

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”**

2017.GADA NEAUDITĒTS PĀRSKATS

Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”
2017.GADA PĀRSKATS

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	3
PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU	10
REVIDENTU ZIŅOJUMS	11
FINANŠU PĀRSKATS	14
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS.....	14
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	15
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	17
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	18
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	20

VADĪBAS ZIŅOJUMS
par valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
saimniecisko darbību 2017.gadā

1. Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” raksturojums

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 kravu pārvadājumiem un pasažieru pārvadājumiem. 2017.gadā ieņēmumos no maksas par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu sadalījumā pa tirgus segmentiem 64,5 % veido kravu pārvadājumu eksports.

Latvijas dzelzceļa galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3167 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

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

Latvijas dzelzceļš sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vagonu sastāvu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, nomas pakalpojumus, informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus. SIA “LDZ CARGO” nodarbojas ar vietējiem un starptautiskajiem dzelzceļa kravu pārvadājumiem, nodrošina vilces pakalpojumus, sniedz kravas vagonu izmantošanas pakalpojumus, kā arī organizē starptautiskos pasažieru pārvadājumus. SIA “LDZ infrastruktūra” veic sliežu ceļu būvniecību un kapitālo remontu. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” veic lokomotīvu un vagonu remontu, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju. SIA “LDZ apsardze” sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. AS “LatRailNet” ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas veicēja. Šī sabiedrība izstrādā un apstiprina maksas aprēķināšanas shēmu par piekļuvi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūrai un maksas atlaides, sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu. SIA “LDZ Logistika” sniedz kravu ekspedīcijas un logistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravu plūsmu piesaisti un veicina dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija”” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā.

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

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

Lai pilnveidotu labas korporatīvās pārvaldības praksi un attīstītu izpratni par sociālo atbildību gan *Sabiedrībā*, gan visā *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) G4 vadlīnijām.

2017.gadā vidējais darbinieku skaits ir 6 497 darbinieki, salīdzinot ar 2016.gadu, tas ir samazinājies par 311 darbiniekiem.

2. Saimnieciskās darbības rezultāti

2017.gadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 43 785 tūkst. tonnu kravas, veicot 8 844 tūkst. vilcienu-km, un pārvadātu 17 494 tūkst. pasažieru, veicot 6 075 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 49 tūkst. vilcienu-km). Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kravu pārvadājumu apjoms tonnās ir samazinājies par 8,4 %, bet pārvadāto pasažieru apjoms ir saglabājies iepriekšējā gada līmenī. *Latvijas dzelzceļa* ieņēmumus būtiski ietekmēja arī veiktie tonnkilometri 15 016 milj. tkm. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, tie samazinājušies par 5,4%.

Pārskata gadā neto apgrozījums ir 180 162 tūkst. euro (EUR), kas ir par 12 410 tūkst. EUR jeb 6,4% mazāk nekā 2016.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar kravu pārvadājumu apjomu. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (69,2 % no neto apgrozījuma 2017.gadā).

Peļņa pirms nodokļiem 2017.gadā ir 768 tūkst. EUR. 2018.gada 1.janvārī stājies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas. Atlikta nodokļa saistību atzīšanas pārtraukšana un iekļaušana peļņas vai zaudējumu aprēķinā palielināja peļņu pēc nodokļiem par 22 416 tūkst. EUR. Peļņa pēc nodokļiem ir 23 184 tūkst. EUR.

Izvērtējot finanšu rādītājus, jāņem vērā, ka no Eiropas Kopienas fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu investīciju projektiem norāda bilances pasīva postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un noraksta atbilstoši izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu un tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī “Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi”, bet objektu nolietojumu (2017.gadā – 20 377 tūkst. EUR) iekļauj postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas”. Nemot vērā, ka iepriekš minētais nolietojums nav iekļauts infrastruktūras izmantošanas pakalpojumu pamatojošās izmaksās, 2016. un 2017.gadā ir bruto zaudējumi. Šāda veida uzskaitē veikta atbilstoši 2017.gadā spēkā esošajiem Ministru kabineta (MK) 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 61 929 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 20 388 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, un pakāpeniski tiek norakstīti ieņēmumos, tāpēc ir zema riska iespēja, ka šo saistību segšanai būs

nepieciešami finanšu līdzekļi. Kopējās likviditātes rādītājs, īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,5. Likviditātes rādītāju pazemina arī uzkrājumu un uzkrāto saistību atvaļinājumiem iekļaušana īstermiņa saistībās.

Ievērojot iepriekš minētos apstāklus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Latvijas dzelzceļa pašu kapitāla apjoms 2017.gada 31.decembrī ir 315 244 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 23 184 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 34,8 %.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2017.gadā sasniedza 26 273 tūkst. EUR. No tiem nozīmīgākie projekti:

- Sliežu ceļu atjaunošanā izpildīti darbi 19 303 tūkst. EUR apmērā. "A" tipa kapitālais remonts veikts 22,5 km apjomā un "B" tipa kapitālais remonts ir veikts 24,97 km apjomā;
- Informācijas tehnoloģiju modernizācijā pārskata periodā izpildīti darbi 1 317 tūkst. EUR. Projektā Kravu pārvadājumu infrastruktūras aprites elektronizācijas optimizācija veikta bīstamo kravu uzskaites funkcionalitātes uzlabošana. Vienotās Latvijas dzelzceļa Datu noliktavas pilnveidošanai veikti sekojoši izstrādes darbi: Dzelzceļa kravu pārvadājumu rādītāju informācijas sistēmā izveidoti gan dispečeru, gan vadības pārskati, Dokumentu pārvaldes sistēmā veikta programmatūras versijas atjaunināšana un ir ieviests Telegrammu risinājums, kā arī jaunajā sistēmas versijā ir izstrādāti inovatīvi uzlabojumi sistēmas funkcionalitātes uzlabošanai;
- Nekustamā īpašuma apsaimniekošanā tika veikta apkures sistēmu modernizācija Latvijas dzelzceļa ēkās. Saskaņā ar gada plānu veikti tehnoloģisko un stacijas ēku kapitālie remonti, apkures veida un ārējo inženiertīklu nomaiņa, pieslēgšana centrālai kanalizācijai u.c. būvdarbi. Pārskata periodā izpildīti darbi 1 344 tūkst. EUR apmērā.

3. Mērķi un turpmākā attīstība

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā Eiropas Savienībā (ES) un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) 2016. gada 25. februārī tika veikti grozījumi Dzelzceļa likumā un uz to pamata izdoti MK noteikumi. Tie paredz izmaiņas saistībā ar pakalpojumu sniegšanu un pakalpojumu cenas aprēķināšanas metodoloģiju. Ir pieņemta Direktīvas īstenošanas regula (ES) 2015/909 par kārtību, kā aprēķināt izmaksas, kas tieši radušās, sniedzot vilcienu satiksmes pakalpojumus, kas mainīs cenas aprēķināšanas metodoloģiju dzelzceļa jaudas pārdošanas pakalpojumam. Jaunajai metodoloģijai jāsāk darboties ar 2019.gada 1.janvāri. Dzelzceļa likums paredz, ka Satiksmes Ministrija izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju (plānu). Satiksmes ministrija ir sagatavojuusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu. Plāna projektu bija plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2017.gadā. Pamatojoties uz indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenci. Atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem ir jānoslēdz daudzgadu līgums starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju. Līguma noslēgšana ir ļoti svarīga finanšu līdzsvara nodrošināšanai, jo tajā tiks noteikti infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītāji, kā arī līgumā jābūt paredzētiem atbilstošiem finanšu līdzekļiem.

Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu pa dzelzceļu. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs

projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti un drošību, kas veicinās kravu pieaugumu, kā arī paaugstinās Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā. Tādēļ ir svarīgi *Latvijas dzelzceļam* kopā ar ostām sadarboties, salāgojot infrastruktūru, sniegto pakalpojumu klāstu un izmaksas.

