

Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”

Konsolidētie neauditētie
starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 3 mēnešu periodu, kas
beidzas 2023. gada 31. martā

SATURS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI	9
KONSOLIDĒTAIS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS	9
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS.....	10
KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....	11
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	13
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS.....	14
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	16

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547
Vienotais reģistrācijas numurs	40003032065
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	01.10.1991.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	10.09.2004.
Reģistrācijas vieta	Rīga
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	10.09.2004.
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs Andris LIEPIŅŠ, padomes priekšsēdētāja vietnieks Reinis CEPLIS, padomes loceklis Andris MALDUPS, padomes loceklis līdz 13.01.2023. Juris KAĻEŅUKS, padomes loceklis līdz 13.01.2023.
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valde	Rinalds PĻAVNIEKS, valdes loceklis līdz 09.02.2023., valdes priekšsēdētājs no 10.02.2023. Vita BALODE-ANDRŪSA, valdes locekle Māris KLEINBERGS, valdes priekšsēdētājs līdz 09.02.2023.
Revidenti	SIA "PricewaterhouseCoopers" vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr.168
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. marts

Meitas sabiedrības

SIA "LDZ CARGO"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788421
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788351
Adrese	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.
SIA "LDZ apsardze"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Adrese	Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.
SIA "LDZ Loģistika"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003988480
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.
AS "LatRailNet"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.
SIA "LDZ infrastruktūra" (likvidēta 12.04.2023.)	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788258
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2023. – 31.03.2023.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

PAR "LATVIJAS DZELZCEĻŠ" KONCERNA SAIMNIECISKO DARBĪBU 2023. GADA 3 MĒNEŠOS

1. "LATVIJAS DZELZCEĻŠ" KONCERNA RAKSTUROJUMS

"Latvijas dzelzceļš" koncerns (turpmāk tekstā – *Koncerns*) pārvalda publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūru, sniedz dzelzceļa transporta pakalpojumus un ar tiem saistītus pakalpojumus.

Koncernā ietilpst: *Koncerna* mātes sabiedrība – valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk tekstā – *Latvijas dzelzceļš* vai *Sabiedrība*) un atkarīgās sabiedrības SIA "LDZ CARGO", SIA "LDZ ritošā sastāva serviss", SIA "LDZ apsardze", SIA "LDZ Loģistika", AS "LatRailNet" un SIA "LDZ infrastruktūra" (līdz 12.04.2023.).

Lai nodrošinātu *Koncerna* biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, ir izstrādāta vienota *Koncerna* stratēģija un mērķi, nodrošinot optimālu ražošanas un investīciju resursu sadalījumu starp biznesa virzieniem un *Koncerna* sabiedrībām, lēmumu pieņemšanas koordināciju un efektīvu to īstenošanas kontroli. *Latvijas dzelzceļš* pārstāv *Koncerna* intereses starptautiskā līmenī.

Latvijas dzelzceļš ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Latvijā, kas ar savu saimniecisko darbību dod nozīmīgu ieguldījumu valsts tautsaimniecībā, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pasažieru un kravu pārvadājumiem.

Latvijas dzelzceļa galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa pakalpojumus Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā 31.12.2022. bija sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 180 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

Latvijas dzelzceļš sniedz Dzelzceļa likuma 12.¹ panta pirmajā daļā minēto publiskās lietošanas dzelzceļa minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa un piekļuves publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūrai, kas savieno dzelzceļa infrastruktūru ar apkalpes vietām, pakalpojumu, kravas vagonu šķirošanas un komplektēšanas, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, nomas pakalpojumus, informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, kā arī citus pakalpojumus.

SIA "LDZ CARGO" veic starptautiskos un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta kravu, pārvadājumus, kā arī sniedz citus ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistītus pakalpojumus. Šī sabiedrība konteineros un vagonos pārvadā plaša sortimenta kravas, gandrīz visus HKN (Harmonizēta kravu nomenklatūra) minētos kravas veidus. Sabiedrība darbojas SMGS un CIM tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi un remontus, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju, sniedz maģistrālo kravas, manevru dīzeļlokomotīvu un sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumus, lokomotīvu rezerves bāzes uzturēšanas pakalpojumus un nodarbojas ar degvielas tirdzniecību. Sabiedrība sniedz arī nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus un nodarbojas ar ritošā sastāva rezerves daļu tirdzniecību.

