

Valsts akciju sabiedrība
"Latvijas dzelzceļš"

neauditētie starpperiodu
saīsinātie finanšu pārskati

par 6 mēnešu periodu, kas
beidzas 2023. gada 30. jūnijā

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI	7
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	7
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	13

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. ESOŠĀ SITUĀCIJA UN DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

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 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 dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2023. gada 1. pusgadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 7 746 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 611 tūkst. vilcienu-km, un 8 221 tūkst. pasažieru, veicot 3 106 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 24,0 tūkst. vilcienu-km).

2023. gada 1. pusgadā vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez *Latvijas dzelzceļa* pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2022. gada 1. pusgadu kopumā ir samazinājies par 16,9%, t.sk. kravu pārvadājumos - par 37,9%, savukārt pasažieru pārvadājumos tas ir palielinājies par 0,9%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2023. gada 1. pusgadā ir 7 746 tūkst. tonnas, kas ir par 4 484 tūkst. tonnām jeb 36,7% mazāk nekā 2022. gada 1. pusgadā, kad tika pārvadātas 12 230 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 59,4% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2023. gada 1. pusgadā ir 4 601 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušo gadu tas ir samazinājies par 48,3%.

2023. gada 1. pusgadā būtiskāko pārvadājumu daļu veido graudu, graudu pārstrādes produktu, sēkļu un augļu pārvadājumi (31,1%), naftas un naftas produktu pārvadājumi (18,9%) un akmeņogļu pārvadājumi (14,6%). Koksnes un tās izstrādājumu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 3,4%, minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars -1,2%, pārējo kravu īpatsvars ir 30,8%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2023. gada 1. pusgadā pārvadāti 8 221 tūkst. pasažieri, salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 1. pusgadu to skaits ir pieaudzis par 19,5%. COVID-19 pandēmijas rezultātā kopš 2020. gada pavasara ir apturēta starptautisko pasažieru pārvadājumu satiksme.

2023. gada 1. pusgadā neto apgrozījums ir 80 296 tūkst. EUR, kas ir par 13 808 tūkst. EUR (20,8%) vairāk kā 2022. gada 1. pusgadā.

Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai, kas savieno dzelzceļa infrastruktūru ar apkalpes vietām (turpmāk - maksa par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu) un ieņēmumi, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja pakalpojumiem apkalpes vietās.

Latvijas dzelzceļa ieņēmumi no visiem pārvadātājiem par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un valsts dotācija minimālajam piekļuves pakalpojumu kompleksam (iekšzemes pasažieru pārvadājumu segments) 2023. gada 1. pusgadā ir 48 327 tūkst. EUR (60,2% no neto apgrozījuma).

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2023. gada 30. jūnijā ir 327 621 636 EUR, ko veido trīs simti divdesmit septiņi miljoni seši simti divdesmit viens tūkstotis seši simti trīsdesmit sešas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens EUR).

2023. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 4 816 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,1. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 304 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā. Īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, likviditātes rādītājs sasniedz 1,4.

2023. gada 1. pusgadā nodokļos samaksāts 31 741 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem izmaksāta atlīdzība 169 tūkst. EUR apmērā.

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Neskatoties uz izmaksu optimizācijas un citiem darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju karadarbības Ukrainā rezultātā saistīto ārējo faktoru ietekmē *Latvijas dzelzceļš* 2023. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, un *Latvijas dzelzceļš* no saviem līdzekļiem nespēs gada griezumā segt visas izmaksas, kas ir saistītas ar dzelzceļa tīkla darbības nodrošināšanu pilnā apmērā un atbilstošā kvalitātē.

Atbilstoši Satiksmes ministrijas 12.05.2023. rīkojumam Nr. 01-03/87 "Par dotāciju VAS "Latvijas dzelzceļš" minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksam izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2023. gadā" minimālajam piekļuves pakalpojuma kompleksam un piekļuvei infrastruktūrai, kas savieno infrastruktūru ar apkalpes vietām, tajā skaitā, pasažieru stacijām, kur pasažieru kustība ir pārtraukta, piešķirts valsts budžeta finansējums 35 634 257 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 197 998 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu, kopā 2023. gada 1. pusgadā iekļauts PZA valsts budžeta finansējums (dotācija) 26 980 595 EUR apmērā – 26 841 410 EUR pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 139 185 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu.

