

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2025. gada 30. septembrī

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI	8
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	8
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	12
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	14

1. ESOŠĀ SITUĀCIJA UN DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

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

LDz galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa pakalpojumus Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs. LDz kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā 31.12.2024. bija sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 176,76 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

LDz svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2025. gada 9 mēnešos LDz publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 16 179 tūkst. pasažieru (AS "Pasažieru vilciens"), veicot 5 904 tūkst. vilcienu-km pasažieru satiksmē (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 36,2 tūkst. vilcienu-km un UAB "LTG Link" – 41,6 tūkst. vilcienu-km), un 6 694 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 377 tūkst. vilcienu-km kravu satiksmē.

2025. gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez Latvijas dzelzceļa pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2024. gada 9 mēnešiem kopumā ir samazinājies par 4,2%. Pasažieru pārvadājumos vilcienu-km skaits ir palielinājies par 3,7%, bet kravu pārvadājumos vilcienu-km skaits ir samazinājies par 27,8%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās pārvadāto pasažieru skaits ir būtiski palielinājies. Platsliežu dzelzceļa līnijās 2025. gada 9 mēnešos AS "Pasažieru vilciens" pārvadāto pasažieru skaits sasniedza 16 179 tūkst., salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 9 mēnešiem pasažieru skaits ir pieaudzis par 11,5%. Pasažieru pārvadājumu vkm īpatsvars 2025. gada 9 mēnešos veidoja 83% no kopējā vkm skaita (neieskaitot tehnoloģiskos vkm), 2024. gada 9 mēnešos pasažieru pārvadājumu vkm īpatsvars bija 77%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2025. gada 9 mēnešos ir 6 694 tūkst. tonnas, kas ir par 1 936 tūkst. tonnām jeb 22,4% mazāk nekā 2024. gada 9 mēnešos, kad tika pārvadātas 8 630 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 54,1% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2025. gada 9 mēnešos ir 3 624 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušā gada 9 mēnešiem tas ir samazinājies par 30,9%.

2025. gada 9 mēnešos būtiskāko pārvadājumu daļu veido graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (36,9%), naftas un naftas produktu pārvadājumi (24,3%). Kopējā pārvadājumu apjomā minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars ir 11,1%, koksnes un tās izstrādājumu īpatsvars ir 5,4%. Pārējo kravu īpatsvars ir 22,3%.

LDz pamatkapitāls ir 374 419 791 EUR, ko veido trīs simti septiņdesmit četri miljoni četri simti deviņpadsmit tūkstoši septiņi simti deviņdesmit viena akcija, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens EUR).

2025. gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 107 610 tūkst. EUR, kas ir par 8 049 tūkst. EUR (7,0%) mazāk kā 2024. gada 9 mēnešos.

LDz 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.

LDz ieņēmumi no visiem pārvadātājiem par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un valsts dotācija minimālajam piekļuves pakalpojumu kompleksam 2025. gada 9 mēnešos ir 73 832 tūkst. EUR (68,6% no neto apgrozījuma).

2025. gada 9 mēnešu saimnieciskās darbības rezultāts ir 0. Saimnieciskās darbības rezultātā 2025. gada 9 mēnešos atzīti valsts normatīvajos aktos noteiktie valsts publiskās lietošanas dzelzceļa

infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanai nepieciešamie līdzekļi 8 522 tūkst. EUR apmērā. Finanšu līdzsvars atzīts, vadoties pēc Eiropas Savienībā (ES) apstiprināto SFPS Grāmatvedības standartu vadlīnijām.

2025. gada 30. septembrī LDz apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tā īstermiņa saistības par 18 008 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,2. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 14 077 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 1,6.

2025. gada 9 mēnešos nodokļos samaksāti 35 222 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem izmaksāta atlīdzība 361 tūkst. EUR apmērā.