SIA "LDZ Loģistika" darbības virziens ir intermodālu loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošana, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus un tādā veidā sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

SIA "LDZ apsardze" veic dažādu objektu un dzelzceļa kravu fizisko apsardzi, projektē un montē dažādas apsardzes, ugunsdrošības un video novērošanas sistēmas, kam ekspluatācijas laikā veic tehnisko apkopi un uzturēšanu, kā arī veic saņemto trauksmes signālu monitoringu. Pakalpojumi tiek sniegti juridiskām personām, t.sk., *Koncerna* sabiedrībām, un fiziskām personām.

SIA "LDZ infrastruktūra" līdz 2022. gada 14. oktobrim sniedza sliežu ceļu mašīnu un mehānismu nomas pakalpojumus. Atbilstoši 2022. gada 12. janvāra Ministru kabineta rīkojumam Nr. 13 "Par valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" un valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" netiešas

izšķirošas ietekmes izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" līdzdalības un tiešas izšķirošas ietekmes izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"". 2022. gadā tika sākts SIA "LDZ infrastruktūra" likvidācijas process un 2023. gada 12. aprīlī ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra lēmumu komercsabiedrība izslēgta no komercreģistra.

AS "LatRailNet" ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja. Šī sabiedrība pieņem lēmumus par dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadali, vilcienu ceļu iedalīšanu, piekļuves maksas aprēķināšanas sistēmu, maksas noteikšanu, novērtēšanu un iekasēšanu, kā arī sadarbojas ar citiem būtisko funkciju veicējiem starptautisko savienojumu jautājumos.

Lai pilnveidotu labas korporatīvās pārvaldības praksi un attīstītu izpratni par sociālo atbildību *Koncernā*, kā arī nostiprinātu ilgtspējīgu un vienlaikus inovatīvu domāšanu tradīcijām bagātajā dzelzceļa nozarē, kopš 2016. gada *Latvijas dzelzceļš* gatavo ilgtspējas pārskatu pēc starptautiski atzītajām Global Reporting Initiative (GRI) vadlīnijām (tagad – GRI standarta). Tāpat *Koncerna* sabiedrības to snieguma ilgtspējas jomā novērtēšanai ik gadu piedalās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētajā Ilgtspējas indeksa novērtējumā. Novērtējot *Koncerna* sabiedrību sniegumu ilgtspējīgas attīstības un labas pārvaldības jomā, 2022. gada jūnijā Ilgtspējas indeksa eksperti piešķīra *Latvijas dzelzceļam* zelta kategorijas vērtējumu, bet tā atkarīgajām sabiedrībām šādus vērtējumus: SIA "LDZ CARGO" – Ilgtspējas indeksa platīna kategoriju, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" – zelta kategoriju, bet SIA "LDZ apsardze" un SIA "LDZ Loģistika" – sudraba kategoriju.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI

Koncerna konsolidētie ieņēmumi 2023. gada 1. ceturksnī ir 66 401 tūkst. euro (EUR). Salīdzinājumā ar 2022. gada 1. ceturksni mēnešiem konsolidētie ieņēmumi ir palielinājušies par 3 426 tūkst. EUR jeb 5,4%.

2023. gada 1. ceturksnī *Koncerna* saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 1 051 tūkst. EUR. 2022. gada 1. ceturksnī bija gūta peļņa 4 054 tūkst. EUR.

Latvijas dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2023. gada 1. ceturksnī *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 4 353 tūkst. tonnu kravas, veicot 893 tūkst. vilcienu-km, un 3 706 tūkst. pasažieru, veicot 1 519 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 11,8 tūkst. vilcienu-km).

