

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS  
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2018.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>PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....</b>	<b>11</b>
<b>BILANCE .....</b>	<b>12</b>
<b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....</b>	<b>14</b>
<b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....</b>	<b>15</b>
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI .....</b>	<b>17</b>

## 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 <i>Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs no 02.02.2018. Andris MALDUPS, padomes loceklis no 06.11.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018. Aigars LAIZĀNS, padomes priekšsēdētājs no 29.08.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018.</i>
Padome	
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>01.01.2018.-30.09.2018.</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””**

*Turģeņeva iela 14, 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 3 167 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 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 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” sniedz sliežu ceļu tehnikas remonta un nomas pakalpojumus, kā arī sliežu metināšanas pakalpojumus. 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 veicējs. Šī sabiedrība apstiprina maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem, 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 infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa un loģistikas pakalpojumus *Koncerna*, Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs.

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

## 2. *Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā*

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls uz 2018.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 sagatavo saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

2018.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 156 432 tūkst. EUR, kas ir par 20 073 tūkst. EUR vairāk kā 2017.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar infrastruktūras jaudas pārdošanu un infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumiem. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvaldātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (68,5% no neto apgrozījuma 2018.gada 9 mēnešos).

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 9 mēnešos ir 18 818 tūkst. EUR, tā ir palielinājusies par 16 893 tūkst. EUR, salīdzinot ar 2017.gada 9 mēnešiem.

2018.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 36 617 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 20 011 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 ir 0,6, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,7. 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. 2018.gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2017.gada 9 mēnešiem, palielinājās par 8,2 %, bet pasažieru pārvadājumos palielinājās par 0,8%. *Koncerna* saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2018.gada 9 mēnešos sasniedza 36 106 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 2 797 tūkst. tonnām jeb 8,4% vairāk nekā 2017.gada 9 mēnešos.

2018.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 36 106 tūkst. tonnu kravas, veicot 7 313 tūkst. vilcienu-km, un 13 894 tūkst. pasažieru, veicot 4 605 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 36 tūkst. vilcienu-km, Lietuvos geležinkeliai AB – 8 tūkst. vilcienu-km).

Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 81,5% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2018.gada 9 mēnešos ir 29 421 tūkst. tonnu, kas palielinājās par 3,9%, tajā skaitā pārvadājumi caur pieostas stacijām palielinājās par 5,8%.

Analizējot kravu pārvadājumu struktūru, redzams, ka lielāko pārvadājumu daļu jeb 44,8% veido akmeņogļu pārvadājumi un to apjoms salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu ir palielinājās par 14,3%. Otrs lielākais īpatsvars – 24,3% – ir naftas un naftas produktu pārvadājumiem, kas pārvadāti par 11,0% mazāk kā 2017.gada 9 mēnešos. Savukārt, 2018.gada 9 mēnešos salīdzinājumā ar 2017.gada 9 mēnešiem 1,8 reizes palielinājās graudu un miltu produktu pārvadājumi. 2018.gada 9 mēnešos to īpatsvars ir 5,7% no kopējiem kravu

pārvadājumiem, kā arī ķīmisko kravu pārvadājumi palielinājās par 39,1% un to īpatsvars ir 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.

### **3. Turpmākā Sabiedrības attīstība**

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā Eiropas Savienībā (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. Jaunā metodoloģija jāpiemēro ar 2019.gadu. Atbilstoši Dzelzceļa likumam Satiksmes ministrija ir sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu. Plāna projektu nepieciešams apstiprināt Ministru kabinetā. 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.

Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu pārvadājumiem pa dzelzceļu. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti un drošību, kas veicinās kravu pieaugumu, kā arī paaugstinās Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā.

Neraugoties uz ģeopolitisko notikumu procesiem un apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Latvijas dzelzceļš* saglabā nemainīgu stratēģisko virzību – attīsta modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un loģistikas uzņēmumu grupu – nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un loģistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs.

Lai paaugstinātu pārvadājumu apjomus un efektivitāti, veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un paaugstinātu *Latvijas dzelzceļa* tranzīta koridora starptautisko konkurētspēju, *Sabiedrība* paredz veikt pakāpenisku dzelzceļa galvenā tīkla (maģistrālo ceļu) elektrifikāciju ar 25kV maiņstrāvu.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena “Ilgtspējīga transporta sistēma” 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa 6.2.1.1. pasākuma “Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija” ietvaros līdz 2023.gada beigām paredzēts īstenot lielo projektu (pasākumam pieejamais Kohēzijas fonda (KF) finansējums ir 346 639 tūkst. EUR), paredzot, elektrificēt dzelzceļa posmu Daugavpils – Rēzekne – Krustpils – Rīga. Projekta kopējās izmaksas aplēstas 441 milj. EUR un projekta ietvaros paredzēts elektrificēt dzelzceļa līniju 314 km garumā.