Geopolitisko notikumu ietekmē, sākot ar 2017.gada aprīli, ir vērojams *Latvijas dzelzceļa* kravu pārvadājumu kritums (2016.gadā bija pārvadāti 47 819 tūkst.t kravu, bet 2017.gadā – 43 785 tūkst.t kravu, kas ir par 8,4% mazāk), bet apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Latvijas dzelzceļš* saglabā nemainīgu stratēģisko virzību – attīstot modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un logistikas uzņēmumu grupu un īstenojot misiju – nodrošināt dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un logistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs.

Lai paaugstinātu pārvadājumu apjomus un efektivitāti, veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un paaugstinātu *Latvijas dzelzceļa* tranzīta koridora starptautisko konkurētspēju, *Sabiedrība* paredz veikt pakāpenisku dzelzceļa galvenā tīkla (maģistrālo ceļu) elektrifikāciju ar 25kV maiņstrāvu.

Ņemot vērā, ka ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Ilgtspējīga transporta sistēma" 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa 6.2.1.1. pasākuma "Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija" ietvaros paredzēts īstenot lielo projektu (pasākumam pieejamais Kohēzijas fonda (KF) finansējums ir 346 639 tūkst. EUR), kura īstenošana jānodrošina līdz 2023.gadam, līdz 2023.gada beigām plānots elektrificēt posmu Daugavpils – Rēzekne – Krustpils – Rīga. Dzelzceļa tīkla elektrifikācijas posmi, kas var kvalificēties 6.2.1.1.pasākuma mērķim, ietver to dzelzceļa tīkla posmu elektrifikāciju, kuri tiek visintensīvāk izmantoti kravu pārvadājumiem un kurus elektrificējot tiks būtiski samazināts Latvijā radīto CO₂ emisiju apjoms dzelzceļa pārvadājumos.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda 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, veicot tā drošību, kvalitāti un kapacitāti" 6.2.1.2.pasākuma "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve" ietvaros plānots īstenot vairākus būtiskus projektus (pieejamais Kohēzijas fonda finansējuma apjoms ir 107 288 tūkst. EUR).

Nozīmīgāko dzelzceļa mezglu pārbūve un atjaunošana nodrošinās dzelzceļa iecirkņu pārstrādes spēju pieaugumu, veicinot savlaicīgu un vienmērīgu kravu plūsmu, vienlaikus uzlabojot dzelzceļa infrastruktūras problemātiskos posmus un stabilizējot to darbību, uzlabojot drošību. Šobrīd projekta realizācijas stadijā ir sekojoši projekti: "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava-Mangaļi-Ziemeļblāzma modernizācija", kopējās izmaksas 25 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%), "Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība", kopējās izmaksas 36,6 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%), un "Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība", kopējās izmaksas 43,5 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%).

Bez iepriekš minētajiem projektiem plānots sagatavot šādus projektus:

- "Vienotas vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmas ieviešana", kas paredz apvienot vairākas šobrīd atsevišķi funkcionējošas vadības sistēmas. 2017.gada 22.decembrī projekta iesniegums nosūtīts Centrālajai finansu un līgumu aģentūrai apstiprināšanai.
- "Dzelzceļa pasažieru apkalpošanas infrastruktūras modernizācija", kura ietvaros paredzēts paaugstināt dzelzceļa pasažieru komforta līmeni, dzelzceļa transporta

pieejamību un drošību, kā arī nodrošināt dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamību personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām.

Sabiedrība turpinās paaugstināt dzelzceļa personāla darba ražīgumu un atbildību par veicamajiem pienākumiem, organizē nepieciešamās mācības, kā arī nodrošinās vides aizsardzības politikas īstenošanu un satiksmes drošību.

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

Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *Latvijas dzelzceļš* paredz stiprināt sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, kā arī attīstīt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

Galvenie riski, ar kuriem *Koncerns* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir pārvadāto kravu apjoma samazināšanās risks, naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks.

4. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Latvijas dzelzceļš turpinās veidot un uzturēt *Latvijas dzelzceļa* tēlu un nozīmi, ieņemot aktīvu pozīciju aktuālos transporta sistēmas un tautsaimniecības attīstības jautājumos.

Latvijas dzelzceļa valde, lai saglabātu un ilgtermiņā veicinātu *Sabiedrības* konkurētspējas stiprināšanu tik nozīmīgā tranzīta koridorā kā Austrumi – Rietumi, izmanto un ievieš *Sabiedrības* darbā zinātnes un inženiertehniskos sasniegumus, tajā skaitā arī jaunas ražošanas tehnoloģijas, elektroniskās ierīces un programmas, informācijas un sakaru sistēmas, kā arī optimizē *Sabiedrības* organizatorisko struktūru.

Papildus, lai būtiski samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisiju (SEG) avotus Latvijā un veicinātu pāreju uz alternatīvajiem enerģijas avotiem, kā arī radītu priekšnoteikumus jaunu pakalpojumu un tirgus attīstībai, *Koncerns* sadarbībā ar partneriem no Čehijas un Kanādas ir uzsācis darbu pie ūdeņraža manevru lokomotīves modeļa izstrādes. 2017.gada 7.februārī Eiropas Komisijas Inovāciju un komunikāciju tīklu izpildaģentūrā (turpmāk – INEA) tika iesniegts projekta "*Applying hydrogen in multi-modal Advanced Zero Emission transport (AMAZE)*" pieteikums Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta saņemšanai. Taču tā kā projektu konkursā bija ļoti sīva konkurence (no 349 pieteikajiem projektiem tika apstiprināti 152 projekti), lai gan projekts saņēma ļoti labu ekspertu novērtējumu, diemžēl līdzekļu trūkuma dēļ tas netika atbalstīts. Taču neatkarīgi no tā *Koncerns* turpina aktīvu izpētes darbu saistībā ar projekta ieceres attīstību un meklē alternatīvus publiskā finansējuma avotus projekta ieceres īstenošanai.

2017.gada 28.februārī veiksmīgi noslēdzās *Latvijas dzelzceļa* energopārvaldības sistēmas sertifikācijas audita otrs posms, un *Latvijas dzelzceļš* ir saņēmis sertifikātu par atbilstību standarta LVS EN ISO 50 001:2012 prasībām un ir izpildījis Energoefektivitātes likumā noteiktos pienākumus lielajiem uzņēmumiem.

Sadarbojoties ar Rīgas Tehnisko universitāti ir uzsākts izpētes projekts, kura ietvaros tiks izstrādātas rekomendācijas par dzelzsbetona gulšņu plaisiru, atslānošanās un citu defektu remontu un izmantojamo materiālu izvēli. Projekta ietvaros tiks veikta dzelzsbetona gulšņu defektu analīze un dzelzsbetona prototipa izgatavošana un testēšana.

Latvijas dzelzceļa vides pārvaldības speciālisti ir aktīvi iesaistīti Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas un Rīgas domes darba grupās, kurās tiek meklēti risinājumi, kā mazināt transporta radīto troksni un uzlabot akustisko trokšņu situāciju pilsētvidē un ārpus pilsētām.

Turpinās darbs pie grunts un gruntsūdens monitoringa tīkla uzturēšanas un rezultātu monitorēšanas Jelgavā, Daugavpilī, Rēzeknē, Krustpilī un Rīgā, kas ļauj priekšlaicīgi apzināt grunts un gruntsūdens piesārņojuma līmeni un nepieciešamības gadījumā veikt sanāciju.

5. Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

2012.gadā tika izveidota *Sabiedrības* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā. Pārstāvniecība veic pārdošanas veicināšanas un mārketinga aktivitātes pārvadājumu jomā.

2017.gada 24.janvārī tika atvērta Latvijas dzelzceļa pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

6. Notikumi pēc 2017.gada pārskata sastādīšanas datuma

Izpildot Valsts dzelzceļa administrācijas 18.08.2017. lēmumu Nr. 1.5.-6/1 par manevru darbu veikšanas nodrošināšanu Ventspils dzelzceļa mezglā, kā arī Valsts Dzelzceļa administrācijas direktora ieteikumu līdz 2017.gada 29.decembrim nodalīt no SIA "LDZ CARGO" atbildības manevru dispečeru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, sākot ar 2018.gada 1.janvāri pieostu stacijās: Ventspils, Liepāja, Mangaļi un Rīga-Krasta manevru organizēšana tiek nodrošināta ar *Latvijas dzelzceļa* resursiem.

