

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS  
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2016.gada 1.janvāri – 31.martu*

***(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)***

## SATURS

<b>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS .....</b>	<b>5</b>
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids .....	5
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā .....	5
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība .....	7
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības .....	7
5. Finanšu instrumentu izmantošana .....	7
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas .....	8
7. Paziņojums par vadības atbildību .....	8
<b>PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....</b>	<b>9</b>
<b>BILANCE .....</b>	<b>10</b>
<b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....</b>	<b>12</b>
<b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....</b>	<b>13</b>
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI .....</b>	<b>15</b>
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes .....	15
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi .....	15

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</b>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
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>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i><b>Edvīns BĒRZIŅŠ</b> valdes priekšsēdētājs <b>Aivars STRAKŠAS</b> valdes loceklis <b>Ēriks ŠMUKSTS</b> valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2016.-31.03.2016.</i>
Meitas sabiedrības	<b>SIA „LDZ CARGO”</b> <i>40003788421 Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i>  <b>SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”</b> <i>40003788351 Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i>

**SIA „LDZ infrastruktūra”**

40003788258

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

**SIA „LDZ apsardze”**

40003620112

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

**AS „LatRailNet”**

40103361063

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

**SIA „LDZ Cargo Loģistika”**

40003988480

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

## Vadības ziņojums

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

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

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

*Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 171 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 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.

### 2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls uz 2016.gada 31. martu 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

2016.gada 1.ceturksnī neto apgrozījums ir 51 640 tūkst. EUR, kas ir par 9 252 tūkst. EUR vai 15,2% mazāk kā 2015.gada 1.ceturksnī. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (68,7% no neto apgrozījuma 2016.gada 1.ceturksnī).

Peļņa pēc nodokļiem 2016.gada 1.ceturksnī ir 5 875 tūkst. EUR (2015.gada 1.ceturksnī peļņa – 10 551 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 4 676 tūkst. EUR, jo ievērojami samazinājās kravu pārvadājumu apjoms un attiecīgi pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 15 602 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,7 (2015.gada 31.martā - 1,4). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 12 218 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzama. Kopējās likviditātes rādītājs, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,9. Jāņem vērā, ka iepriekšējā gadā ir realizēti ES līdzfinansēti investīciju projekti par kuriem noslēguma maksājumu 12 090 tūkst. EUR *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gada aprīlī un turpmākajos mēnešos kā rezultātā palielināsies naudas līdzekļu daudzums kontā.

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 sniegtos pakalpojumus par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2016.gada 1. ceturksnī vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2015.gada 1.ceturksni, samazinājās par 21,2%, bet pasažieru pārvadājumos samazinājās par 1,8%.

*Latvijas dzelzceļa* darbības rezultātu ietekmē pārvadājumu apjomu svārstības. Kravu pārvadājumu apjoma samazinājuma rezultātā salīdzinājumā ar 2015.gada 1.ceturksni samazinājās *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošana, kā arī samazinājās kravas vagonu apstrāde stacijās, kravas vagonu tehniskās apkopes un apskates apjoms.

## Riski

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

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

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

iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

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

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

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

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES, un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES), 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. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. Tādēļ *Latvijas dzelzceļā* par prioritāriem būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti, tādējādi ne tikai veicinot apkalpoto dzelzceļa transporta kravu pieaugumu, bet paaugstinot Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā.

### **4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības**

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

*Sabiedrībai* nav citas filiāles un pārstāvniecības.

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

*Latvijas dzelzceļš* 24.02.2016. noslēdza ar Nordea Bank Finland Plc *Līgumu par grozījumiem overdrafta līgumā Nr.2004/7/OD*, kas paredzēja pagarināt 09.02.2004. parakstītā *Overdrafta līguma Nr.2004/7/OD* darbības termiņu līdz 28.02.2019, kā arī tiesības *Sabiedrībai* izmantot bankas overdrafta līdzekļus 40,0 (četrdesmit) miljonu *euro* apmērā, bet saskaņojot ar banku, izmantojamo līdzekļu limitu iespējams palielināt līdz 60 (sešdesmit) miljoniem *euro*.