Ir pabeigts darbs pie projekta iesnieguma dokumentācijas izstrādes, saņemts pozitīvs JASPERS atzinums, kā arī saņemts atzinumu no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras par projekta atbalstīšanu un tālāku tā iesniegšanu Finanšu ministrijai (FM) tā turpmākai virzībai Eiropas Komisijā (EK). Finanšu ministrija pirms projekta iesniegšanas EK, gala lēmuma pieņemšanai, FM iesniegusi projekta iesniegumu kvalitātes izvērtēšanai EK tehniskās palīdzības neatkarīgajam ekspertam.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena “Ilgtspējīga transporta sistēma” 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa “Nodrošināt konkurētspējīgu un videi draudzīgu TEN-T dzelzceļa tīklu, veicinot tā drošību, kvalitāti un kapacitāti” 6.2.1.2.pasākuma “Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve” ietvaros plānots īstenot vairākus būtiskus projektus (pieejamais Kohēzijas fonda finansējuma apjoms ir 107 288 tūkst. EUR).

Nozīmīgāko dzelzceļa mezglu pārbūve un atjaunošana nodrošinās dzelzceļa iecirkņu pārstrādes spēju pieaugumu, veicinot savlaicīgu un vienmērīgu kravu plūsmu, vienlaikus uzlabojot dzelzceļa infrastruktūras problemātiskos posmus un stabilizējot to darbību, uzlabojot drošību. Šobrīd projekta realizācijas stadijā ir sekojoši projekti: “Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava-Mangāļi-Ziemeļblāzma modernizācija”, kopējās izmaksas 25 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%), “Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība”, kopējās izmaksas 36,6 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%), un “Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība”, kopējās izmaksas 43,5 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%). Šajos projektos ir izsludināti iepirkumi par būvprojektu izstrādi un būvniecību. Vēl ir uzsākta projekta “Vienotas vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmas ieviešana” īstenošana, kura kopējās izmaksas 21,3 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (83%). Projektā ir uzsākts darbs pie iepirkuma dokumentācijas izstrādes.

Bez iepriekš minētajiem projektiem plānots tuvākajā laikā uzsākt projekta “Dzelzceļa pasažieru apkalpošanas infrastruktūras modernizācija” sagatavošanas darbus, kas paredz būvprojekta izstrādi. Projekta ietvaros paredzēts paaugstināt dzelzceļa pasažieru komforta līmeni, dzelzceļa transporta pieejamību un drošību, kā arī nodrošināt dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamību personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām.

*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.

#### **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

*Sabiedrība* 2018.gada 13.jūlijā noslēdza divus aizdevuma līgumus, ar aizdevumu atmaksas termiņu 7 (septiņi) gadi no līguma noslēgšanas dienas, ievērojot nosacījumus, ka aizņēmējam un bankai savstarpēji rakstiski vienojoties, aizdevumu atmaksas termiņš var tikt pagarināts par 3 (trīs) gadiem.

## 6. Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu

Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu un par ko valde ir saņēmusi padomes piekrišanu laika periodā no 01.01.2018.-30.09.2018. (atbilstoši 02.10.2017. ārkārtas akcionāru sapulces lēmumam nr. A-7/3, p. 3.4. un Ministru kabineta 06.06.2017. protokollēmumam (protokola nr. 29, 67.§ p.2.).