2017.gada 17.oktobrī ar Prezidentu padomes lēmumu Nr.PP-29/322 "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" organizatoriskās struktūras izmaiņām" tika nolemts uzsākt manevru darbu organizācijas funkciju veikšanu. *Latvijas dzelzceļa* jauno funkciju uzsākšanai tika izvērtētas staciju tehnoloģisko procesu izmaiņas, tehnoloģisko procesu atbildības sadales iespējamā ietekme uz pārvietošanās drošību stacijā, ja būs vairāki dalībnieki.

Paplašinot apkalpes vietu funkcijas ar manevru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, *Latvijas dzelzceļam* bija nepieciešami 108 papildu darbinieki (manevru dispečeri, vilcienu sastādītāji un citi darbinieki) un manevru resursi vagonu sagatavošanai, padošanai, novākšanai, iekraušanai vai izkraušanai, un vilcienu formēšanai no izkrautiem vai iekrautiem vagoniem.

Tātad, nodrošinot manevru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, *Latvijas dzelzceļā* tika paplašināti resursi jauno funkciju veikšanai, tika definēts pakalpojumu saņēmēju loks, pakalpojumi tiek piedāvāti tādiem pakalpojumu saņēmējiem, kuriem vagonu apstrāde ir nepieciešama, kā arī uz vienlīdzīgiem principiem nodrošināta piekļuve apkalpes vietām gan pārvadātājiem, gan tehnoloģisko funkciju veicējiem, gan kravu saņēmējiem vai nosūtītājiem.

Turpinot strādāt pie ekonomiskās efektivitātes paaugstināšanas tika pieņemts lēmums, ka no 2018.gada 1.janvāra *Latvijas dzelzceļa* struktūrvienība Ceļu distance pašu resursiem izpildīs sliežu ceļu kapitālās celtniecības darbus, kurus līdz šim veica SIA "LDZ infrastruktūra", kā rezultātā samazināsies darbu veikšanas izmaksas „*Latvijas dzelzceļš*” koncernā.

7. Priekšlikumi par *Sabiedrības* peļņas izlietošanu

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 „*Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu*” 5.punktu, lai nodrošinātu valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” konkurētspējas saglabāšanos, ilgtspējīgu attīstību un investīciju projektu realizēšanu, *Sabiedrības* vadība ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamās peļņas daļas likmi 0% apmērā, iekļaujot to *Sabiedrības* Vidēja termiņa darbības stratēģijā atbilstoši Ministru kabineta rīkojumam par atļauju noteikt VAS „Latvijas dzelzceļš” Vidēja termiņa stratēģijā atšķirīgu prognozējamo dividendēs izmaksājamo peļņas daļu.

Rīgā, 2018.gada 28. februāris

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš



Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis





Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

PAZINOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – *Vadība*) ir atbildīga par *Sabiedrības* finanšu pārskata sagatavošanu.

VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu pārskats no 14. līdz 63. lappusei ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par *Sabiedrības* finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī, tās 2017.gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. *Sabiedrības* finanšu pārskata sagatavošanas gaitā *Vadības* pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, *Sabiedrības* aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu *Sabiedrībā* izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. *Vadība* ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Rīgā, 2018.gada 28. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

REVIDENTU ZINOJUMS

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

REVIDENTU ZINOJUMS

Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”
2017.GADA PĀRSKATS

REVIDENTU ZINOJUMS

FINANŠU PĀRSKATS
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS
par 2017.gadu

	Pielikums	2017	(EUR) 2016
Ieņēmumi	4	180 161 702	192 572 239
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas	5	(191 174 607)	(198 593 999)
Bruto zaudējumi		(11 012 905)	(6 021 760)
Administrācijas izmaksas	6	(15 136 835)	(14 746 007)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	30 051 607	27 785 002
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(4 058 146)	(3 122 662)
Ieņēmumi no līdzdalības:		2 517 608	4 306 590
- <i>meitas sabiedrību kapitālā</i>	9	2 207 058	4 057 000
- <i>citu sabiedrību kapitālā</i>	10	310 550	249 590
Finanšu ieņēmumi	11	578 638	277 196
Finanšu izmaksas	11	(2 171 373)	(2 187 457)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		768 594	6 290 902
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	12	22 415 773	(5 409 904)
Pārskata gada peļņa		23 184 367	880 998
Pārskata gada peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem		23 184 367	880 998

Pielikumi no 20. līdz 63.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 28. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2017. gada 31. decembrī

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2017.	(EUR) 31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi	13	689 561 879	714 782 578
Nemateriālie ieguldījumi	14	1 282 412	1 488 572
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		745 231	749 520
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	15	126 339 736	126 339 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	16	44 510 858	29 158 575
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	17	494 227	494 227
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		862 934 343	873 013 208
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ			
Krājumi	18	6 699 158	9 763 744
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	19	6 282 560	9 836 683
Radniecīgo sabiedrību parādi	37	9 545 760	14 081 642
Nauda un naudas ekvivalenti	20	19 701 435	7 103 593
APGROZĀMIE LĪDZEKLĪ KOPĀ		42 228 913	40 785 662
AKTĪVI KOPĀ		905 163 256	913 798 870

(turpinājums nākošajā lapā)

Pielikumi no 20. līdz 63.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2017. gada 31. decembrī (turpinājums)

PASĪVI	Pielikums	31.12.2017.	31.12.2016. (EUR)
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	21	256 720 375	256 720 375
Rezerves	22	11 725 503	10 844 505
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		23 613 416	23 613 416
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		23 184 367	880 998
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		315 243 661	292 059 294
SAISTĪBAS			
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS			
Atlikta nodokļa saistības	12	-	22 415 773
Uzkrājumi	23	177 426	178 176
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	175 139 053	173 752 632
Citi aizņēmumi	25	2 320 571	2 437 574
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		486 263	486 263
Nākamo periodu iepņēmumi	26	307 638 803	329 670 887
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		485 762 116	528 941 305
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	33 109 177	31 187 797
Citi aizņēmumi	25	117 004	117 004
Uzkrājumi	23	6 921 703	13 844 292
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		29 833 978	16 744 921
Parādi radniecīgām sabiedrībām	37	4 393 161	2 967 099
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	9 394 029	8 728 973
Nākamo periodu iepņēmumi	26	20 388 427	19 208 185
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		104 157 479	92 798 271
SAISTĪBAS KOPĀ			
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		589 919 595	621 739 576
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		905 163 256	913 798 870

Pielikumi no 20. līdz 63.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 28. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gadu					
Uz 01.01.2016.	256 720 375	8 777 315	27 006 699	(1 326 093)	291 178 296
2015.gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(1 326 093)	1 326 093	-
Iepriekšējo gadu peļņa ieskaitīta rezervēs		2 067 190	(2 067 190)	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	880 998	880 998
Uz 31.12.2016.	256 720 375	10 844 505	23 613 416	880 998	292 059 294
par 2017.gadu					
Uz 31.12.2016.	256 720 375	10 844 505	23 613 416	880 998	292 059 294
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	880 998	(880 998)	-
Peļņa ieskaitīta rezervēs	-	880 998	(880 998)	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	23 184 367	23 184 367
Uz 31.12.2017.	256 720 375	11 725 503	23 613 416	23 184 367	315 243 661

Pielikumi no 20. līdz 63.lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS

*par 2017. gadu
(pēc netiešās metodes)*

	Pielikums	2017	(EUR) 2016
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		768 594	6 290 902
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas		29 575 257	32 793 986
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	14	562 451	588 371
Uzkrājumu veidošana	23	(6 923 339)	(7 826 436)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	7, 8	(321 866)	80 695
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	9, 10	(2 517 608)	(4 306 590)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	11	(578 638)	(277 196)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	11	2 171 373	2 187 457
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		22 736 224	29 531 189
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		4 681 460	(4 156 630)
Krājumu atlikumu samazinājums		2 508 271	244 832
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		13 052 363	(5 628 190)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		42 978 318	19 991 201
Izdevumi procentu maksājumiem		(2 176 118)	(2 244 867)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		40 802 200	17 746 334
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā, meitas sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		-	(638 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(23 490 712)	(30 240 453)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		72 210	42 882
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi		-	32 794 112
Izsničtie aizdevumi		(18 100 000)	(34 832 656)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		5 124 286	-
Saņemtie procenti		546 833	240 123
Saņemtās dividendes		3 582 896	3 397 602
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(32 264 487)	(29 236 390)