Ievērojot Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma prasības, kā arī pamatojoties uz valdes lēmumu Nr. VL-26/98, akcionāru sapulce 2015. gada 21. decembrī pieņēma lēmumu piekrist *Latvijas dzelzceļš* izsniegt aizdevumu tās atkarīgai kapitālsabiedrībai SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” EUR 32 258 575 apmērā uzsākt četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijai.

Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likuma 11.panta otro daļu un *Latvijas dzelzceļš* Iepirkumu noteikumu 15. un 30.punktu, *Sabiedrība* 2016.gada martā - aprīlī organizēja sarunu procedūru ar dalības uzaicinājuma publicēšanu “Aizdevums dīzeļlokomotīvu modernizācijai” ņemšanai. Saskaņā ar sarunu procedūras nolikuma prasībām līdz 17.03.2016. tika saņemti 5 (pieci) pretendentu pieteikumi dalībai sarunu procedūrā, kas tika atzīti par atbilstošiem sarunu procedūras kvalifikācijas atlases prasībām un šie pretendenti tika uzaicināti iesniegt piedāvājumus sarunu procedūras 2. posmam līdz 04.04.2016.

## 6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2016.gada 1.ceturkšņa pārskata novērtējumu.

## 7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 31.martā 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, 2016.gada 21.aprīlī

Valdes priekšsēdētājs

  
E.Bērziņš

Valdes loceklis

  
A.Strakšas

Valdes loceklis

  
Ē.Šmuksts



## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.g. 1.ceturksnis	2015.g. 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	51 639 974	60 891 993
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(46 344 142)	(51 528 472)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>5 295 832</b>	<b>9 363 521</b>
Administrācijas izmaksas	(3 372 337)	(3 805 753)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 682 021	7 771 217
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(358 187)	(2 435 045)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	6 984	8 443
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(378 885)	(351 578)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>5 875 428</b>	<b>10 550 805</b>
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>5 875 428</b>	<b>10 550 805</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 21.aprīlī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