Padomes sēdes datums	Lēmuma numurs	Darījuma apraksts
11.01.2018.	PA 1.2./1-1	Par iepriekšēju piekrišanu iepirkuma procedūras rezultātiem un līgumu slēgšanai par saimniecības preču iegādi
11.01.2018.	PA 1.2./1-4	Par iepriekšēju piekrišanu plānotām saistībām un darījumiem 2018.gadā
16.02.2018.	PA 1.2./2-2	Par iepriekšēju piekrišanu plānotajam darījumam - melno metāllūžņu pārdošanai izolē un pārdošanas līguma slēgšanai
16.02.2018.	PA 1.2./2-3	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam - vienošanās slēgšanai par manevru darbu 2018.gadā
16.02.2018.	PA 1.2./2-4	Par iepriekšējas piekrišanas saņemšanu Kohēzijas fonda projekta “Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija” atkārtota iesnieguma iesniegšanai un sadarbības līguma slēgšanai
16.02.2018.	PA 1.2./2-5	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam - vienošanās noslēgšanai par dzelzceļa pārmiju rezerves daļu piegādēm 2018.gadā
16.02.2018.	PA 1.2./2-6	Par iepriekšējās piekrišanas saņemšanu līgumu par Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanas grozījumu parakstīšanai ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru
12.04.2018.	PA 1.2./3-5	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam par darba apģērba piegādi
12.04.2018.	PA 1.2./3-6	Par iepriekšēju piekrišanu vienošanās noslēgšanai par grozījumiem līgumā ar AS “Latvenergo” un darījuma slēgšanai ar AS “Energijas publiskais tirgotājs”
12.04.2018.	PA 1.2./3-7	Par iepriekšējas piekrišanas saņemšanu nekustamā īpašuma - ugunsdzēsēju depo ēka, adrese Lokomotīvu iela 11, Rēzeknē atsavināšanai
12.04.2018.	PA 1.2./3-8	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam ar Nordic Investment Bank (Ziemeļu investīciju banku)
23.04.2018.	PA 1.2./4-1	Par iepriekšēju piekrišanu Kohēzijas fonda projekta “Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija” iepirkumu veikšanai un plānotajiem darījumiem – iepirkumu līgumu slēgšanai
21.05.2018.	PA 1.2./6-1	Par iepriekšēju piekrišanu līgumam par kravas vagonu un kravas vilcienu apstrādi
21.05.2018.	PA 1.2./6-4	Par iepriekšējo piekrišanu līguma noslēgšanai par sliežu metināšanas nodaļas sniegtajiem pakalpojumiem
21.05.2018.	PA 1.2./6-5	Par iepriekšēju piekrišanu projekta “Digitālo radiosakaru ieviešana” iepirkumu veikšanai un plānotajiem darījumiem – iepirkumu līgumu slēgšanai
21.06.2018.	PA 1.2./7-1	Par iepriekšējas piekrišanas saņemšanu nekustamā īpašuma - dzelzceļa stacija Taurupe un cauruļu aka “Dzelzceļa stacija Taurupe”, Taurupes pagastā, Ogres novadā, atsavināšanai

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2018.-30.09.2018.

21.06.2018.	PA 1.2./7-2	Par iepriekšējas piekrišanas saņemšanu nekustamā īpašuma - ūdenstorņa un garāžas, adrese Depo iela 13, Ventspils, atsavināšanai
30.07.2018.	PA 1.2./8-1	Par iepriekšēju piekrišanu plānotām jaunām saistībām un darījumiem 2018.gadā
30.08.2018.	PA 1.2./9-6	Par iepriekšēju piekrišanu nekustamā īpašuma dzelzceļa infrastruktūras objektu iegūšanai

### 7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļš* 2018.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

### 8. 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 2018.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

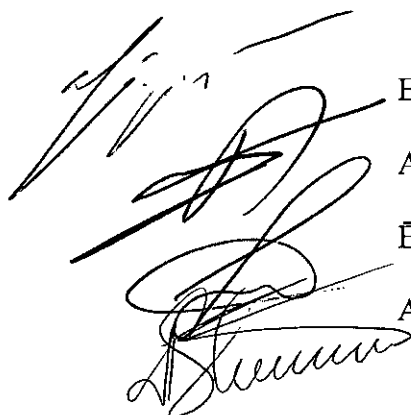
Rīgā, 2018.gada 4. novembrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E.Bērziņš  
A.Strakšas  
Ē.Šmuksts  
A.Stūrmanis

## PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
Ieņēmumi	156 432 003	136 358 949
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(143 322 493)	(139 103 616)
<b>Bruto peļņa/zaudējumi</b>	<b>13 109 510</b>	<b>(2 744 667)</b>
Administrācijas izmaksas	(11 163 076)	(10 798 171)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19 018 530	17 671 019
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 115 286)	(1 417 613)
Ieņēmumi no līdzdalības:	483 763	310 550
- <i>citū sabiedrību kapitālā</i>	483 763	310 550
Finanšu ieņēmumi	411 054	409 803
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas:	(410 119)	-
Finanšu izmaksas	(1 461 484)	(1 505 701)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>18 872 892</b>	<b>1 925 220</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(55 142)	-
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>18 817 750</b>	<b>1 925 220</b>
<b>Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>18 817 750</b>	<b>1 925 220</b>

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

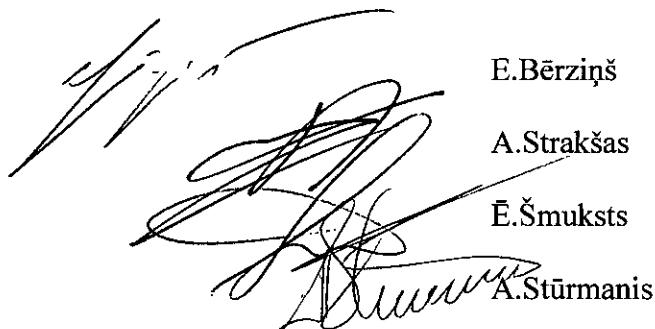
Rīgā, 2018.gada *1. novembrī*

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. Gašjūna

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2018.-30.09.2018.