2023. gada 1. ceturksnī vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez *Latvijas dzelzceļa* pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2022. gada 1. ceturksni kopumā ir samazinājies par 18,4%, t.sk. kravu pārvadājumos - par 38,3%, savukārt pasažieru pārvadājumos vilcienu-km skaits ir palielinājies par 0,7%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2023. gada 1. ceturksnī ir 4 353 tūkst. tonnas, kas ir par 2 477 tūkst. tonnām jeb 36,3% mazāk nekā 2022. gada 1. ceturksnī, kad tika pārvadātas 6 830 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 58,7% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2023. gada 1. ceturksnī ir 2 555 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušo gadu tas ir samazinājies par 48,2%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2023. gada 1. ceturksnī pārvadāti 3 706 tūkst. pasažieri, salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 1. ceturksni to skaits ir pieaudzis par 31,1%. COVID-19 pandēmijas rezultātā kopš 2020. gada pavasara ir apturēta starptautisko pasažieru pārvadājumu satiksme.

Lielāko daļu no *Koncerna* ieņēmumiem nodrošina SIA "LDZ CARGO", kas ir nozīmīgs transporta un loģistikas nozares uzņēmums Latvijā.

Koncerna konsolidētais pašu kapitāla apjoms 2023. gada 31. martā bija 394 409 tūkst. EUR, kas ir par 1 051 tūkst. EUR mazāk nekā 2022. gada 31. decembrī.

Koncerna sabiedrības ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2023. gada 31. martā *Koncerna* apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tā īstermiņa saistības par 25 084 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte - apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām - ir 1,3 (2022. gada 31. decembrī – arī 1,3).

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomiem, turpinās darbs pie *Koncerna* darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu *Koncerna* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī nodrošinātu *Koncerna* konkurētspējīgu un ilgtspējīgu darbību nākotnē.

Tā kā ievērojama izmaksu daļa ir saistīta ar darbinieku resursiem - darba samaksas izmaksām, pārskatot organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, 2023. gadā turpināsies iepriekšējos gados uzsāktā *Koncerna* darbinieku skaita optimizācija.

Lai veicinātu *Koncerna* biznesa modeļa īstenošanu, *Koncerna* sabiedrībām ir izstrādāti biznesa plāni līdz 2025. gadam un rīcības plāni laika posmam līdz 2025. gadam.

Koncerna biznesa modelis ir balstīts uz tā rīcībā esošajiem aktīviem – kvalitatīvu infrastruktūru, kompetentu komandu un ilggadēju pieredzi, vienlaikus būtiski paplašinot *Koncerna* jau esošās darbības jomas, attīstot ekspedīcijas darbību, t.sk. jūras ekspedīciju, autotransporta ekspedīciju, noliktavu pakalpojumus, papildus pēcapstrādes pakalpojumu u.c.

Kravu pārvadājumu un loģistikas biznesa virziena nākotnes prioritātes – kravu pārvadājumi, specializētas kravas, cieša sadarbība ar ostu pārvaldēm un ostu termināļiem, kā arī vienots loģistikas piedāvājums.

Lai kāpinātu *Koncerna* sabiedrību darbības efektivitāti un produktivitāti, arī turpmāk akcents tiks likts uz cilvēkresursu un materiālresursu bāzes pārdomātu izmantošanu, samazinot izmaksas. Līdz ar to arī turpmāk tiks pārskatīti tehnoloģiskie procesi, veicamās funkcijas, kā arī izvērtētas *Koncerna* pārvaldības iespējas.

Latvijas dzelzceļš un visa valsts transporta un loģistikas nozare tieši konkurē ar tuvākajām kaimiņvalstīm – Lietuvu un Igauniju – par pārvadājumu piesaisti Latvijas tranzīta koridoram. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu pārvadājumiem pa dzelzceļu.

Kravu pārvadājumu apjomu samazināšanās, kā arī nepietiekamā finansējuma pasažieru infrastruktūras uzturēšanai rezultātā radušās finanšu līdzsvara saglabāšanas grūtības plānots risināt Dzelzceļa likuma 9. panta 4. daļā un 10.¹ panta 2. daļā noteiktajā kārtībā.