## BILANCE

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 31.03.2016.</b>	<b>uz 31.03.2015.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 443 781	1 535 249
<b>I KOPĀ</b>	<b>1 443 781</b>	<b>1 535 249</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	477 459 143	377 165 382
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	2 015 136	2 186 665
3. Iekārtas un mašīnas	200 153 304	103 960 112
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16 554 567	13 825 556
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5 289 592	66 371 147
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	812 206	33 505 382
<b>II KOPĀ</b>	<b>702 283 948</b>	<b>597 014 244</b>
<b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	125 701 736	125 701 736
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
<b>III KOPĀ</b>	<b>126 195 963</b>	<b>126 195 963</b>
<b>1. I E D A Ļ A S K O P S U M M A</b>	<b>829 923 692</b>	<b>724 745 456</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9 424 290	24 099 437
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8 381	4 225
4. Nepabeigtie pasūtījumi	457	13 274
5. Avansa maksājumi par precēm	820 427	912 210
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	24	14
<b>I KOPĀ</b>	<b>10 253 579</b>	<b>25 029 160</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3 032 797	4 311 176
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	19 658 265	9 489 690
3. Citi debitori	1 047 471	1 895 226
4. Nākamo periodu izmaksas	1 009 340	867 866
<b>II KOPĀ</b>	<b>24 747 873</b>	<b>16 563 958</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>III KOPĀ</b>	<b>III KOPĀ</b>
	1 642 219	53 731 528
<b>2. I E D A Ļ A S K O P S U M M A</b>	<b>36 643 671</b>	<b>95 324 646</b>
<b>B I L A N C E</b>	<b>866 567 363</b>	<b>820 070 102</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 31.03.2016.</b>	<b>uz 31.03.2015.</b>
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
2. Rezerves: pārējās rezerves	8 777 315	1
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 067 190	10 708 714
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	5 875 428	10 550 805
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>273 440 308</b>	<b>277 979 895</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Citi uzkrājumi	27 036 371	32 676 222
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>27 036 371</b>	<b>32 676 222</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	156 484 273	126 281 485
2. Citi aizņēmumi	2 554 578	2 671 582
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 516 893	8 818 796
4. Nākamo periodu ieņēmumi	339 335 790	294 890 791
5. Atliktā nodokļa saistības	11 953 420	9 582 137
<b>I KOPĀ</b>	<b>513 844 954</b>	<b>442 244 791</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	23 959 581	22 784 242
2. Citi aizņēmumi	87 753	87 753
3. No pircējiem saņemtie avansi	924 142	647 783
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 415 357	10 970 544
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 797 922	1 988 381
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 952 073	6 230 951
7. Pārējie kreditori	3 887 014	3 746 594
8. Nākamo periodu ieņēmumi	12 217 508	20 680 463
9. Uzkrātās saistības	4 380	32 483
<b>II KOPĀ</b>	<b>52 245 730</b>	<b>67 169 194</b>
<b>3. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>566 090 684</b>	<b>509 413 985</b>
<b>B I L A N C E</b>	<b>866 567 363</b>	<b>820 070 102</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 21. aprīlī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2015.g.1.ceturksni</b>					
<b>Uz 31.12.2014.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>1</b>	–	<b>10 708 714</b>	<b>267 429 090</b>
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	–	–	10 708 714	(10 708 714)	–
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	–	–	–	10 550 805	<b>10 550 805</b>
<b>Uz 31.03.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>1</b>	<b>10 708 714</b>	<b>10 550 805</b>	<b>277 979 895</b>
<b>par 2016.g.1.ceturksni</b>					
<b>Uz 31.12.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	–	<b>2 067 190</b>	<b>267 564 880</b>
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	–	–	2 067 190	(2 067 190)	–
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	–	–	–	5 875 428	<b>5 875 428</b>
<b>Uz 31.03.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>2 067 190</b>	<b>5 875 428</b>	<b>273 440 308</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	<b>2016.g. 1.ceturksnis</b>	<b>2015.g. 1.ceturksnis</b>
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>5 875 428</b>	<b>10 550 805</b>
<b>Korekcijas par:</b>		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	146 829	142 321
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 259 410	16 503 913
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	76 963	95 328
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	767	1 738 406
Valūtas kursu svārstības	(44 098)	243 997
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma norakstījums summu daļām, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	(4 441 740)	(6 887 543)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	–	(391)
Procentu izmaksas	378 885	351 578
Procentu ieņēmumi	(6 984)	(8 443)
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</i></b>	<b>13 245 460</b>	<b>22 729 971</b>
Krājumu atlikumu pieaugums	(5 456)	(2 251 633)
Nākamo periodu izdevumu (pieaugums)/ samazinājums	(50 493)	305 175
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	342 476	5 653 660
Kreditoru atlikumu samazinājums	(5 613 444)	(10 229 362)
<b><i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i></b>	<b>7 918 543</b>	<b>16 207 811</b>
Samaksātie procenti	(539 794)	(550 714)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	–	(291 321)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>7 378 749</b>	<b>15 365 776</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(8 845 542)	(35 668 378)
Pamatlīdzekļu pārdošana	1 150	525
Nemateriālo aktīvu iegāde	(60 966)	(169 489)
Saņemtie procenti	5 027	5 904
Saņemtās dividendes	156 300	–
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>( 8 744 031)</b>	<b>(35 831 438)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

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

(EUR)

	<b>2016.g. 1.ceturksnis</b>	<b>2015.g. 1.ceturksnis</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	8 905 029
Atmaksātie aizņēmumi	(5 793 591)	(5 290 959)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	20 030 589	19 085 162
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	685 578	202 146
Overdrafta līdzekļi	(11 959 534)	(2 536 357)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>2 963 042</b>	<b>20 365 021</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>(4 198)</b>	<b>3 454</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>1 593 562</b>	<b>(97 187)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	48 657	53 828 715
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>1 642 219</b>	<b>53 731 528</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Pārskata pielikumi

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2016.gada 31.martā.

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### 2.1 Darbības turpināšanas princips

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

#### 2.2 Uzkrāšanas princips

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

#### 2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

#### 2.4 Būtiskuma princips

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