LDz ir "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk tekstā – Koncerns) valdošais uzņēmums. Koncerns sastāv no valdošā uzņēmuma un trīs atkarīgajām sabiedrībām - SIA "LDZ CARGO", SIA "LDZ apsardze" un AS "LatRailNet", kas visas kopā nodrošina klientus ar daudzpusīgiem dzelzceļa nozares pakalpojumiem. Līdz 2025. gada 3. oktobrim LDz piederēja arī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika", kas reorganizācijas ceļā ir pievienotas pie SIA "LDZ CARGO". Līdz ar to ir noslēdzies šī gada pavasarī uzsāktais Koncerna meitas sabiedrību reorganizācijas process, kura mērķis ir gan vienkāršot Koncerna struktūru un samazināt izmaksas, gan arī izveidot SIA "LDZ CARGO" kā vienotu, spēcīgu, konkurētspējīgu un rentablu uzņēmumu. Reorganizācija veikta, pamatojoties uz Ministru kabineta 2025. gada 25. jūnija rīkojumu Nr. 373 "Par valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" un sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "LDZ Loģistika"". 2025. gada 3. oktobrī ir pieņemts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra lēmums Nr. 6-12/86409 "Par reorganizācijas ierakstīšanu komercreģistrā".

Papildus Koncerna iekšējai reorganizācijai, Ministru kabinetā š.g. 10. jūnijā tika izskatīts informatīvais ziņojums "Par dzelzceļa nozares kapitālsabiedrību integrāciju", kas ietver priekšlikumu dzelzceļa nozares reformas ietvaros par Rail Baltica projekta ietvaros būvētās dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāju noteikt LDz. Lai veicinātu kvalitatīvas publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izveidi pēc iespējas īsākā termiņā, kā arī nodrošinātu sinerģijas un ietaupījumus, kas saistīti ar vienota publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja noteikšanu un vienota pārvaldības modeļa ieviešanu, LDz ir uzsācis Rail Baltica projekta Latvijā ieviešanas visaptverošu un padziļinātu vadības, finanšu, ekonomisko, tehnoloģisko un juridisko izvērtējumu, ar mērķi to īstenot līdz 2026. gada 31. maijam. Pēc padziļinātās izpētes rezultātu saņemšanas izskatīšanai Ministru kabinetā tiks iesniegts priekšlikums par valsts tiešās izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu SIA "Eiropas dzelzceļa līnijas", ieguldot SIA "Eiropas dzelzceļa līnijas" kapitāla daļas LDz pamatkapitālā un tādējādi valstij iegūstot netiešu izšķirošo ietekmi un LDz iegūstot tiešu izšķirošu ietekmi un līdzdalību SIA "Eiropas dzelzceļa līnijas".

Ministru kabinets š. g. 11. novembrī apstiprināja indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības plānu 2025. – 2029. gadam. Plānā noteikti dzelzceļa infrastruktūras attīstības un atjaunošanas virzieni, prioritāri attīstot pasažieru pārvadājumus, lai veicinātu reģionu savienojamību un nodrošinātu iedzīvotāju mobilitātes vajadzības nākotnē.

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 LDz 2025. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, un LDz 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 08.01.2025. rīkojumam Nr. 01-03/8 "Par dotāciju VAS "Latvijas dzelzceļš" minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2025. gadā" un Satiksmes ministrijas 26.05.2025. rīkojumam Nr. 01-03/110 "Grozījumi Satiksmes ministrijas 2025. gada 8. janvāra rīkojumā Nr. 01-03/8 "Par dotāciju VAS "Latvijas dzelzceļš" minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2025. 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 49 681 323 EUR apmērā: 49 331 323 EUR apmērā pasažieru

pārvaldājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 350 000 EUR par neizmantoto apkāpes vietu uzturēšanu.

Ar mērķi uzskatāmi parādīt finanšu pārskatā 2025. un 2024. gadā atzītos finanšu līdzsvara maksājumus, LDz peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzrādīta papildu kolonna "2025. gada 9 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem" un "2024. gada 9 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem". Šīs informācijas atklāšanu neparedz ES apstiprināto SFPS Grāmatvedības standartu prasības, tā sniegta kā papildu rādītājs ar mērķi atklāt informāciju finanšu pārskatos attiecībā uz LDz peļņu vai zaudējumiem, lai atbilstoši Dzelzceļa likuma 9. panta 4. daļai zaudējumu kompensēšanai saņemtu valsts finansējumu VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

LDz nodrošina Satiksmes ministrijas 05.10.2020. noteikumu Nr. 01-02/16 "Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara īstenošanas uzraudzības kārtība" izpildi.

LDz galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa un loģistikas pakalpojumus Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs.