Ar mērķi uzskatāmi parādīt finanšu pārskatā 2023. un 2022. gadā atzītos finanšu līdzsvara maksājumus, *Sabiedrības* peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzrādīta papildu kolonna "2023. gada 6 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem" un "2022. gada 6 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem". Šīs informācijas atklāšanu neparedz Starptautisko finanšu pārskatu standartu (SFPS) prasības, un tā sniegta kā papildu rādītājs ar mērķi atklāt informāciju finanšu pārskatos attiecībā uz *Sabiedrības* peļņu vai zaudējumiem, lai atbilstoši Dzelzceļa likuma 9. panta 4. daļai un 10.¹ panta 2. daļā paredzētā daudzgadu līguma ietvaros zaudējumu kompensēšanai saņemtu valsts finansējumu VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

2023. gadā *Latvijas dzelzceļš* turpina darbu pie iepriekšējos gados izvirzītajām prioritātēm – darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī *Sabiedrības* konkurētspējīgas un ilgtspējīgas darbības nākotnē nodrošināšanas.

Sabiedrībā tiek veikta iekšējo procesu pārskatīšana, tehnoloģisko procesu maiņa ar mērķi panākt izmaksu samazināšanu un efektivitātes paaugstināšanu, kā arī *Sabiedrība* nodrošina Satiksmes ministrijas 05.10.2020. noteikumu Nr. 01-02/16 "Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara īstenošanas uzraudzības kārtība" izpildi.

Neskatoties uz izmaksu samazināšanas un efektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, *Sabiedrība* turpina nodrošināt infrastruktūras un pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un atbilstošo drošības līmeni. Kopējais *Latvijas dzelzceļa* kapitālieguldījumu apjoms 2023. gada 1. pusgadā ir 18 121 tūkst. EUR. Nepabeigtajā celtniecībā iekļauti investīciju projektiem iegādātie materiāli 2 076 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrībā izstrādātā un apstiprinātā "“Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politika" dod iespēju savlaicīgi identificēt riska faktorus, kuri var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī radīt apdraudējumu uzņēmuma drošai un ilgtspējīgai darbībai. Šī risku politika nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai *Koncerna* sabiedrību valdei un padomei. Risku vadības pieeja, kas tiek īstenota atbilstoši šai "“Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politikai", dod iespēju *Latvijas dzelzceļa* vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Latvijas dzelzceļa stratēģija un rīcības plāns akceptēts ar 05.07.2021. *Latvijas dzelzceļa* valdes lēmumu Nr. VL-34/240, un apstiprināts ar *Latvijas dzelzceļa* padomes 14.07.2021. lēmumu Nr. PA1.2./8-6.

Ar Ministru kabineta 06.06.2021. rīkojumu Nr. 421 *Latvijas dzelzceļa* vispārējais stratēģiskais mērķis tika apstiprināts sekojošā redakcijā - Nodrošināt efektīvu, drošu un ilgtspējīgu dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu, piedāvājot arī konkurētspējīgus loģistikas, dzelzceļa ritošā sastāva

remonta un apkopes, stratēģiski svarīgu objektu apsardzes pakalpojumus, sekmējot videi draudzīgu dzelzceļa pārvadājumu attīstību.

2021. gadā izstrādāta un ar 2021. gada 1. marta valdes lēmumu Nr. VL-9/95 apstiprināta un 18.03.2021. padomes lēmumu Nr. PA1.2.13-13 zināšanai pieņemta "VAS "Latvijas dzelzceļš" koncepcija infrastruktūras attīstībai 2021 – 2035", kas ietver patreizējo infrastruktūras un ar to saistīto *Sabiedrības* darbības aspektu aprakstu un ieskicē *Latvijas dzelzceļa* stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā, uz infrastruktūras attīstību un modernizāciju vērstajos projektos u.c. dokumentos.

Domājot par *Latvijas dzelzceļa* attīstību un konkurētspēju nākotnē, līdz ar regulāriem kapitālieguldījumiem infrastruktūras kvalitātes un drošības līmeņa uzturēšanā finansiālo iespēju robežās turpinās darbs pie uzsāktā Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava-Mangaļi-Ziemeļblāzma modernizācija" īstenošanas, par kura būvniecību 2019. gadā tika noslēgts līgums. Projekta ietvaros paredzēts paaugstināt caurvedes spēju, izbūvējot otros sliežu ceļus posmā Mangaļi – Ziemeļblāzma, modernizēt signalizācijas sistēmu atbilstoši mūsdienu tehnoloģijām, kā arī paaugstināt drošību, izbūvējot divlīmeņu šķērsojumus gājējiem. 2021. gadā projekta ietvaros pabeigti projektēšanas darbi un šobrīd noris aktīvi būvdarbi. Projekts tiks pabeigts 2023. gadā.