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS

par 2017. gadu (turpinājums)

	Pielikums	2017	(EUR) 2016
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemtie aizņēmumi		34 657 780	43 377 183
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		590 003	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(31 187 796)	(24 833 690)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		4 059 987	18 543 493
Valūtas kursu svārstību rezultāts		142	1 499
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata gadā-		12 597 842	7 054 936
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		7 103 593	48 657
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	20	19 701 435	7 103 593

Pielikumi no 20. līdz 63.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S.Gasjūna

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Adrese	<i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2. red.)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Aкционārs	<i>Latvijas Republika (100%)</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3, Rīga, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	<i>Sabiedrības padome</i>
Padome	<i>Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs no 02.02.2018. Ansis ZELTINŠ, padomes priekšsēdētājs no 22.07.2016. līdz 27.08.2017.</i>
	<i>Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis no 22.07.2016. līdz 28.08.2017., padomes priekšsēdētājs no 29.08.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018.</i>
	<i>Rodžers Jānis GRIGULIS, padomes loceklis no 22.07.2016. līdz 05.11.2017.</i>
	<i>Andris MALDUPS, padomes loceklis no 06.11.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018.</i>

Valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš”
2017.GADA PĀRSKATS

Valde

Edvīns BĒRZINŠ valdes priekšsēdētājs no 25.02.2016.

Aivars STRAKŠAS – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 28.08.2017.)

Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 02.12.2017.)

Ainis STŪRMANIS – valdes loceklis no 18.07.2016.

Revidenta nosaukums,
adrese un atbildīgais
zvērinātais revidents

*SIA „PricewaterhouseCoopers”
vienotais reģ. Nr. 40003142793
LZRA komercsabiedrības licence Nr.5
Kr. Valdemāra ielā 21-21
Rīgā, LV-1010
Latvija
Atbildīgā zvērinātā revidente
Ilandra Lejiņa
Sertifikāts Nr.168*

Pārskata gads

2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.decembris

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Finanšu pārskats atspoguļo *Latvijas dzelzceļa* kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. *Koncerna* (valsts akciju sabiedrības „*Latvijas dzelzceļš*” un tās meitas sabiedrību) finanšu stāvoklis ir atspoguļots konsolidētajā finanšu gada pārskatā.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Šo finanšu pārskatu publicēšanai ir apstiprinājusi *Sabiedrības* valde 2018.gada _____. Finanšu pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc *Latvijas dzelzceļa* valde pēc revidenta atzinuma un padomes ziņojuma saņemšanas.

2.1. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šis finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Nenemot vērā ES apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai ES, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz *Sabiedrības* finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

2017.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 23 184 tūkst. EUR. 2017.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 61 929 tūkst. EUR. īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 20 388 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļi šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzami. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,4, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,5. Savukārt izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, likviditātes rādītājs ir 0,6. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2017.gadā, neskatoties uz pārvadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru.

Lai sagatavotu finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, *Vadība* pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošu *Vadības* rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti 3.pielikumā.

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2017.gadā un tiem nav ietekmes uz *Sabiedrības* darbību un šiem finanšu pārskatiem:

- Grozījumi 12.SGS “Ienākuma nodokli” – atlīktā nodokļa atzīšana nerealizētajiem zaudējumiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 7.SGS “Naudas plūsmu pārskats” – par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk).

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai ES:

- 9.SFPS "Finanšu instrumenti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk). Galvenās jaunā standarta iezīmes ir sekojošas:
- Finanšu aktīvi tiek klasificēti trīs vērtēšanas kategorijās: tie, kurus turpmāk novērtēs amortizētajā iegādes vērtībā; tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI); un tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (PVPZA);
 - Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no sabiedrības finanšu aktīvu vadības biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekasētu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādi parāda instrumenti, kas izpilda TPPM prasības, tomēr kurus tur portfelī ar mērķi gan iekasēt aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā PVPI. Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, tomēr tiek iekļauti izvērtējot TPPM prasības;
 - Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt neatsaucamu izvēli uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecībai, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā;
 - Vairums no 39.SGS prasībām attiecībā uz finanšu saistību klasifikāciju un novērtēšanu palika nemainīgas arī 9. SFPS. Galvenā izmaiņa attiecas uz to, ka sabiedrībai pārējo ienākumu sastāvā būs jāuzrāda sava kredītriska izmaiņu ietekme uz finanšu saistībām, kas tiek vērtētas patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
 - 9.SFPS ievieš jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredīt zaudējumu (SKZ, expected credit loss) modelis. Modelim ir trīs pakāpu pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredīt kvalitātē salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. Praksē jaunās prasības nozīmēs to, ka sabiedrībai finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī būs jāatzīst tūlītējie zaudējumi, kas būs vienādi ar 12 mēnešos SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi būs bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem būs jāatzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mērīs izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. Modelis iekļauj operacionālus atvieglojumus līzingam un pircēju un pasūtītāju parādiem;
 - Riska ierobežošanas uzskaites prasības tika papildinātas, lai saskaņotu uzskaiti ar riska pārvaldību. Stadarts piedāvā sabiedrībām grāmatvedības politiku izvēli starp 9.SFPS riska ierobežošanas uzskaites ieviešanu vai 39.SGS piemērošanas turpināšanu visiem riska ierobežošanas instrumentiem, jo 9. IFRS pašreiz nereglamentē makro risku ierobežošanas instrumentu uzskaiti.
- 15.SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk). Jauns standarts ievieš ieņēmumu atzīšanu kopā ar preču vai pakalpojumu nodošanu pircējam, atbilstoši darījuma cenai. Ja atsevišķas preces un pakalpojumi tiek apvienoti piedāvājumu pakās, katras atsevišķas preces vai

pakalpojuma pārdošana ir atzīstama kā atsevišķs darījums un jebkādas līguma atlaides parasti ir jāattiecina uz katru darījuma elementu. Darījumiem ar mainīgu atlīdzību ir jāatzīst minimālo summu, kas nav pakļauta būtiskam atcelšanas riskam. Izmaksas, kas saistītas ar klientu līgumu noslēgšanu, ir kapitalizējamas un amortizējamas līguma darbības laikā;

- Grozījumi 10.SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28.SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanas datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES);
- 16.SFPS “Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Jauns standarts nosaka nomas līgumu atzīšanas, novērtēšanas un informācijas atklāšanas principus. Visi nomas līgumi nodrošina līzinga ņēmējam tiesības izmantot aktīvu un, ja nomas maksājumi tiek veikti noteiktā laika periodā, iekļauj arī finansēšanas komponenti. Atbilstoši, 16. SFPS izslēdz iespēju klasificēt nomas līgumus kā operatīvo vai finanšu nomu, kā to noteica 17.SGS. Tā vietā, 16.SFPS ievieš vienotu nomnieka uzskaites modeli. Nomnieks savā uzskaitē atzīst: (a) aktīvus un saistības no visiem nomas līgumiem ar nomas termiņu vairāk kā 12 mēneši, izņemot zemas vērtības aktīvu nomas līgumus; un (b) nomāto aktīvu nolietojuma izmaksas atsevišķi no nomas saistību procentu izmaksām. Līzinga devēju uzskaitē saskaņā ar 16.SFPS ir lielā mērā līdzīga 17.SGS prasībām. Atbilstoši, līzinga devēji turpina klasificēt nomas līgumus kā operatīvās vai finanšu nomas, kā arī tiek saglabāta atšķirīga uzskaitē atkarībā no klasifikācijas;
- Grozījumi 15.SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 2.SFPS “Akciju maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 4.SFPS “Apdrošināšanas līgumi” – 9.SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošana 4.SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:
 - 12.SFPS “Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
 - SFPS “SFPS pirmreizējā piemērošana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
 - 28.SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 22.SFPIK “Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 17.SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 23.SFPIK “Nenoteiktība Ienākuma nodokļa uzskaitē” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

- Grozījumi 40.SGS "Ieguldījuma īpašumi" – Ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 9.SFPS "Finanšu instrumenti" – Priekšapmaksas instrumenti ar negatīvo kompensāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 28.SGS "Asocietie uzņēmumi un kopuzņēmumi" – Ilgtermiņa ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2017 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:
 - IFRS 3 - "Biznesa apvienošana";
 - IFRS 11 - "Vienošanās par sadarbību";
 - IAS 12 - "Ienākuma nodokļi";
 - IAS 23 - "Aizņēmumu izmaksas".