2023. gadā *Koncerna* un *Sabiedrības* galvenās prioritātes un mērķi būs saistīti ar uzņēmumu darbības efektivitātes būtisku palielināšanu un finanšu līdzsvara nostabilizēšanu, kā arī ar jaunizstrādāto organizatorisko un tehnoloģisko procesu ieviešanu un pastāvīgu pilnveidošanu.

Līdz ar *Koncerna* darbības virzienu pārskatīšanu un efektivitātes veicināšanu 2023. gadā būtiska uzmanība tiks pievērsta mērķa tirgu un kravu segmentu diversifikācijai, piesaistot kravu pārvadājumus jaunus tirgos, izstrādājot jaunus pakalpojumus u.c.

Līdz ar šiem mērķiem *Koncerns* aktīvi strādās arī pie pasažieru vajadzībām nepieciešamās ērtas un efektīvas infrastruktūras attīstības, kā arī nemainīgi rūpēsies par drošības veicināšanu pie un uz sliežu ceļiem.

Ņemot vērā 2022. gadā notiekošos intensīvos pārmaiņu procesus, *Koncerna* vadības komanda nodrošinās efektīvu finanšu un personāla vadību, kā arī īstenos visaptverošu un caurspīdīgu komunikāciju gan uzņēmuma iekšienē, gan ar klientiem, sadarbības partneriem, iesaistītajām pusēm un plašu sabiedrību.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Kopš 2012. gada *Latvijas dzelzceļam* ir pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā.

Kopš 2017. gada *Latvijas dzelzceļam* ir pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

2022. gada nogalē ir iesākts darbs, lai 2023. gada laikā pārtrauktu abu šo pārstāvniecību darbību.

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

2023. gada 12. aprīlī izbeigta VAS "Latvijas dzelzceļš" izšķirošā ietekme un līdzdalība SIA "LDZ infrastruktūra". Ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra lēmumu 2023. gada 12. aprīlī SIA "LDZ infrastruktūra" ir izslēgta no komercreģistra.

Izņemot augstāk minēto, kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Koncerna* sabiedrību finanšu stāvokļa raksturojumu 2023. gada 3 mēnešu pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS "Latvijas dzelzceļš" konsolidētie neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par *Koncerna* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

R.Pļavnieks

V.Balode-Andrūsa

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI

KONSOLIDĒTAIS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	2023. GADA 3 MĒNEŠI	2022. GADA 3 MĒNEŠI
Ieņēmumi	66 401	62 975
Pārējie ieņēmumi	6 067	5 994
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	72 468	68 969
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(26 107)	(19 470)
Personāla izmaksas	(29 636)	(28 110)
Vērtības samazinājuma korekcijas:	(13 705)	(13 737)
<i>Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums</i>	<i>(13 898)</i>	<i>(13 840)</i>
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājums</i>	<i>193</i>	<i>103</i>
Pārējās izmaksas	(2 691)	(3 277)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(72 139)	(64 594)
Pamatdarbības peļņa	329	4 375
Finanšu izmaksas	(676)	(321)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(347)	4 054
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(704)	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(1 051)	4 054

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

R.Pļavnieks

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2023. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2023. GADA 3 MĒNEŠI	(TŪKST. EUR) 2022. GADA 3 MĒNEŠI
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(1 051)	4 054
Pārskata perioda apvienotie ienākumi vai izdevumi	(1 051)	4 054
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi/ (izdevumi), kas attiecināmi uz <i>Koncerna</i> mātes sabiedrības akcionāriem	(1 051)	4 054

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 31. MARTĀ

AKTĪVI	31.03.2023.	(TŪKST. EUR) 31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	672 302	680 373
Nemateriālie ieguldījumi	3 548	3 488
Tiesības lietot aktīvus	4 577	5 557
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	29 559	29 787
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	74	74
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	710 060	719 279
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	14 368	14 181
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	14 298	15 422
Uzkrātie ieņēmumi	27 271	24 359
Nauda un naudas ekvivalenti	55 448	80 388
Apgrozāmie līdzekļi kopā	111 385	134 350
Aktīvi kopā	821 445	853 629