2021. gadā uzsākta Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" īstenošana, kura ietvaros 48 stacijās un pieturas punktos paredzēts izbūvēt paaugstinātās pasažieru platformas, veicinot pasažieru un vilcienu kustības drošību, pasažieru apkalpošanas kvalitāti un ērtības, kā arī samazinot ietekmi uz vidi:

- Rīga – Jelgava līnijā: Atgāzene, Baloži, BA Turība, Tīraine, Jaunolaine, Dalbe, Ozolnieki;
- Rīga – Tukums II līnijā: Priedaine, Jaundubulti, Ķemeri, Smārde, Milzkalne, Tukums I, Tukums II, Bolderāja- Silikātu (jauna pietura), Bolderāja-Slokas (jauna pietura);
- Rīga – Krustpils līnijā: Šķīrotava, Gaisma, Dole, Ikšķile, Jaunogre, Ogre, Pārogre, Ciemupe, Ķegums, Lielvārde, Jumprava, Skrīveri;
- Zemitāni – Skulte līnijā: Zemitāni, Brasa, Sarkandaugava, Mangaļi, Ziemeļblāzma, Vecdaugava, Vecāķi, Kalngale, Garciems, Garupe, Carnikava, Gauja, Lilaste, Pabaži, Saulkrasti, Ķīšupe, Zvejniekiems, Skulte, Dauderi (jauna pietura), Alfa (jauna pietura) (līnija Rīga – Valga).

Atsevišķos posmos vēl noris projektēšana, būvdarbi uzsākti Rīga – Jelgava un Zemitāni – Skulte līnijā. Projekts tiks pabeigts 2023. gadā.

2022. gada vidū uzsākta vēl divu ES fondu līdzfinansēto projektu īstenošana, kas tiks pabeigti 2023. gadā.

Projekts "Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos", kura ietvaros paredzēta drošības žogu un pāreju būvniecība bīstamākajās vietās, kur ir lielāka dzelzceļa satiksmes intensitāte un gājēju plūsma, kā arī augstāks negadījumu risks, ir noslēgti līgumi par būvdarbiem un būvuzraudzību. 2022. gadā uzsākti projektēšanas darbi. Projekta ietvaros darbus plānots veikt dzelzceļa iecirkņos: Zaslauks – Lāčupe, Brasa – Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma, Čiekurkalns – Jugla, Torņakalns – Tīraine, Šķīrotavas stacija.

Projekts "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai", kura ietvaros paredzēts palielināt vilcienu kustības ātrumu līdz 140 km/h, veicot modernizācijas darbus Rīga – Aizkraukle un Rīga – Jelgava līnijās, paaugstinot satiksmes drošības līmeni uz dzelzceļa pārbraukuvēm, kā arī likvidējot vilcienu kustības ātrumu ierobežojošās vietās. 2022. gadā noslēgti līgumi par būvniecību un būvuzraudzību. Atsevišķos posmos vēl noris projektēšanas darbi, kā arī ir uzsākti būvdarbi.

Aktīvs darbs noris arī pie projekta "Sadarbībspējīgas dzelzceļa sistēmas izveide Baltijas valstīs" īstenošanas sadarbībā ar Igaunijas uzņēmumu AS Eesti Raudtee. Projekts tiek īstenots ar Eiropas infrastruktūras savienības instrumenta līdzfinansējumu un to plānots pabeigt 2024. gadā. Projekta mērķis ir nodrošināt minimālo obligāto informācijas apjomu un apmaiņu starp dzelzceļa uzņēmumiem (pārvadātājiem, infrastruktūras pārvaldītājiem, vagonu īpašniekiem). Projekta risinājumi paredz: (i) telemātikas aplikāciju pasažieriem un kravām ieviešanas iespēju analīzi (likumdošana; biznesa modelis; procesi; sistēmas arhitektūra); (ii) kopējas sistēmas koncepcijas izstrādi; (iii) reāllaika dzelzceļa transporta pārvaldības sistēmas prototipa ieviešanu; (iv) tehnisko specifikāciju izstrādi un sistēmu iegādi/ieviešanu.