Sabiedrības vadība ir pieņēmusi lēmumu neievēst jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. *Sabiedrības* vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ievešanai nav būtiskas ietekmes uz *Sabiedrības* finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Uzskaites un pārskatu valūta

Finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā *Sabiedrība* darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir uzrādīti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā euro (EUR), kas ir *Sabiedrības* pārskatu valūta.

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtā

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauges kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2017.	EUR 31.12.2016.
USD	1,1993	1,05410
CHF	1,17020	1,07390
RUB	69,39200	64,30000

2.3. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm. Sākotnēji tos atzīst iegādes izmaksās. Nemateriālajiem ieguldījumiem ir noteikts un ierobežots lietošanas

laiks. Turpmāk nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Turpmākie izdevumi tiek kapitalizēti, palielinot esošā nemateriālā ieguldījuma vērtību, vai atzīti kā atsevišķs nemateriāls ieguldījums tikai tad, ja no tiem *Sabiedrībai* ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi un šos izdevumus ir iespējams ticami noteikt. Pārējie izdevumi tiek norakstīti peļņas vai zaudējumu pārskatā to rašanās brīdī.

Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību lietderīgās izmantošanas perioda laikā un to iekļauj attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā. Pamatā nemateriālie ieguldījumi tiek nolietoti 5 gadu laikā.

2.4. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 euro un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai (skat. 3.pielikumu).

Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek nolietoti īsākajā no nomas perioda vai līdzīga pamatlīdzekļa lietderīgās kalpošanas laika pēc likmēm, kas pielietotas kategorijai, kurā ietilpst ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklim noteikto kalpošanas laiku.

Pamatlīdzekļi	Kalpošanas laiks
Ēkas un būves	10-130 gadi
Ilggadīgie stādījumi	40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – vagoni tehnoloģiskām vajadzībām	22-40 gadi
Dzelzceļa ritošais sastāvs – lokomotīves, dīzelvilcieni un tehnoloģiskās iekārtas	5-40 gadi
Sliežu ceļu mašīnas	30 gadi
Skaitlošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Brīdī, kad nepabeigtās celtniecības objekti ir gatavi savam paredzētajam pielietojumam, tie tiek pārklassificēti atbilstošā pamatlīdzekļu kategorijā un tiek uzsākta nolietojuma aprēķināšana. Nepabeigtās celtniecības objekti tiek regulāri novērtēti ar mērķi noteikt, vai tiem nav vērtības samazināšanās pazīmes.

2.5. Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem *Sabiedrības* mantiskajiem un nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods (izņemot zemi un muzeja krājumus). Aktīvu, kas tiek pakļauti nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību.

Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās, kas atzīti iepriekšējos periodos, tiek pārskatīti katrā bilances datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai vairs nepastāv. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, par cik attiecīgā aktīva bilances vērtība nepārsniedz to bilances vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās netiku atzīti.

2.6. Finanšu instrumenti

Sabiedrības finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem, aizdevumiem, debitoru parādiem un naudas un naudas ekvivalentiem) un finanšu saistībām (aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem).

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. *Sabiedrība* nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad *Sabiedrības* līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja *Sabiedrība* nodod finanšu aktīvu citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu aktīvu iegādi un pārdošanu pamatdarbības ietvaros uzskaita tirdzniecības dienā, t.i., datumā, kad *Sabiedrība* nolej aktīvu nopirkt vai pārdot.

Visi *Sabiedrības* finanšu aktīvi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū. Tie ir iekļauti apgrozāmajos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām. Tie, savukārt, ir klasificēti kā ilgtermiņa ieguldījumi.

Pārdošanai pieejamie ieguldījumi

Pārdošanai pieejamie ieguldījumi ir neatvasināti finanšu instrumenti, kurus nevar klasificēt nevienā citā kategorijā. Šie ieguldījumi tiek uzrādīti ilgtermiņa aktīvu sastāvā, ja vien ieguldījumam neiestājas termiņš vai arī *Vadība* plāno to pārdot 12 mēnešu laikā no pārskata gada dienas. Biržā nekotēti pašu kapitāla instrumenti, kuriem patieso vērtību nav iespējams precīzi noteikt, tiek novērtēti pēc to sākotnējās iegādes izmaksām, atskaitot vērtības samazinājumu. Dividendes no ieguldījumiem tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības uz tām.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti un kuri netiek turēti tirdzniecībai. Aizdevumi un debitoru parādi ietver pircēju parādus un citus debitorus. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti.

Debitoru parādi un aizdevumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka *Sabiedrība* nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana vai pārkāpumi ir pazīmes, ka debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta, diskontējot ar sākotnējo spēkā esošo procentu likmi. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek iekļauts atsevišķā uzkrājumu kontā un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ja nākamajā periodā pēc vērtības samazināšanās atzīšanas zaudējumu summa samazinās un šis samazinājums var būt objektīvi saistīts ar notikumu pēc vērtības samazināšanās atzīšanas (piemēram, uzlabojas debitora kredītreitings), tad iepriekš atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērse tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, norēķinu kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti

likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

Finanšu saistības

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Kreditori

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garaks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi.

Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā.

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad *Sabiedrībai* ir neatsaucamas tiesības atlīkt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

Finanšu saistību atzišana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

2.7. Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtību veido normālas *Sabiedrības* darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi kurināmajam un degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām krājumu sastāvdalām.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājumam tiek izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

2.8. Akciju kapitāls un maksājumi par valsts kapitāla daļu izmantošanu (dividendes)

Sabiedrības akciju kapitālu veido parastās vārda akcijas. Visas *Sabiedrības* akcijas ir dematerializētas akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir viens euro.

Sabiedrības akcionāram izmaksājamās dividendes jeb maksājumi par valsts kapitāla daļu izmantošanu tiek atspoguļotas kā saistības finanšu pārskatos periodā, kurā *Sabiedrības* akcionārs apstiprina dividenžu apmēru.

2.9. Pārējās rezerves

Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas akcionāru sapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali. Daļu no *Sabiedrības* peļņas pēc nodokļu nomaksas, pamatojoties uz *Sabiedrības* akcionāru sapulces lēmumu, var ieskaitīt rezerves kapitālā. Šim nolūkam pašu kapitāla

sastāvā ir izveidotas „Pārējās rezerves”. Pārējo rezervju izmantošana un sadalīšana ir akcionāru sapulces kompetencē.

2.10. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada beigām ar dienas vidējo darba samaksu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

2.11. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no *Sabiedrības*, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Ja *Sabiedrība* paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

2.12. Pārskata gada un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā un atliktā nodokļa. Ienākuma nodokli uzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā 28.07.2017. pieņemtais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas.

Atlikto nodokli galvenokārt veido pagaidu atšķirības, kas veidojas izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem novecojušiem, lēnas aprites krājumiem, uzkrātajām prēmijām un darbā nodarītā kaitējuma atlīdzībām. Ņemot vērā, ka Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā tās turpmāk nejems vērā, tika pārtraukta atliktā nodokļa atzīšana un tas iekļauts kārtējā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumos Peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.13. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā. Sabiedrība atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana Sabiedrībā ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no Sabiedrības darbībām, kas minētas zemāk.

***Sabiedrība* sniedz šādus pakalpojumus:**

Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumi - nodrošina piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai un to infrastruktūras pārvaldītājs bez diskriminācijas sniedz visiem pārvadātājiem. Ieņēmumi 2017.gadā par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumiem tika aprēķināti atbilstoši faktiski nobraukto vilcienu kilometru skaitam un atzīti pārskata periodā, kad tika veikta vilciena kustība, piemērojot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” apstiprināto maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu vilcienu kilometru, kas atbilstoši AS „LatRailNet” valdes 2014. gada 5. novembra lēmumiem bija spēkā maksas periodam pēc 2014.gada 31.decembra un tika noteikta saskaņā ar SPRK

padomes 2011.gada 21.septembra lēmumu Nr.1/21 apstiprinātās „Metodikas maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem” noteikumiem.

Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem 2018.gadam tika noteikta saskaņā ar AS „LatRailNet” valdes 29.06.2017. lēmumu Nr.JALP-1.3/02-2017 „*Par maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem noteikšanu laika periodam pēc 2017.gada 31.decembra*“.

Saskaņā ar Dzelzceļa likuma prasībām jauna maksa par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem tiks noteikta līdz 2019.gada 3.jūlijam, ievērojot ar AS „LatRailNet” valdes 30.06.2017. lēmumu Nr.JALP-1.3/05-2017 apstiprinātās „*Maksas aprēķināšanas shēmas*” noteikumus un Eiropas Savienības Direktīvas īstenošanas regulas (ES 2015/909) par kārtību, kā aprēķināt izmaksas, kas tieši radušās, sniedzot vilcienu satiksmes pakalpojumus nosacījumus.

Infrastruktūras pārvadātāja papildpakalpojumi - kravas vagonu apstrāde, veicot vilcienu formēšanu un neveicot to, vagonu tehniskā apkope un apskate. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Nomas pakalpojumi - Sabiedrība ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, pirmkārt, iznomā pārvadātājiem un citām ar dzelzceļa sistēmas darbību saistītajām uzņēmējsabiedrībām un iestādēm. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības un objekti, kuri Sabiedrības pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Neizmantoto platību, kas atrodas dzelzceļa infrastruktūras objektos, iznomāšana ārejiem klientiem samazina pamatpakalpojuma pašizmaksu. Rezultātā palielinās pamatpakalpojuma konkurētspēja, kā arī paaugstinās objektu izmantošanas efektivitāte. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi - elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana fiziskajām, juridiskajām personām, atkarīgajām meitas sabiedrībām un elektroenerģijas iepirkums pasažieru vilcienu elektrovilcei. Elektroenerģijas sadales (vilces apakšstaciju un kontaktīku) izmaksas pasažieru vilcienu vilces vajadzībām ir iekļautas maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu izmantošanu un šajā pakalpojumā neietilpst. Elektroenerģijas patēriņājiem *Latvijas dzelzceļš* sniedz elektroenerģijas realizācijas pakalpojumus, pildot saistības, ko nosaka „*Elektroenerģijas tirgus likums*”, likums „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 50 „*Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi*”. *Latvijas dzelzceļš* darbojas kā primārais pakalpojumu sniedzējs, tādējādi ieņēmumi un izmaksas tiek atzīti bruto vērtībā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, reizinot tarifu ar patērieto kilovatstundu skaitu, un tiek atzīti periodā, kad patēriņš veikts.

Principāla pakalpojumi ietver icvcšanas kopsavilkuma deklarācijas iesniegšanu, muitas procedūras tranzīts noformēšanu, pagaidu uzglabāšanu. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Elektronisko sakaru pakalpojumi – datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves elektronisko sakaru tīkla infrastruktūrai pakalpojumi, publiskā fiksētā elektronisko sakaru tīkla balss telefonijas pakalpojumi un starpsavienojuma pakalpojumi. Ieņēmumi tiek atzīti pēc faktiskās tīkla izmantošanas attiecīgajā pārskata periodā.

Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi - ietver pakalpojumus, kas saistīti ar kravu un pasažieru pārvadājumu informācijas sistēmām, vilcienu kustību, kā arī biznesa atbalsta, kontroles un vadības informācijas sistēmām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Citi pakalpojumi – Šajos pakalpojumos ietilpst vadības pakalpojumi atkarīgajām sabiedrībām, pašu ražotās siltumenerģijas pārdošana, apsaimniekošanas pakalpojumi un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

Ienākumi no soda naudām

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Ienākumi no dividendēm

Ienākumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

2.14. Nomas līgumi

Operatīvā nomā

Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atlīdzības, tiek klasificēti kā operatīvā nomā.

Sabiedrība ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā atbilstošā nomas periodā pēc lineārās metodes.

Sabiedrība iznomā pamatdarbībā neizmantotās ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus. Iznomāta tiek nebūtiska ēku un zemes daļa, līdz ar to šie pamatlīdzekļi netiek pārklasificēti par ieguldījuma īpašumiem.

Nav būtisku neatceļamu operatīvās nomas maksājumu vai ienākumu, kas rodas no darījumiem, kur *Sabiedrība* ir iznomātājs.

Sabiedrība ir nomnieks

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu pārskatā atbilstošā nomas līguma periodā pēc lineārās metodes.

Finanšu nomā – Sabiedrība ir nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros *Sabiedrībai* tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai ar attiecīgu atspoguļojumu īstermiņa un ilgtermiņa saistībās. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāriņomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

2.15. Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi

Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek atzīti to patiesajā vērtībā brīdī, kad ir pietiekama pārliecība par to saņemšanu un var ticami apgalvot, ka *Sabiedrība* būs spējīga pildīt visus ar šo līdzekļu saņemšanu saistītos noteikumus.

Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek uzrādīti bilances postenī „Nākamo periodu ieņēumi” un periodiski atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) nolietojumam to lietderīgās izmantošanas laikā.

2.16. Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti valsts, *Sabiedrības* Padomes un Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ieteikme.

2.17. Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par *Sabiedrības* finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

2.18. Darbinieku labumi

Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru *Sabiedrībai* jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. *Sabiedrībai* nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildu maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās. Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 06.12.2016. noteikumi Nr.759 „*Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem*” 2017.gadā 71,99% (2016: 69,99%) no valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām tiek iemaksātas, lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu.

2.19. Ieguldījumi meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi meitas un asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas vai asociētās sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma meitas vai asociētās sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērstī, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

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 *Sabiedrības* izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegtu 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, kā aprakstīts zemāk.

Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods

Katrā pārskata perioda beigu datumā *Sabiedrība* izvērtē tās pamatlīdzekļu atlikušo lietderīgās kalpošanas periodu. Balstoties uz pēdējiem *Sabiedrības* Finanšu direkcijas veiktiem novērtējumiem, esošais lietderīgās kalpošanas laiks ir atbilstošs *Sabiedrības* pamatlīdzekļu faktiskās izmantošanas laikam.

Pamatlīdzekļu patiesā vērtība kā domātās izmaksas

Detalizēta informācija par patiesās vērtības novērtējumu un *Vadības* izmantotiem pieņēmumiem sniegtā 29.pielikumā.

Uzkrājumi

Novērtējot uzkrājumu apjomu, *Vadība* balstās uz aplēsēm par iespējamo saistību apjomu, kā arī termiņu, kurā saistības varētu realizēties. Gadījumā, ja šie notikumi nerealizējas vai realizējas citādāk, faktisko izmaksu apjoms var atšķirties no aplēstā. Detalizētāka informācija par pieņēmumiem attiecībā uz uzkrājumiem sniegtā 23.pielikumā.

