

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS

„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2015.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>
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids .....	5
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā .....	5
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība .....	7
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības .....	7
5. Finanšu instrumentu izmantošana .....	7
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas .....	7
7. Paziņojums par vadības atbildību .....	8
<b>PELŅAS 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-1547</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Aivars STRAKŠAS – valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis Edvīns BĒRZIŅŠ – valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2015.-30.09.2015.</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-1547 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i>

**SIA „LDZ infrastruktūra”**

40003788258

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

**SIA „LDZ apsardze”**

40003620112

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

**AS „LatRailNet”**

40103361063

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

**SIA „LDZ Cargo Loģistika”**

40003988480

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

## Vadības ziņojums

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

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

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

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

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

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

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

### 2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls uz 2015.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

2015.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 165 448 tūkst. EUR, kas ir par 2 638 tūkst. EUR vai 1,6% mazāk kā 2014.gada 9 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvaldātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (69,6% no neto apgrozījuma 2015.gada 9 mēnešos).

Peļņa pēc nodokļiem 2015.gada 9 mēnešos ir 9 811 tūkst. EUR (2014.gada 9 mēnešos peļņa – 24 927 tūkst. EUR). Peļņa samazinājusies par 15 116 tūkst. EUR, tomēr šos rezultātus grūti salīdzināt, jo jāņem vērā, ka 2014.gada 9 mēnešu rezultātu būtiski ietekmēja pārvērtēto sešu sliežu ceļa mašīnu ieguldīšana meitas sabiedrības SIA „LDZ infrastruktūra” pamatkapitālā, kas bija vienreizējs darījums un nebija saistīts ar naudas plūsmu, neto peļņa no šī darījuma atspoguļošanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā bija 8 702 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2015.gada 9 mēnešos ir 3,6% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 3,6 *euro* centi.

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

## Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegtos pakalpojumus par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2015.gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2014.gada 9 mēnešiem, samazinājās par 0,9%, bet pasažieru pārvadājumos palielinājās par 0,3%.

*Latvijas dzelzceļa* darbības rezultātu ietekmē pārvadājumu apjomu svārstības. Kravu pārvadājumu apjoma samazinājuma rezultātā salīdzinājumā ar 2014.gada 9 mēnešiem 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 pārvadājumus un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

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

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

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

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

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

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

*Sabiedrībai* nav citas filiāles un pārstāvniecības.

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

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

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

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2015.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

## 7. Paziņojums par vadības atbildību

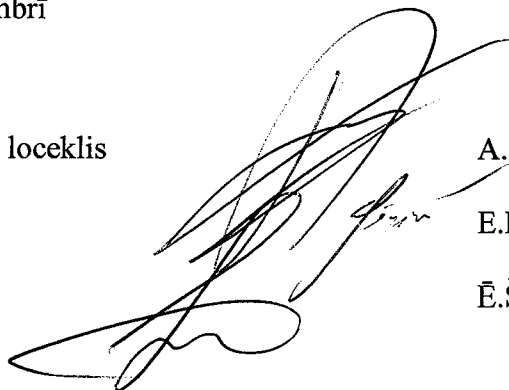
Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada 27.novembrī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis


Valdes loceklis



A.Strakšas

E.Bērziņš

Ē.Šmuksts

  
S. Gasjūna  
Valsts akciju sabiedrības  
"LATVIJAS DZELZCEĻŠ"  
Finanšu direkcijas direktores  
vietniece, Finanšu daļas vadītāja



**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.g. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	165 447 673	168 085 327
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(162 719 415)	(154 510 728)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>2 728 258</b>	<b>13 574 599</b>
Administrācijas izmaksas	(12 289 718)	(13 619 631)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26 715 393	29 010 417
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 985 708)	(4 307 002)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	—	1 515 549
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	740	137 420
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	55 905	32 838
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(1 414 108)	(1 417 223)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>9 810 762</b>	<b>24 926 967</b>
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>9 810 762</b>	<b>24 926 967</b>