Tirgus riska radītās ietekmes mazināšanai LDz veic izmaksu optimizāciju, pārskatot un mainot tehnoloģiskos un administratīvos procesus, paaugstinot to efektivitāti. Lai diversificētu kravu nomenklatūru un mazinātu atkarību no Krievijas un Baltkrievijas eksportētājiem, LDz mērķtiecīgi darbojas jaunu tirgu un kravu piesaistē, kā arī tiek veikts aktīvs darbs pie citu tirgus segmentu sniegto pakalpojumu palielināšanas, tajā skaitā iekšzemes kravu pārvaldājumu apjoma palielināšanas.

Lai samazinātu LDz izmaksas un nodrošinātu atbilstību 2025. gada prognozētajiem ienākumiem un darbības apjomiem, kā arī, lai uzlabotu procesu efektivitāti, LDz vadība ir veikusi izmaiņas LDz organizatoriskajā struktūrā.

Neskatoties uz izmaksu samazināšanas un efektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, LDz turpina nodrošināt infrastruktūras un pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un atbilstošu drošības līmeni. Kopējais LDz kapitālieguldījumu apjoms 2025. gada 9 mēnešos ir 38 330 tūkst. EUR. Nepabeigtajā celtniecībā iekļauti investīciju projektiem iegādātie materiāli 1 960 tūkst. EUR apmērā.

LDz 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 LDz vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Pamatojoties uz Ministru kabinetā š.g. 11. novembrī apstiprināto Indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības plānu 2025. – 2029. gadam, tiks īstenota dzelzceļa infrastruktūras pārorientācija no kravām uz pasažieru pārvaldājumiem, attīstot drošu, dažādām pasažieru grupām piekļūstamu un ērtu infrastruktūru. Pēc Indikatīvā plāna apstiprināšanas Ministru kabinetā un atbilstoši Dzelzceļa likuma 10. pantam starp Satiksmes ministriju un LDz tiks noslēgts Daudzgaļu līgums "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" pārvaldīšanā esošās valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanas un attīstības plānošanu un finansēšanu". Daudzgaļu līgumā tiks noteikti konkrēti sasniedzamie rādītāji, ko valsts sagaida no dzelzceļa infrastruktūras, tāpat tiks noteikta valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finansēšanai veicamo maksājumu struktūra.

Ar Ministru kabineta 06.06.2021. rīkojumu Nr. 421 LDz vispārējais stratēģiskais mērķis ir 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 pārvaldājumu attīstību.

LDz stratēģija un rīcības plāns akceptēts ar 05.07.2021. LDz valdes lēmumu Nr. VL-34/240, un apstiprināts ar LDz padomes 14.07.2021. lēmumu Nr. PA1.2./8-6. Šobrīd ir uzsākta jaunas LDz stratēģijas projekta izstrāde, paredzot apstiprināt jaunu LDz stratēģiju 2026. gada 1. ceturksnī.

VAS "Latvijas dzelzceļš" būtiskas investīcijas dzelzceļa infrastruktūras modernizācijā un attīstībā veic ar ES fondu atbalstu.

Projekti "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" un "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšana" tika posmoti starp diviem ES fondu plānošanas periodiem, t.i. 2014.-2020. gada un 2021.-2027. gada plānošanas periodiem atbilstoši 19.12.2023. pieņemto Grozījumu Ministru kabineta 2016. gada 21. jūnija noteikumos Nr. 404 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Ilgtspējīga transporta sistēma" 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Nodrošināt konkurētspējīgu un videi draudzīgu TEN-T dzelzceļa tīklu, veicinot tā drošību, kvalitāti un kapacitāti" 6.2.1.2. pasākuma "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve" īstenošanas noteikumi" 4. punktam.

2024. gada 14. oktobrī ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika parakstīts "Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija, 2. posms" īstenošanu Nr. 3.1.1.3/1/24/I/001, projekta īstenošanas termiņu nosakot ne ilgāk kā līdz 2026. gada 31. decembrim. Līdz 2024. gada beigām pagaidu ekspluatācijā nodotas 31 dzelzceļa stacijas un pieturas punkti. 2025. gada 3. ceturksnī turpinājās būvniecības darbi, gala ekspluatācijā nodotas 10 stacijas. Līdz 2025. gada 15. augustā izsludināja iepirkumu būvdarbu pabeigšanai līnijā "Rīgā – Krustpils". Iepirkuma atvēršana bija plānota š.g. oktobra beigās, pagarināta līdz š.g. 13. novembrim.