Paveikti vairāki sagatavošanās darbi pie Rīgas pilsētas / piepilsētas dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācijas projekta sagatavošanas, kuru plānots īstenots Atveseļošanās un noturības instrumenta ietvaros. Projekta ietvaros kopumā paredzēts uzlabot bezemisiju dzelzceļa infrastruktūru Rīgas mezglā un līnijā Rīga - Tukums, kā arī paplašināt elektrificēto zonu Zaslauks – Bolderāja, nomainot un izbūvējot kontakttīklu, tādējādi nodrošinot nākotnē migrāciju uz 25kV elektrifikācijas sistēmu, kas salīdzinājumā ar esošos 3.3 kV sistēmu ir daudz efektīvāka un ilgtspējīgāka. Projekta sagatavošanas stadijā 2022. gada 19. maijā tika saņemts no Valsts vides dienesta Paredzētās darbības ietekmes uz vidi sākotnējais izvērtējums, kurā norādīts, ka paredzētai darbībai nav piemērojams ietekmes uz vidi novērtējums. Satiksmes ministrija, noslēdzot līgumu ar Ernst & Young Baltic SIA, pabeigusi darbu pie vienas izmaksu un ieguvumu analīzes izstrādes paredzētajām darbībām saistībā ar kontakttīkla modernizāciju un elektrificētās zonas paplašināšanu un ATD paredzēto projektu par bateriju vilcienu iegādi. *Latvijas dzelzceļš* šobrīd izstrādā iepirkumu dokumentāciju. Projektu plānots pabeigt līdz 2026. gada 1. ceturksnim.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Šī gada februārī ir slēgta *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā, kas pastāvēja kopš 2012. gada.

2022. gada nogalē ir iesākts darbs, lai pārtrauktu *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecības Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā darbību. Pārstāvniecība Minskā pastāv kopš 2017. gada.

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2023. gada 1. pusgada pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS “*Latvijas dzelzceļš*” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētājs

R. Pļavnieks

Valdes locekle

V. Balode-Andrūsa

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2023. GADA 6 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2023. GADA 6 MĒNEŠI	2022. GADA 6 MĒNEŠI
Ieņēmumi	76 824 381	80 296 176	66 488 094
Pārējie ieņēmumi	10 281 803	10 281 803	9 441 728
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	87 106 184	90 577 979	75 929 822
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(32 379 352)	(32 379 352)	(18 353 794)
Personāla izmaksas	(39 950 458)	(39 950 458)	(37 527 319)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(22 961 293)	(22 961 293)	(23 030 119)
Pārējās izmaksas	(491 328)	(491 328)	(305 851)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(95 782 431)	(95 782 431)	(79 217 083)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	(8 676 247)	(5 204 452)	(3 287 261)
Ieņēmumi no līdzdalības	6 537 622	6 537 622	4 545 819
Finanšu ieņēmumi	310 571	310 571	120 188
Finanšu izmaksas	(1 643 741)	(1 643 741)	(663 481)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(3 471 795)	0	715 265
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(3 471 795)	0	715 265
Apvienotie ienākumi/ (izdevumi)	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	(3 471 795)	0	715 265

Pielikumi no 13. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R.Plavnieks

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 30. JŪNIJĀ

	(EUR)	
AKTĪVI	30.06.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	515 186 254	518 311 358
Tiesības lietot aktīvus	3 903 496	5 189 116
Nemateriālie ieguldījumi	3 074 259	2 674 717
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	26 881 609	29 782 267
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	110 816 648	110 816 648
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	15 248 013	17 357 499
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	73 982	73 982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	675 184 261	684 205 587
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	5 957 907	3 848 088
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	5 684 943	7 046 165
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	4 158 161	4 158 161
Radniecīgo sabiedrību parādi	3 130 837	3 857 869
Uzkrātie ieņēmumi	32 445 516	24 358 998
Nauda un naudas ekvivalenti	31 430 799	59 016 340
Apgrozāmie līdzekļi kopā	82 808 163	102 285 621
Aktīvi kopā	757 992 424	786 491 208

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	327 621 636	327 621 636
Nesadalītā peļņa	23 613 416	23 613 416
Pašu kapitāls kopā	351 235 052	351 235 052
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	262 650	262 650
Aizņēmumi no kredītiestādēm	48 767 642	66 309 363
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 168 058	1 356 010
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 953 125	6 824 314
Nomas saistības	2 563 652	3 173 540
Nākamo periodu ieņēmumi	269 049 970	265 444 269
Ilgtermiņa saistības kopā	328 765 097	343 370 146
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29 163 442	24 247 388
Uzkrājumi	57 670	155 986
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	20 500 613	26 258 298
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 263 584	2 596 083
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 132 010	16 798 318
Nomas saistības	1 377 749	2 084 739
Nākamo periodu ieņēmumi	19 497 207	19 745 198
Īstermiņa saistības kopā	77 992 275	91 886 010
Saistības kopā	406 757 372	435 256 156
Pašu kapitāls un saistības kopā	757 992 424	786 491 208