4. IEŅĒMUMI

Darbības veidi	2017	2016 (EUR)
Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu	124 602 446	131 982 449
Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi	29 558 602	32 170 614
Nomas pakalpojumi	6 574 923	7 341 028
Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi	6 754 454	7 146 882
Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi	4 547 896	4 572 460
Principāla pakalpojumi	1 835 387	3 292 696
Specifiskie pakalpojumi, kas saistīti ar infrastruktūras apkalpošanu un remontu	604 291	569 330
Elektronisko sakaru pakalpojumi	647 168	682 426
Citi pakalpojumi	5 036 535	4 814 354
Kopā	180 161 702	192 572 239

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

5. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	(EUR)	
	2017	2016
Darba samaksa	69 159 212	71 131 072
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 217 830	16 625 806
Materiāli, kurināmais un degviela	10 053 691	10 451 150
Elektroenerģija	9 833 482	10 720 741
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	48 423 370 ^{*)}	50 624 535
Pārējās izmaksas	37 487 022 ^{**)}	39 040 695 ^{**)2}
Kopā	191 174 607	198 593 999

*¹⁾ Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumā iekļautas par ES fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļas (20 377 184 EUR), kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

*²⁾ Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par zvērinātu revidētu komercsabiedrības SIA „PricewaterhouseCoopers” sniegtiem pakalpojumiem:

Par finanšu pārskatu revīziju	(EUR)	
	2017	2016
Par citu lietpratēja uzdevumu veikšanu	54 000	63 703
	25 625	84 460

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

Darba samaksa	(EUR)	
	2017	2016
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 180 373	9 998 281
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija	2 379 393	2 316 421
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	180 169	173 596
Pārējās izmaksas	470 286	405 821
Kopā	1 926 614	1 851 888
no tiem atlīdzība Sabiedrības valdes un padomes locekļiem	567 146	393 277
<i>t.sk. darba samaksa</i>	458 893	318 211
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)</i>	108 253	75 066

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

7. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	(EUR)	2017	2016
Peļņa no krājumu pārdošanas	1 506 683	118 533	
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	63 085	436 594	
Valūtas kursu svārstības	321 866	-	
Soda un kavējuma nauda	151 676	189 097	
Sociālās infrastruktūras ieņēmumi	285	285	
Nākamo periodu ieņēmumu pakāpeniska atzišana	20 377 184	19 146 442	
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija	1 338	-	
Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija	-	16 034	
Pārējo uzkrājumu korekcija (skat. 23.pielikumu)	6 923 339	7 351 846	
Valsts budžeta dotācija zaudējumu atlīdzināšanai	229 682	-	
Citi ieņēmumi	476 469	526 171	
Kopā	30 051 607	27 785 002	

8. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	(EUR)	2017	2016
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas un nepabeigtās celtniecības izslēgšanas	1 825 742	1 988 529	
Valūtas kursu svārstības	-	80 695	
Valūtas konvertācija	3 262	5 013	
Soda un kavējuma nauda	12 508	6 182	
Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	6 424	24 489	
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas * ¹⁾	682 235	806 076	
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija	-	86 748	
Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija (skat. 18.pielikumu)	910 149	-	
Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	53 633	-	
Pārējo uzkrājumu korekcija	-	10 691	
Citas izmaksas	564 193	114 239	
Kopā	4 058 146	3 122 662	

*¹⁾ no tām:

Izmaksu veids	2017	2016
Ziedojumi	7 700	106 500

9. IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS MEITAS UN ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLOS

	(EUR)	
	2017	2016
Saņemtās dividendes no <i>Latvijas dzelzceļa</i> meitas sabiedrībām	2 207 058 ^{*)}	4 057 000

^{*)} 2017.gadā saņemtas dividendes par iepriekšējo pārskata gadu no:

■ SIA "LDZ CARGO"	1 996 786 EUR
■ SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	127 874 EUR
■ SIA "LDZ Logistika"	63 477 EUR
■ AS "LatRailNet"	11 439 EUR
■ SIA "LDZ apsardze"	7 482 EUR

10. IEŅĒMUMI NO VĒRTSPAPĪRIEM UN AIZDEVUMIEM, KAS VEIDOJUŠI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMUS

	(EUR)	
	2017	2016
Ieņemumi no dividendēm (SIA „STREK”)	310 550	249 590

11. FINANŠU IZMAKSAS, NETO

	(EUR)	
	2017	2016
Finanšu ieņemumi	578 638	277 196
Bankas procenti	846	266
Citi procentu ieņemumi	577 792	276 930
Finanšu izmaksas	(2 171 373)	(2 187 457)
Bankas procenti	(2 171 373)	(2 143 419)
Citas procentu izmaksas	-	(44 038)
Finanšu izmaksas, neto	(1 592 735)	(1 910 261)

12. UZNĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa

	(EUR)	
	2017	2016
Pārmaksa 1.janvārī	-	485 535
Ieskaitīts citiem nodokļiem	-	(485 535)
Pārmaksa 31.decembrī	-	-

Atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšana saistībā ar izmaiņām nodokļa normatīvajā regulējumā tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ienākumi no atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļu saistību samazinājuma.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Kārtējā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi un izdevumi

	(EUR)	2017	2016
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību palielinājums/ (samazinājums)		(22 415 773)	5 409 904
Kopā		(22 415 773)	5 409 904

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktā nodokļa kustība:

	Pamatlīdzekļu nolietojums	Citas uzkrātās izmaksas	(EUR) Kopā
01.01.2016.	17 202 069	(196 200)	17 005 869
Izmaksas/(ieņēmumi) peļņas vai zaudējumu pārskatā	5 409 102	802	5 409 904
31.12.2016.	22 611 171	(195 398)	22 415 773
Izmaksas/(ieņēmumi) peļņas vai zaudējumu pārskatā	(22 611 171)	195 398	(22 415 773)
31.12.2017.	-	-	-

Neto atliktā nodokļa saistības

	(EUR) 31.12.2017.	(EUR) 31.12.2016.
Neto atliktā nodokļa aktīvi, kas izlīdzināsies 12 mēnešu laikā	-	(195 398)
Neto atliktā nodokļa saistības, kas izlīdzināsies ilgāk nekā 12 mēnešu laikā	-	22 611 171
Neto atliktā nodokļa saistības, kopā	-	22 415 773

13. PAMATLĪDZEKLĀ

Zemes gabali	Ēkas, būves un sliežu ceļi, ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitlošanas iekārtas un to aprikojums, sakaru līdzekļi, kopējai un to aprikojums	Parejie pamatlīdzekļi	Nepabeigtas ceļniecības objektu izmaksas	Kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 01.01.2016.	830 252	971 523 310	2 513 144	302 784 153	32 674 859	28 250 221	79 068 063
Pamatlīdzekļu iegāde un pabeigšana	-	43 044 516	-	54 258 679	3 054 275	1 726 943	(74 793 473)
Pārklassificēts	-	26 257	25 400	(1 200 757)	1 123 533	25 567	-
Pamatlīdzekļu norakstīšana Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	830 252	(6 024 263)	(9 770 052)	(619 049)	(433 710)	-	(16 847 074)
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016.	-	479 002 438	495 895	151 709 175	24 393 044	21 144 403	-
Aprēķinātais nolietojums	-	33 363 976	75 785	13 429 788	2 479 585	1 093 633	-
Pārklassificēts	-	66 524	8 663	(117 534)	28 088	14 259	-
Nolietojuma norakstīšana Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	-	(3 837 580)	-	(9 068 323)	(554 155)	(422 374)	-
Vērtības samazinājums 01.01.2016.	-	238 625	-	28 607	-	-	267 232
Atzīts vērtības (samazinājums)/ vērtības samazinājuma apvērse	-	(238 625)	-	(28 607)	-	-	(267 232)
Atlikusi vērtība 01.01.2016.	830 252	492 282 247	2 017 249	151 046 371	8 281 815	7 105 818	79 068 063
Atlikusi vērtība 31.12.2016.	830 252	499 974 462	1 958 201	190 118 917	9 887 056	7 739 100	4 274 590

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Zemes gabali	Ēkas, būves un sliežu ceji, ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzeklos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitjošanas iekārtas un to aprikojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprikojums	Pārējie pamatlīdzekli	Nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā (EUR)
Sākotnējā vērtība 01.01.2017.							
Pamatlīdzekļu iegāde un pabeigšana	-	19 322 548	-	2 883 676	2 541 973	1 119 663	57 396
Pārklasificēts		(234 191)	-	234 191	-	-	25 925 256
Pamatlīdzekļu norakstīšana		(3 887 549)	-	(1 292 036)	(417 241)	(468 767)	(1 916 372) (7 981 965)
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.		830 252	1 008 569 820	2 538 544	346 072 023	36 233 618	29 569 021
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.							
Aprēķinātais nolietojums	-	508 595 358	580 343	155 953 106	26 346 562	21 829 921	-
Pārklasificēts	-	32 747 791	75 913	11 777 041	2 620 218	1 116 223	-
Nolietojuma norakstīšana	-	(11 013)	-	11 013	-	-	48 337 186
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.		(3 248 176)	-	(1 068 955)	(400 987)	(455 078)	-
Atlikusi vērtība 01.01.2017.		538 083 960	656 256	166 672 205	28 565 793	22 491 066	-
Atlikusi vērtība 31.12.2017.		830 252	499 974 462	1 958 201	190 118 917	9 887 056	7 739 100
		830 252	485 686 668	1 882 288	181 225 649	9 792 557	7 728 851
							4 274 590 2 415 614
							714 782 578 689 561 879

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Visā pārskata periodā un salīdzinošajos periodos *Sabiedrībai* lietošanā bija nodota uz Satiksmes ministrijas vārda reģistrēta zeme 15 027 hektāru platībā (pārsvarā tā ir dzelzceļa zemes nodalījuma josla, kas ir dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūras sastāvdaļa un paredzēta dzelzceļa infrastruktūras objektu izvietošanai, lai nodrošinātu dzelzceļa infrastruktūras attīstību un drošu ekspluatāciju).