2024. gada 24. oktobrī ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika parakstīts "Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai, 2. posms" īstenošanu Nr. 3.1.1.3/1/24/I/002, projekta īstenošanas termiņu nosakot ne ilgāk kā līdz 2026. gada 31. decembrim. Līdz 2024. gada beigām no 45 būvobjektiem nodoti ekspluatācijā 15 būvobjekti. 2025. gada 3. ceturksnī nodoti ekspluatācijā atlikušie 5 izbūvētie nožogojumi. Turpinājās būvniecības darbi, pārbrauktuvi pārbaudes pirms nodošanas ekspluatācijā, kā arī notikušas veikto kontakttīkla atjaunošanas darbu Darbu komisijas dzelzceļa līnijā Rīga-Jelgava. Līdz 2025. gada beigām plānots nodot pagaidu ekspluatācijā vismaz 68 km atjaunotā/modernizētā kontakttīkla dzelzceļa līnijās Rīga - Aizkraukle (posmā Lielvārde – Skrīveri) un Rīga – Jelgava (posmā Torņakalns – Jelgava (Cukurfabrika).

Vienlaicīgi, Satiksmes ministrija sadarbībā ar esošā 1 520 mm sliežu platuma tīkla infrastruktūras pārvaldītāju VAS "Latvijas dzelzceļš" un Rail Baltica projekta ieviešējorganizācijām – RB Rail AS un sabiedrību ar ierobežotu atbildību "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS" izstrādā Latvijas vienotā dzelzceļa tīkla attīstības priekšlikumus 2021. – 2027. gada Eiropas Savienības daudzgadu budžeta periodam, kas ietver priekšlikumus dzelzceļa tīkla uzlabojumiem, modernizācijai konkurētspējīga pasažieru dzelzceļa transporta nodrošināšanai, kā arī priekšlikumus par nepieciešamajiem ieguldījumiem dzelzceļa infrastruktūrā, vienlaikus nodrošinot sinerģiju starp 1 520 mm un Rail Baltica infrastruktūru, secīgi pārorientējot AF un Kohēzijas fonda līdzekļus 2021.-2027. gadam.

Proaktīvi LDz ir uzsācis darbības vēl divu 2021.-2027. gada plānošanas perioda projektu sagatavošanā un ieviešanā – "Rīgas dzelzceļa mezgla savienošās infrastruktūras izveide" (RIX-RCS-Aizkraukles virziens) un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija (Peroni 2) paredzot modernizēt vēl 23 stacijas un pieturas punktus.

Abos projektos tiek gatavota iepirkuma dokumentācija un pakāpeniski tiek izsludināti iepirkumi.

Peroni 2 projektā līdz 2025. gada 3. ceturksnim izsludināti 4 iepirkumi, paredzot 17 staciju un pieturas punktu modernizāciju. Vienam iepirkumam izsludinātas līguma slēgšanas tiesības. Divi iepirkumi izvērtēšanas stadijā, un vēl vienam līgumam turpinās iepirkuma procedūra, kura noslēgsies 4. ceturksnī. Pabeigta projekta "Sadarbības dzelzceļa sistēmas izveide Baltijas valstīs" īstenošana sadarbībā ar Igaunijas uzņēmumu AS Eesti Raudtee. Projekts tika īstenots ar Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta līdzfinansējumu (CINEA). Saņemts LR Satiksmes ministrijas apstiprinājums projekta Beigu ziņojumam. Projekta Beigu ziņojums ar pavaddokumentiem iesniegts CINEA apstiprināšanai un gala maksājuma saņemšanai. Projekta mērķis ir nodrošināt minimālo obligāto informācijas apjomu un apmaiņu starp dzelzceļa uzņēmumiem (pārvaldītājiem, 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.