Pielikumi no 13. līdz 17. 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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2022. gada 6 mēnešiem				
01.01.2022.	289 142 391	38 479 245	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa	-	-	715 265	715 265
30.06.2022.	289 142 391	38 479 245	24 328 681	351 950 317
Par 2023. gada 6 mēnešiem				
01.01.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
31.06.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052

Pielikumi no 13. līdz 17. 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

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	(EUR)	
	2023.GADA 6 MĒNEŠI	2022.GADA 6 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	715 265
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	13 267 749	13 981 955
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	504 805	214 712
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(66 859)	20 928
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(6 537 622)	(4 545 819)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(310 571)	(120 188)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 643 741	663 481
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	8 501 243	10 930 334
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(5 912 184)	4 288 837
Krājumu atlikumu pieaugums	(3 955 271)	(948 136)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	(17 023 284)	3 306 825
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(18 389 496)	17 577 860
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 848 033)	(746 748)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(20 237 529)	16 831 112
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(16 095 488)	(10 863 213)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	106 355	268 452
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	13 277 914	10 071 114
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 109 486	5 916 923
Saņemtie procenti	403 756	141 932
Saņemtās dividendes	6 359 625	4 128 924
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	6 161 648	9 664 132

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2023.GADA 6 MĒNEŠI	(EUR) 2022.GADA 6 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(12 625 667)	(17 433 105)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(886 299)	(1 344 679)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(13 511 966)	(18 777 784)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	2 306	42 111
Naudas un tās ekvivalentu izmaiņas pārskata periodā	(27 585 541)	7 759 571
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	59 016 340	36 098 259
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	31 430 799	43 857 830

Pielikumi no 13. līdz 17. 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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
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	10.09.2014.
Pamatdarbības veids (NACE 2. red.)	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 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.
Valde	Rinalds PĻAVNIEKS, valdes priekšsēdētājs no 10.02.2023., valdes loceklis līdz 09.02.2023. Vita BALODE-ANDRŪSA, valdes locekle Māris KLEINBERGS, valdes priekšsēdētājs līdz 09.02.2023.
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 30. jūnijs

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"

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"

SIA "LDZ apsardze"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Adrese	Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

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"

AS "LatRailNet"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ infrastruktūra" (likvidēta 12.04.2023.)

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788258
Adrese	Gogoļa 3, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

2. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Latvijas dzelzceļa neaudītētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 6 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. jūnijā.

Latvijas dzelzceļš finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas *Grāmatvedības likumu*, *Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu* un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

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* atsaucenes kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

Darbības turpināšanas princips

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

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība pārskatus, 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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskatu 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.

Būtiskuma princips

Pārskatos ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskatu lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskatu raksturu, bet padara tos pārāk detalizētus. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

Sabiedrība ir pakļauta 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 *Sabiedrības* 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 *Sabiedrības* aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. *Sabiedrība* ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Sabiedrības* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. *Sabiedrība* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, *Sabiedrība* 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 *Sabiedrība* ir pakļauta, galvenokārt izriet no tās saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. *Sabiedrības* pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, arī aizņēmumi no bankām ir *euro*.

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

Valūtas jutīgums

Sabiedrībai 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 *Sabiedrību*, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. *Sabiedrība* ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar *Sabiedrības* finansēšanas darbībām.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

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

Sabiedrība nav saņēmusi 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 *Sabiedrība* 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 karadarbības Ukrainā rezultātā. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzeļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apjomā, neskatoties uz jau 2019. un 2020. gadā uzsāktajiem striktajiem izmaksu optimizācijas un darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzeļš* 2023. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumi ir samazinājušies tik būtiski, ka tie nespēs izmaksas, kuras jau šobrīd ir samazinātas iespējami zemākajā līmenī, vienlaikus neapdraudot dzelzeļa infrastruktūras kvalitāti un kustības drošību.

Latvijas dzelzeļa valde un plašāka vadības komanda ir aktīvi strādājusi pie esošās finanšu situācijas risināšanas un izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas. 2021. gadā ir apstiprināta "VAS "Latvijas dzelzeļš" koncepcija infrastruktūras attīstībai 2021 – 2035", kas ietver patreizējo infrastruktūras un ar to saistīto *Sabiedrības* darbības aspektu aprakstu un ieskicē *Latvijas dzelzeļa* stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā *Latvijas dzelzeļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā, uz infrastruktūras attīstību un modernizāciju vērstajos projektos u.c. dokumentos.

Koncernā ir apstiprināta "Latvijas dzelzceļš" 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.