(turpinājums nākamajā lapā)

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(TŪKST. EUR)

PASĪVI	31.03.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Uz <i>Koncerna</i> mātes sabiedrības akcionāriem attiecināmais:		
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	327 622	327 622
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	28 981	28 981
Rezerves un nesadalītā peļņa vai zaudējumi	37 806	38 857
Pašu kapitāls kopā	394 409	395 460
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Atliktā nodokļa saistības	1 863	1 863
Uzkrājumi	5 838	5 838
Aizņēmumi no kredītiestādēm	60 065	66 309
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 389	6 824
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	1 590	1 356
Nomas saistības	3 049	3 378
Nākamo periodu ieņēmumi	261 941	265 445
Ilgtermiņa saistības kopā	340 735	351 013
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24 247	24 247
Uzkrājumi	635	763
Parādi piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējie kreditori	31 575	39 343
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 165	20 330
Nomas saistības	1 554	2 234
Nākamo periodu ieņēmumi	20 125	20 239
Īstermiņa saistības kopā	86 301	107 156
Saistības kopā	427 036	458 169
Pašu kapitāls un saistības kopā	821 445	853 629

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R. Pļavnieks

Valdes locekle

V. Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R. Razums

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(TŪKST. EUR)

UZ KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS AKCIONĀRIEM ATTIECINĀMAIS

	PAMAT-KAPITĀLS	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVE	REZERVES UN IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA	PĀRSKATA PERIODA NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2022. gada 3 mēnešiem					
01.01.2022.	289 142	36 086	68 691	3 909	397 828
2021. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	3 909	(3 909)	-
<i>Darījumi ar Koncerna akcionāriem</i>	-	-	3 909	(3 909)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	4 054	4 054
31.03.2022.	289 142	36 086	72 600	4 054	401 882
Par 2023. gada 3 mēnešiem					
01.01.2023.	327 622	28 981	41 225	(2 368)	395 460
2021. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(2 368)	2 368	-
<i>Darījumi ar Koncerna akcionāriem</i>	-	-	(2 368)	2 368	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(1 051)	(1 051)
31.03.2023.	327 622	28 981	38 857	(1 051)	394 409

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS PAR 2023. GADA 3 MĒNEŠIEM

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(TŪKST. EUR)	
	2023. GADA 3 MĒNEŠI	2022. GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(347)	4 054
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	8 892	9 231
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	284	144
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	31	(4)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	676	321
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	9 536	13 746
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(1 787)	(2 224)
Krājumu atlikumu pieaugums	(759)	(1 156)
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums/ pieaugums	(18 075)	807
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(11 085)	11 173
Izdevumi procentu maksājumiem	(785)	(384)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(704)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(12 574)	10 789
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(7 072)	(2 954)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	28	182
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	1 482	4 411
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 562)	1 639

(turpinājums nākamajā lapā)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS PAR 2023. GADA 3 MĒNEŠIEM (TURPINĀJUMS)

	(TŪKST. EUR)	
	2023. GADA 3 MĒNEŠI	2022. GADA 3 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(6 245)	(11 053)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(535)	(666)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6 780)	(11 719)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(24)	(1)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(24 940)	708
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	80 388	64 622
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	55 448	65 330

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R. Pļavnieks

Valdes locekle

V. Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R. Razums

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Koncerns pārvalda publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūru, sniedz dzelzceļa transporta pakalpojumus un ar tiem saistītus pakalpojumus.

Koncerna mātes sabiedrība – valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš” ir *Koncerna* valdošā sabiedrība un publiskās dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja funkciju veicējs.

Koncerna mātes sabiedrība ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība un tā 100% pieder Latvijas Republikai. *Koncerna* mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547, Latvija.