2023. gadā tika uzsākts Rīgas valstspilsētas/ piepilsētas dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācijas projekts, kurš tiek īstenots Atveseļošanas 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 25 kV elektrifikācijas sistēmu, kas salīdzinājumā ar esošo 3.3 kV sistēmu ir daudz efektīvāka un ilgtspējīgāka. Projekta ietvaros ir pabeigta būvprojekta izstrāde visiem 17 posmiem un šobrīd aktīvi norit būvdarbi visos posmos – gan līnijā

Rīga pasažieru–Zemitāni, gan Zasulauks–Bolderāja, gan Imanta–Sloka. Būvobjektos tiek izbūvēti kontakttīklu pamati, balsti, konsoles, šķērssijas, kontaktvadi un komunikācijas.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības Ārvalstīs

LDz nav ārvalstu filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu LDz finanšu stāvokļa raksturojumu 2025. gada 9 mēnešu pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz Sabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS “Latvijas dzelzceļš” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2025. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības 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

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	2025. GADA 9 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2025. GADA 9 MĒNEŠI	2024. GADA 9 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	(EUR) 2024. GADA 9 MĒNEŠI
Ieņēmumi	99 087 912	107 610 039	106 948 344	115 659 059
Pārējie ieņēmumi	12 943 558	12 943 558	15 238 896	15 238 896
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	112 031 470	120 553 597	122 187 240	130 897 955
Preču materiālu un pakalpojumu izmaksas	(28 882 873)	(28 882 873)	(32 059 499)	(32 059 499)
Personāla izmaksas	(60 836 933)	(60 836 933)	(63 640 047)	(63 640 047)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(28 703 420)	(28 703 420)	(35 077 890)	(35 077 890)
Pārējās izmaksas	(617 671)	(617 671)	(1 837 039)	(1 837 039)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(119 040 897)	(119 040 897)	(132 614 475)	(132 614 475)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	(7 009 427)	1 512 700	(10 427 235)	(1 716 520)
Ieņēmumi no līdzdalības	441 648	441 648	4 841 243	4 841 243
Finanšu ieņēmumi	793 011	793 011	364 559	364 559
Finanšu izmaksas	(2 747 359)	(2 747 359)	(3 489 282)	(3 489 282)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(8 522 127)	0	(8 710 715)	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(8 522 127)	0	(8 710 715)	0
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi kas attiecināmi uz akcionāriem	(8 522 127)	0	(8 710 715)	0

Pielikumi no 14. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2025. GADA 30. SEPTEMBRĪ

AKTĪVI	(EUR)	
	30.09.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	496 178 922	484 649 338
Tiesības lietot aktīvus	2 630 767	3 023 281
Nemateriālie ieguldījumi	3 244 838	3 585 210
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	24 712 627	25 139 045
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	110 816 648	110 816 648
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	6 931 292	7 921 477
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	73 982	73 982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	644 589 076	635 208 981
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	5 065 286	4 187 247
Pircēju pasūtītāju parādi un citi debitori	4 885 258	5 740 622
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	2 159 321	3 838 272
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 644 419	2 945 788
Uzkrātie ieņēmumi	8 522 127	26 012 914
Nauda un naudas ekvivalenti	67 121 766	60 123 645
Apgrozāmie līdzekļi kopā	90 398 177	102 848 488
Aktīvi kopā	734 987 253	738 057 469

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2025. GADA 30. SEPTEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

	(EUR)	
PASĪVI	30.09.2025.	31.12.2024.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	374 419 791	374 419 791
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(56 032 060)	(23 184 739)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	(32 847 321)
Pašu kapitāls kopā	318 387 731	318 387 731
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	279 618	279 618
Aizņēmumi no kredītiestādēm	55 186 767	67 605 306
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 393 284	1 255 851
Nomas saistības	1 839 736	1 887 053
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 032 701	3 339 558
Nākamo periodu ieņēmumi	283 476 962	260 941 566
Ilgtermiņa saistības kopā	344 209 068	335 308 952
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27 967 739	35 342 969
Uzkrājumi	470 133	1 198 278
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	22 131 816	20 263 252
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 478 883	2 196 244
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 551 061	10 538 536
Nomas saistības	686 319	1 031 579
Nākamo periodu ieņēmumi	14 104 503	13 789 928
Īstermiņa saistības kopā	72 390 454	84 360 786
Saistības kopā	416 599 522	419 669 738
Pašu kapitāls un saistības kopā	734 987 253	738 057 469

Pielikumi no 14. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

T.Labzova-Ceicāne

Finanšu direktore

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTE ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2024. gada 9 mēnešiem			
01.01.2024.	327 621 636	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-
30.09.2024.	327 621 636	23 613 416	351 235 052
Par 2025. gada 9 mēnešiem			
01.01.2025.	374 419 791	(56 032 060)	318 387 731
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-
30.09.2025.	374 419 791	(56 032 060)	318 387 731

Pielikumi no 14. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Valdes loceklis