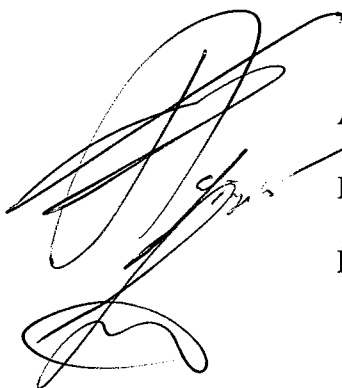
Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 27. novembrī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

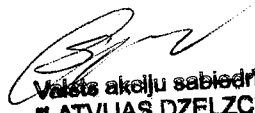
Valdes loceklis



A.Strakšas

E.Bērziņš

Ē.Šmuksts

  
S. Gasjūna  
Valsts akciju sabiedrības  
"LATVIJAS DZELZCEĻŠ"  
Finanšu direkcijas direktores  
vietniece, Finanšu daļas vadītāja

## BILANCE

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>	<b>uz 30.09.2014.</b>
<b>I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 421 192	1 517 319
2. Nemateriālie ieguldījumi nepabeigtos objektos	—	39 675
<b>I KOPĀ</b>	<b>1 421 192</b>	<b>1 556 994</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	367 640 647	267 283 795
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	2 073 721	2 305 603
3. Iekārtas un mašīnas	95 009 837	88 043 175
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 273 505	11 116 447
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	158 410 401	140 218 644
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	27 156 570	45 672 516
<b>II KOPĀ</b>	<b>662 564 681</b>	<b>554 640 180</b>
<b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	125 701 736	125 701 738
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 377
<b>III KOPĀ</b>	<b>126 195 963</b>	<b>126 196 115</b>
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>790 181 836</b>	<b>682 393 289</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	20 446 709	29 907 680
2. Nepabeigtie ražojumi	67 286	151 385
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	6 437	4 648
4. Nepabeigtie pasūtījumi	3 396	22 616
5. Avansa maksājumi par precēm	1 024 671	909 171
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	14	14
<b>I KOPĀ</b>	<b>21 548 513</b>	<b>30 995 514</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	6 166 425	9 336 136
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	18 281 955	6 459 960
3. Citi debitori	941 441	1 521 497
4. Nākamo periodu izmaksas	1 168 036	1 316 290
<b>II KOPĀ</b>	<b>26 557 857</b>	<b>18 633 883</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>III KOPĀ</b>	12 551 862
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>60 658 232</b>	<b>91 537 540</b>
<b>BILANCE</b>	<b>850 840 068</b>	<b>773 930 829</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>	<b>uz 30.09.2014.</b>
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	163 528 584
2. Rezerves: pārējās rezerves	8 777 315	93 191 792
3. Nesadalītā peļņa:		
a) pārskata gada nesadalītā peļņa	9 810 762	24 926 967
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>275 308 452</b>	<b>281 647 343</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Citi uzkrājumi	32 201 403	26 530 217
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>32 201 403</b>	<b>26 530 217</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	140 106 104	121 456 867
2. Citi aizņēmumi	2 671 582	2 788 585
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8 430 092	8 811 259
4. Nākamo periodu ieņēmumi	328 444 966	273 723 820
5. Atliktā nodokļa saistības	9 582 137	7 677 088
<b>I KOPĀ</b>	<b>489 234 881</b>	<b>414 457 619</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	22 849 663	19 310 071
2. Citi aizņēmumi	48 751	58 502
3. No pircējiem saņemtie avansi	929 122	657 701
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10 473 525	10 658 679
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 326 903	7 166 333
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 075 196	4 920 454
7. Pārējie kreditori	3 628 936	3 463 881
8. Nākamo periodu ieņēmumi	6 750 096	5 060 029
9. Uzkrātās saistības	13 140	-
<b>II KOPĀ</b>	<b>54 095 332</b>	<b>51 295 650</b>
<b>3. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>543 330 213</b>	<b>465 753 269</b>
<b>BILANCE</b>	<b>850 840 068</b>	<b>773 930 829</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015. gada 27. novembrī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis


Valdes loceklis

Valdes loceklis

A. Strakšas

E. Bērziņš

Ē. Šmuksts

  
S. Gasjūna  
Valsts akciju sabiedrības  
"LATVIJAS DZELZCEĻŠ"  
Finanšu direkcijas direktores  
vietniece, Finanšu daļas vadītāja

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2014.g.9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2013.</b>	<b>163 528 584</b>	<b>13 371 993</b>	-	<b>79 819 799</b>	<b>256 720 376</b>
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	79 819 799	(79 819 799)	-
2013.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	79 819 799	(79 819 799)	-	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	24 926 967	<b>24 926 967</b>
<b>Uz 30.09.2014.</b>	<b>163 528 584</b>	<b>93 191 792</b>	-	<b>24 926 967</b>	<b>281 647 343</b>
<b>par 2015.g.9 mēnešiem</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)	-
2014.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	8 777 314	(8 777 314)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2014. gada peļņas	-	-	(1 931 400)	-	<b>(1 931 400)</b>
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	9 810 762	<b>9 810 762</b>
<b>Uz 30.09.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	-	<b>9 810 762</b>	<b>275 308 452</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g.9 mēneši	2014.g.9 mēneši
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>9 810 762</b>	<b>24 926 967</b>
<b>Korekcijas par:</b>		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	440 917	389 541
Pamatlīdzekļu nolietojums	49 881 334	40 162 857
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	876 726	772 943
Uzkrājumu veidošana/(samazināšana)	1 263 587	(1 159)
Valūtas kursu svārstības	522 401	143 686
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma norakstījums summu daļām, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	(20 817 910)	(15 218 261)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	(724)	(175 214)
Procentu izmaksas	1 414 108	1 417 223
Procentu ieņēmumi	(55 905)	(32 838)
Mantiskā ieguldījuma meitas sabiedrībās pārvērtēšana	-	(8 702 488)
Ieņēmumi no dividendēm	(740)	(1 652 967)
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</i></b>	<b>43 334 556</b>	<b>42 030 290</b>
Krājumu atlikumu pieaugums	(4 077 268)	(30 522 584)
Nākamo periodu izdevumu samazinājums/(pieaugums)	5 005	(700 814)
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	4 396 606	863 934
Kreditoru atlikumu samazinājums	(11 123 256)	(164 193)
<b><i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i></b>	<b>32 535 643</b>	<b>11 506 633</b>
Samaksātie procenti	(1 677 044)	(1 666 686)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(485 535)	(968 992)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>30 373 064</b>	<b>8 870 955</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(129 246 428)	(68 843 210)
Pamatlīdzekļu pārdošana	451 507	53 958
Ieguldījumi meitas sabiedrību pamatkapitālā	-	(10 853 437)
Saņemtie procenti	46 021	34 662
Saņemtās dividendes	740	137 420
Nemateriālo aktīvu iegāde	(354 028)	(315 703)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(129 102 188)</b>	<b>(79 786 310)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

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

(EUR)

	<b>2015.g.9 mēneši</b>	<b>2014.g.9 mēneši</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	34 211 204	32 457 665
Atmaksātie aizņēmumi	(16 900 018)	(13 920 148)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	52 639 337	56 392 209
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	202 146	1 574 346
Izmaksātās dividendes	(1 931 400)	-
Overdrafta līdzekļi	(10 771 406)	7 036 370
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>57 449 863</b>	<b>83 540 442</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>2 408</b>	<b>11 122</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>(41 276 853)</b>	<b>12 636 209</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	53 828 715	29 271 934
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>12 551 862</b>	<b>41 908 143</b>

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Pārskata pielikumi

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 30.septembrī.

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.