Visas *Koncernā* ietilpstošās sabiedrības ir reģistrētas Latvijas Republikā un *Koncerna* mātes sabiedrībai tajās ir tieša izšķiroša ietekme. *Koncernā* ietilpst:

NOSAUKUMS	DARBĪBAS VEIDS
SIA “LDZ CARGO”	kravu pārvadājumi
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	ritošā sastāva uzturēšana un remonts lokomotīvu, sliežu ceļu mašīnu, mehānismu nomas pakalpojumi
SIA “LDZ apsardze”	apsardzes pakalpojumi
SIA “LDZ Loģistika”	transporta ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumi
AS “LatRailNet”	infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana
SIA “LDZ infrastruktūra”	likvidēta 12.04.2023.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir attiecīgi pielietoti visiem salīdzinošiem rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

2.1. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Koncerna pilna apmēra finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Konsolidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tādas pašas novērtēšanas un uzskaites metodes, kādas tika pielietotas, gatavojot *Koncerna* finanšu pārskatus par 2022. gadu, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot pārvērtēšanas metodi kravas vagoniem kravu pārvadājumiem (iekļauti pamatlīdzekļos), piemērojot darbības turpināšanās principu.

Konsolidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati aptver laika periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 31. martam.

2.2. KONSOLIDĀCIJAS PAMATPRINCIPI

Par *Koncerna* meitas sabiedrību tiek uzskatīta tāda sabiedrība, kuras finanšu vai operatīvo darbību kontrolē *Koncerna* mātes sabiedrība. Kontrolē tiek uzskatīta par esošu, ja *Koncerna* mātes sabiedrībai pieder vara pār meitas sabiedrībām, tā ir pakļauta no meitas sabiedrības izrietošajai mainīgajai atdevei, kā arī tai ir spēja īstenot savu varu, kontrolējot visus operatīvos lēmumus, ko pieņem attiecīgā meitas sabiedrība, tādējādi ietekmējot mainīgās atdeves apmērus.

Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek konsolidēti no brīža, kad mātes sabiedrība ir ieguvusi kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad šī kontrole beidzas.

Sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti, lietojot vienotas grāmatvedības un finanšu politikas līdzīgiem darījumiem un citiem notikumiem līdzīgos apstākļos. Nepieciešamības gadījumā *Koncerna* meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes var tikt mainītas, lai nodrošinātu atbilstību *Koncernā* lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm. Konsolidētie finanšu pārskati ietver mātes sabiedrības un meitu sabiedrību gada pārskatus par 2023. gada 3 mēnešiem.

Darījumi starp *Koncerna* sabiedrībām, savstarpējie atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp *Koncerna* sabiedrībām tiek izslēgti.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās *Koncernam* ir būtiska līdzdalība (tieši vai netieši), bet kuras netiek kontrolētas, parasti sastādot līdzdalības daļu no 20 līdz 50 procentiem no balsstiesīgo akciju skaita. Ieguldījumi asociētās sabiedrībās finanšu pārskatos tiek uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes un sākotnēji atzīti to iegādes izmaksās. Asociētās sabiedrības uzskaites vērtībā iekļauj pie iegādes radušos nemateriālo vērtību. No asociētās sabiedrības saņemtās dividendes samazina asociētās sabiedrības uzskaites vērtību. Pārējās pēc iegādes notikušās izmaiņas *Koncernam* piekrītošajā asociētās sabiedrības neto aktīvu daļā tiek atzītas sekojoši: (i) *Koncerna* daļa no asociētās sabiedrības peļņas vai zaudējumiem tiek atzīta Konsolidētajā peļņas vai zaudējumu pārskatā kā ieņēmumi vai zaudējumi no līdzdalības asociētā sabiedrībā, (ii) *Koncerna* daļa no asociētās sabiedrības pārējiem ienākumiem tiek atzīta pārējo ienākumu sastāvā atsevišķā rindā. Kad *Koncerna* zaudējumu daļa asociētajā sabiedrībā izlīdzinās vai pārsniedz tā līdzdalības daļu, ieskaitot jebkurus nenodrošinātos debitoru parādus, *Koncerns* vairs neatzīst turpmākos zaudējumus, ja vien tas nav uzņēmies saistības vai veicis maksājumus asociētās sabiedrības vārdā.

