### **7. Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru



Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2017.-30.09.2017.

priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

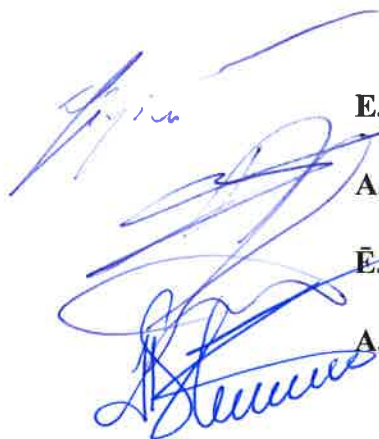
Rīgā, 2017.gada 3/ oktobrī

**Valdes priekšsēdētājs**

**Valdes loceklis**

**Valdes loceklis**

**Valdes loceklis**



**E.Bērziņš**

**A.Strakšas**

**Ē.Šmuksts**

**A.Stūrmanis**

## FINANŠU PĀRSKATS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

par 2017.gada 9 mēnešiem

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

	2017.gads 9 mēneši	2016.gads 9 mēneši
Ieņēmumi	136 358 949	139 712 506
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(139 103 616)	(142 955 408)
<b>Bruto zaudējumi</b>	<b>(2 744 667)</b>	<b>(3 242 902)</b>
Administrācijas izmaksas	(10 798 171)	(10 237 602)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17 671 019	15 403 562
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 417 613)	(1 969 599)
Ieņēmumi no līdzdalības:	310 550	249 695
- citu sabiedrību kapitālā	310 550	249 695
Finanšu ieņēmumi	409 803	164 808
Finanšu izmaksas	(1 505 701)	(1 445 894)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>1 925 220</b>	<b>(1 077 932)</b>
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>	<b>1 925 220</b>	<b>(1 077 932)</b>
Pārskata perioda pārējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi)	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>1 925 220</b>	<b>(1 077 932)</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 3/ oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2017. gada 30. septembrī

(EUR)

<b>A K T Ī V I</b>	<b>uz 30.09.2017.</b>	<b>uz 31.12.2016.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
Pamatlīdzekļi	688 843 565	714 782 578
Nemateriālie ieguldījumi	1 292 759	1 488 572
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 835 201	749 520
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	126 339 736	126 339 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	39 586 887	29 158 575
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>	<b>859 392 375</b>	<b>873 013 208</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
Krājumi	13 389 478	9 763 744
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 574 858	9 836 683
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 640 522	14 081 642
Nauda un naudas ekvivalenti	271 570	7 103 593
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>	<b>24 876 428</b>	<b>40 785 662</b>
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>	<b>884 268 803</b>	<b>913 798 870</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**  
*2017. gada 30. septembrī (turpinājums)*

(EUR)

<b>P A S Ī V I</b>	<b>uz 30.09.2017.</b>	<b>uz 31.12.2016.</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>		
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
Rezerves	11 725 503	10 844 505
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	23 613 416	23 613 416
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 925 220	880 998
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>	<b>293 984 514</b>	<b>292 059 294</b>
<b>SAISTĪBAS</b>		
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Atliktā nodokļa saistības	22 415 773	22 415 773
Uzkrājumi	178 176	178 176
Aizņēmumi no kredītiestādēm	161 098 692	173 752 632
Citi aizņēmumi	2 349 821	2 437 574
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	486 263	486 263
Nākamo periodu ieņēmumi	314 608 475	329 670 887
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>501 137 200</b>	<b>528 941 305</b>
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33 462 801	31 187 797
Citi aizņēmumi	117 004	117 004
Uzkrājumi	13 849 075	13 844 292
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	14 557 180	16 744 921
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3 221 596	2 967 099
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 921 836	8 728 973
Nākamo periodu ieņēmumi	19 017 597	19 208 185
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>89 147 089</b>	<b>92 798 271</b>
<b>SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>590 284 289</b>	<b>621 739 576</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>884 268 803</b>	<b>913 798 870</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 5/ oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2016.gada 9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>27 006 699</b>	<b>(1 326 093)</b>	<b>291 178 296</b>
Peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(1 326 093)	1 326 093	-
2015.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	2 067 190	(2 067 190)	-	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(1 077 932)	(1 077 932)
<b>Uz 30.09.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>10 844 505</b>	<b>23 613 416</b>	<b>(1 077 932)</b>	<b>290 100 364</b>
<b>par 2017.gada 9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>10 844 505</b>	<b>23 613 416</b>	<b>880 998</b>	<b>292 059 294</b>
Peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	880 998	(880 998)	-
2016.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	880 998	(880 998)	-	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	1 925 220	1 925 220
<b>Uz 30.09.2017.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>11 725 503</b>	<b>23 613 416</b>	<b>1 925 220</b>	<b>293 984 514</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 3/ oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS

par 2017.gada 9 mēnešiem  
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2017.gads 9 mēneši	2016.gads 9 mēneši
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 925 220	(1 077 932)
<b>Korekcijas :</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	21 595 765	23 730 720
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	433 743	437 702
Uzkrājumu veidošana	4 783	857
Peļņa no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(186 168)	(103 850)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(310 550)	(249 695)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(409 803)	(164 808)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 505 701	1 445 894
<b><i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i></b>	<b>24 558 691</b>	<b>24 018 888</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	6 231 591	(14 014 262)
Krājumu atlikumu pieaugums	(3 724 996)	(2 591 479)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(5 042 083)	(7 479 730)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>22 023 203</b>	<b>(66 583)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 618 467)	(1 645 924)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>	<b>20 404 736</b>	<b>(1 712 507)</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-	(638 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(13 768 295)	(25 856 704)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	54 479	42 882
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	27 217 960
Izsniegtie aizdevumi	(11 600 000)	(29 158 575)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	6 599 081	2 644 295
Saņemtie procenti	406 166	135 140
Saņemtās dividendes	1 375 838	405 995
<b><i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b>(16 932 731)</b>	<b>(25 207 007)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)**  
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2017.gads 9 mēneši	2016.gads 9 mēneši
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	11 554 452	46 330 808
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(21 857 091)	(18 506 097)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(10 302 639)</b>	<b>27 824 711</b>
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(1 389)	(3 299)
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(6 832 023)</b>	<b>901 898</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 103 593	48 657
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>271 570</b>	<b>950 555</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gašjūna

## Pārskata pielikumi

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2017.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā, ka informācija par 2016.gada 9 mēnešiem tika sagatavota un iesniegta saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, tika aprēķināti salīdzinošie rādītāji par 2016.gada 9 mēnešiem atbilstoši SFPS prasībām, tāpēc 2017.gada 9 mēnešu pārskata salīdzināmā informācija par 2016.gada 9 mēnešiem atšķiras no iepriekšējā gadā iesniegtā pārskata.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### 2.1 Darbības turpināšanas princips

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

#### 2.2 Uzkrāšanas princips

*Sabiedrība* pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

#### 2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

#### 2.4 Būtiskuma princips

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