**BILANCE**

(EUR)

<b>AKTĪVI</b>	<b>30.09.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
Pamatlīdzekļi	654 536 597	689 561 879
Nemateriālie ieguldījumi	1 266 802	1 282 412
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	747 833	745 231
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	126 339 736	126 339 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	49 537 387	44 510 858
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	494 227
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>	<b>832 512 463</b>	<b>862 934 343</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
Krājumi	11 155 066	6 699 158
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	7 205 664	6 282 560
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 742 485	9 545 760
Nauda un naudas ekvivalenti	18 540 542	19 701 435
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>	<b>46 643 757</b>	<b>42 228 913</b>
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>	<b>879 156 220</b>	<b>905 163 256</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2018.-30.09.2018.

**BILANCE**

(EUR)

PASĪVI	30.09.2018.	31.12.2017.
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>		
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
Rezerves	34 294 995	11 725 503
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	23 613 416	23 613 416
Pārskata gada peļņa	18 817 750	23 184 367
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>	<b>333 446 536</b>	<b>315 243 661</b>
<b>SAISTĪBAS</b>		
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Uzkrājumi	177 426	177 426
Aizņēmumi no kredītiestādēm	166 473 066	175 139 053
Citi aizņēmumi	2 232 818	2 320 571
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	486 263	486 263
Nākamo periodu ieņēmumi	293 078 883	307 638 803
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>462 448 456</b>	<b>485 762 116</b>
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34 838 164	33 109 177
Citi aizņēmumi	117 004	117 004
Uzkrājumi	6 954 087	6 921 703
Parādi piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējie kreditori	13 405 421	29 833 978
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 134 838	4 393 161
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 800 571	9 394 029
Nākamo periodu ieņēmumi	20 011 143	20 388 427
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>83 261 228</b>	<b>104 157 479</b>
<b>SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>545 709 684</b>	<b>589 919 595</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>879 156 220</b>	<b>905 163 256</b>

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 1. novembrī

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

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<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>
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	880 998	(880 998)	-
2016.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	880 998	(880 998)	-	-
Pārskata gada 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>
<b>par 2018.gada 9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2017.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>11 725 503</b>	<b>23 613 416</b>	<b>23 184 367</b>	<b>315 243 661</b>
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	23 184 367	(23 184 367)	-
2017.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	22 569 492	(22 569 492)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2017.gada peļņas	-	-	(614 875)	-	(614 875)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	18 817 750	18 817 750
<b>Uz 30.09.2018.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>34 294 995</b>	<b>23 613 416</b>	<b>18 817 750</b>	<b>333 446 536</b>

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 1. novembrī

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

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>18 872 892</b>	<b>1 925 220</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	20 014 788	21 595 765
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	408 495	433 743
Uzkrājumu veidošana	32 384	4 783
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(5 406)	(186 168)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(483 763)	(310 550)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(411 054)	(409 803)
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	410 119	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 461 484	1 505 701
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>40 299 939</b>	<b>24 558 691</b>
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(2 795 089)	6 231 591
Krājumu atlikumu pieaugums	(4 374 205)	(3 724 996)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(15 849 757)	(5 042 083)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>17 280 888</b>	<b>22 023 203</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 615 643)	(1 618 467)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(43 351)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>15 621 894</b>	<b>20 404 736</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(19 699 562)	(13 768 295)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	12 910 950	54 479
Izsniegtie aizdevumi	(7 774 245)	(11 600 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	4 365 778	6 599 081
Saņemtie procenti	482 371	406 166
Saņemtās dividendes	483 763	1 375 838
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(9 230 945)</b>	<b>(16 932 731)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2018.-30.09.2018.

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

(EUR)

	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	17 365 917	11 554 452
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(24 302 917)	(21 857 091)
Izmaksātās dividendes	(614 875)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(7 551 875)</b>	<b>(10 302 639)</b>
Valūtas kursu svārstību rezultāts	33	(1 389)
<b>Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā</b>	<b>(1 160 893)</b>	<b>(6 832 023)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	19 701 435	7 103 593
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>18 540 542</b>	<b>271 570</b>

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 1. novembrī

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 2018.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. *Latvijas dzelzceļš* finanšu pārskatu sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins 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.