Nerealizētā peļņa no darījumiem starp *Koncernu* un tā asociētajām sabiedrībām tiek izslēgta tik lielā mērā, kas atbilst *Koncerna* līdzdalības daļas asociētā sabiedrībā. Arī nerealizētie zaudējumi tiek izslēgti, ja vien darījums nesniedz pierādījumus, ka nodotajam aktīvam ir radies vērtības samazinājums.

3. BŪTISKI PIEŅĒMUMI UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, *Vadībai* ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot *Koncerna* izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir *Vadības* pieņēmumi un aprēķini, nosakot aktīvu atgūstamo vērtību un uzkrājumu lielumu.

4. FINANŠU RISKU VADĪBA

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt *Koncerna* saimnieciskās darbības finansējumu. *Koncernam* ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, kas izriet tieši no *Koncerna* saimnieciskās darbības.

Koncerns ir pakļauts tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tās finanšu instrumentiem.

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Koncerna* ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar *Koncerna* aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. *Koncerns* ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Koncerna* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. *Koncerns* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, *Koncerns* izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Valūtas risks, kuram *Koncerns* ir pakļauts, galvenokārt izriet no tā saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. *Koncerna* pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, arī aizņēmumi no bankām ir *euro*.

Galvenais valūtas riska pārvaldības instruments, kuru izmanto *Koncerns*, ir valūtas līdzekļu apzināšana un izmantošana saistību segšanai ārvalstu valūtās.

Valūtas jutīgums

Koncernam pārskata periodā nebija būtisku ārvalstu valūtu atlikumu, līdz ar to valūtu kursu svārstību iespējamā ietekme bija nebūtiska.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret *Koncernu*, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. *Koncerns* ir pakļauts kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar *Koncerna* finansēšanas darbībām.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Koncerna sabiedrības pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku saskaņā ar *Koncerna* politikām. Pirms līgumu slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. *Koncerns* nodrošinās pret kredītrisku, saņemot priekšapmaksu no saviem klientiem.

Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Koncerns nav saņēmis ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Pircēju un pasūtītāju parādu norakstīšana notiek tikai tad, ja nav sagaidāma to atgūšana. Indikatori, kas liecina par neiespējamību atgūt, iekļauj, cita starpā, debitora nespēju vienoties par atmaksas grafiku, kuru papildina debitora maksātnespēja, bankrots vai likvidācija.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka *Koncerns* nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Saimniecisko darbību un ekonomisko attīstību kopš 2020. gada sākuma ievērojami ir traucējusi koronavīrusa COVID-19 izraisītā krīze, kā arī kopš 2022. gada marta - ārējie faktori, kas saistīti ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju kara darbības Ukrainā rezultātā. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzceļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apjomā, neskatoties uz jau pagājušā gada nogalē uzsāktajiem striktajiem izmaksu optimizācijas un darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2023. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumi ir samazinājušies tik būtiski, ka tie nespēj izmaksas, kuras jau šobrīd ir samazinātas iespējami zemākajā līmenī, vienlaikus neapdraudot dzelzceļa infrastruktūras kvalitāti un kustības drošību.

Koncernā ir apstiprināta koncerna risku vadības politika. Politikas mērķis izveidot integrētu un vienotu risku pārvaldību kapitālsabiedrībām, kas ļauj savlaicīgi identificēt riska faktorus, kas var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī drošu un ilgtspējīgu darbību, kā arī nosaka risku vadības pamatprincipus *Koncernā* un risku vadības kārtību, kas nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai *Koncerna* sabiedrību valdei un padomei.

Apstiprinot šo politiku, tika izveidota integrēta risku vadības pieeja *Koncernā*, dodot iespēju *Latvijas dzelzceļa* vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.