A.Grinbergs
R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2025. GADA 9 MĒNEŠI	2024. GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	0
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	17 681 689	20 185 768
nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	552 706	641 533
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(4 145)	20 427
ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(441 648)	(4 841 243)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(793 011)	(364 559)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2 747 359	3 489 282
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	19 742 950	19 131 208
Korekcijas:		
nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	18 719 590	(5 953 254)
krājumu atlikumu pieaugums	(1 508 165)	(3 472 576)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(5 041 615)	(9 390 197)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	31 912 760	315 181
Izdevumi procentu maksājumiem	(3 405 289)	(3 829 132)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	28 507 471	(3 513 951)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(37 133 504)	(40 099 452)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	265 675	455 902
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	32 395 240	23 584 557
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 669 136	2 669 136
Saņemtie procenti	726 405	499 213
Saņemtās dividendes	441 648	4 841 243
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(635 400)	(8 049 401)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS
(TURPINĀJUMS)

	2025. GADA 9 MĒNEŠI	(EUR) 2024. GADA 9 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	25 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(19 793 769)	(20 807 489)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(1 077 688)	(1 233 882)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(20 871 457)	2 958 629
Valūtu kursu svārstību rezultāts	(2 493)	(12 186)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	6 998 121	(8 616 909)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	60 123 645	25 505 026
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	67 121 766	16 888 117

Pielikumi no 14. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Valdes loceklis

A.Grinbergs
R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

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	Emīlijas Benjamiņas 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.
Pamatdarbības veids (NACE 2.1. red.)	42.12 Dzelzceļu un pazemes dzelzceļu būvniecība 52.21 Ar sauszemes transportu saistīti atbalsta pakalpojumi
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Emīlijas Benjamiņas iela 3 Rīga LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Andris LIEPIŅŠ padomes priekšsēdētājs Reinis CEPLIS padomes loceklis Andis VEINBERGS padomes loceklis no 12.02.2025.
Valde	Artis GRINBERGS valdes priekšsēdētājs Rinalds PĻAVNIEKS valdes loceklis Mārtiņš KĒŅĪS valdes loceklis līdz 31.10.2025.
Revidenta nosaukums adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	KPMG Baltics SIA reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1 Rīga LV-1045 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Armine Movsisjana Sertifikāts Nr. 178
Pārskata periods	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 30. septembris

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" 03.10.2025. reorganizācijas ceļā pievienota pie SIA "LDZ CARGO"

SIA "LDZ Loģistika" 03.10.2025. reorganizācijas ceļā pievienota pie SIA "LDZ CARGO"

SIA "LDZ apsardze"

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

AS "LatRailNet"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Pērses iela 8 Rīga LV-1011
Daļu īpatsvars %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

2. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

LDz neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 9 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2025. gada 1. janvārī un beidzas 2025. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2024. gada periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 30. septembrī.

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

LDz funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs 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 LDz likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Uzkrāšanas princips

LDz 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

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 sabiedrības valdei un padomei. Apstiprinot šo politiku, tika izveidota integrēta risku vadības pieeja Koncernā, dodot iespēju LDz vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

LDz ir pakļauts tirgus kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem.

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

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs LDz 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 LDz aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. LDz ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām kurām piemērota mainīga procentu likme.

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

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret LDz, radot tam ievērojamus finansiālus zaudējumus. LDz ir pakļauts kreditriskam, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības – galvenokārt, pircēju un pasūtītāju parādiem un kreditriskam saistībā ar LDz finansēšanas darbībām.

Pircēju un pasūtītāju parādi

LDz pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kreditrisku saskaņā ar Koncerna politikām. Pirms līgumu slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. LDz nodrošinās pret kreditrisku saņemot priekšapmaksu no saviem klientiem.

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

LDz 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 LDz nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

LDz Finanšu direkcija pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

LDz sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi četrām nedēļām, lai nodrošinātu, ka LDz rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, izpildītu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

2025. gada 9 mēnešu saimnieciskās darbības rezultāts ir 0 sakarā ar to, ka LDz ir tiesības saņemt finansējumu normatīvajos aktos noteiktā valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

2025. gada 30. septembrī LDz apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tā īstermiņa saistības par 18 008 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,2. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 14 077 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 1,6.

Ievērojot iepriekš minētos apstākļus uzskatām, ka LDz ir finansiāli stabils un spēj segt savus kārtējos maksājumus.