2017.gadā *Sabiedrība* nav izmantojusi finanšu līzingu, lai iegādātos pamatlīdzekļus. Skatīt arī 25.pielikumu.

Kapitalizētā darba samaksas daļa iekļauta pamatlīdzekļu iegādes izmaksās 58 583 EUR apmērā 2017.gadā (2016.g. – 47 512 EUR). Pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, nemateriālajos ieguldījumos, kā arī jaunu objektu būvniecībā 2017.gadā izlietoti naudas līdzekļi 23 490 712 EUR (2016.g. – 30 240 453 EUR).

14. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

(EUR)

	Licences un tiesības	
	2017	2016
Sākotnējā vērtība uz gada sākumu	8 045 819	7 514 942
Iegādāts	356 291	486 333
Pārklasificēts	-	60 966
Izslēgts	-	(16 422)
Sākotnējā vērtība uz gada beigām	8 402 110	8 045 819
Uzkrātais nolietojums uz gada sākumu	6 557 247	5 985 298
Aprēķinātais nolietojums	562 451	588 371
Izslēgts	-	(16 422)
Uzkrātais nolietojums uz gada beigām	7 119 698	6 557 247
Atlikusī vērtība uz gada sākumu	1 488 572	1 529 644
Atlikusī vērtība uz gada beigām	1 282 412	1 488 572

15. LĪDZDALĪBA MEITAS SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

Meitas sabiedrības

SIA "LDZ CARGO"

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788421

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-1, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

Pārskata gads

01.01.2017. – 31.12.2017.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788351

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

Pārskata gads

01.01.2017. – 31.12.2017.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

SIA "LDZ infrastruktūra"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788258
Adrese	<i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</i>
Daļu īpatsvars, %	<i>100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2017. – 31.12.2017.</i>
SIA "LDZ apsardze"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Adrese	<i>Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057</i>
Daļu īpatsvars, %	<i>100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2017. – 31.12.2017.</i>
AS "LatRailNet"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	<i>Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010</i>
Daļu īpatsvars, %	<i>100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2017. – 31.12.2017.</i>
SIA "LDZ Logistika"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003988480
Adrese	<i>Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050</i>
Daļu īpatsvars, %	<i>100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-31.12.2017.</i>
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	
meitas sabiedrība	
SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija""	
Vienotais reģistrācijas numurs	40103419565
Adrese	<i>Turgeņeva ielā 21, Rīga, LV-1050</i>
Daļu īpatsvars, %	<i>100% kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017. – 31.12.2017.</i>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	31.12.2017.	(EUR) 31.12.2016.
SIA "LDZ CARGO"	100	80 492 369	80 492 369
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ^{*)}	100	29 351 905	29 351 905
SIA "LDZ infrastruktūra"	100	15 523 088	15 523 088
SIA "LDZ apsardze"	100	298 803	298 803
AS "LatRailNet"	100	35 571	35 571
SIA "LDZ Logistika"	100	638 000	638 000
Kopā	x	126 339 736	126 339 736

*¹⁾ SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ir 100% daļu turētājs SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"".

Meitas sabiedrību 2017.gada rādītāji

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	2017.g. peļņa	2016.g. peļņa/ (zaudējumi)	Pašu kapitāls	
				31.12.2017.	31.12.2016.
SIA "LDZ CARGO"	100	12 585 475	3 993 571	136 568 183	125 979 494
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	100	1 529 946	255 747	42 464 227	41 062 155
SIA "LDZ infrastruktūra"	100	775 238	(131 771)	18 226 585	17 451 347
SIA "LDZ apsardze"	100	31 710	14 963	616 027	591 799
AS "LatRailNet"	100	4 659	22 877	81 878	88 658
SIA "LDZ Logistika"	100	163 795	126 954	866 859	766 541
Kopā	x	15 090 823	4 282 341	198 823 759	185 939 994

"Latvijas dzelzceļš" 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", SIA "LDZ CARGO", SIA "LDZ ritošā sastāva serviss", SIA "LDZ infrastruktūra", SIA "LDZ apsardze", AS "LatRailNet", SIA "LDZ Logistika", kā arī SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" meitas sabiedrība SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija"".

Latvijas dzelzceļa galvenais uzdevums *Koncerna* pārvaldības jomā ir nodrošināt *Koncerna* biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, sasniedzot labākus rezultātus, nekā tas būtu iespējams, katram biznesa virzienam darbojoties atsevišķi. Lai to īstenotu, 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 sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vagonu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

pakalpojumus, telekomunikāciju un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus.

SIA "LDZ CARGO" nodarbojas ar vietējiem un starptautiskajiem dzelzceļa kravu pārvadājumiem, vilces nodrošināšanas pakalpojumiem un vagonu nomu, kā arī organizē starptautiskos pasažieru pārvadājumus.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" veic lokomotīvju un vagonu remontu, modernizāciju, tehniskās apkopes un uzturēšanas darbus, kā arī degvielas realizācijas un ekipēšanas pakalpojumus.

SIA "LDZ infrastruktūra" veic sliežu ceļu būvniecību un kapitālo remontu, kā arī pārmiju pārvedu nomaiņu.

SIA "LDZ apsardze" sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām.

AS "LatRailNet" nosaka publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu un sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu.

SIA "LDZ Logistika" sniedz kravu ekspedīcijas un logistikas pakalpojumus, nodarbojas ar jaunu kravu plūsmu piesaisti un veicina dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" meitas sabiedrība SIA „Rīgas Vagonbūves Uzņēmums „Baltija”” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā.

16. AIZDEVUMI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

2016.gadā un 2017.gadā *Latvijas dzelzceļš* ir izsniedzis SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" ilgtermiņa aizdevumu 44 510 858 EUR apmērā četrpadsmiņ divsekciiju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvju modernizācijas finansēšanai.

17. PĀRĒJIE ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI

(EUR)

Sabiedrības nosaukums	Daļas %	Uzskaites vērtība	
		31.12.2017.	31.12.2016.
Baltkrievijas - Latvijas kopuzņēmums "MIRIGO"	3,0	420 245	420 245
SIA "STREK"	5,84	73 982	73 982
Kopā:	x	494 227	494 227

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu patieso vērtību nav iespējams precīzi noteikt, tādējādi tie tiek novērtēti pēc to sākotnējām iegādes izmaksām. *Vadības* veiktās aplēses liecina par to, ka šo ieguldījumu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

18. KRĀJUMI

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Ceļa virsbūves materiāli		6 212 534	8 523 728
Rezerves daļas		299 274	397 312
Citi materiāli		1 838 944	1 561 813
Kurināmais un degviela		146 620	163 704
Pārējie krājumi un nepabeigtie ražojumi		235 526	240 778
Bruto uzskaites vērtība		8 732 898	10 887 335
Uzkrājumi materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu		(2 033 740)	(1 123 591)
Bilances vērtība		6 699 158	9 763 744

19. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādi		4 841 989	8 473 457
Nedrošie debitoru parādi		473 698	489 812
Pārējie debitori		1 440 571	1 363 226
Bruto uzskaites vērtība		6 756 258	10 326 495
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem		(473 698)	(489 812)
Bilances vērtība		6 282 560	9 836 683

Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība:

	(EUR)	2017	2016
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada sākumu		489 812	428 014
Uzkrājumu samazinājums sakarā ar parādu atgūšanu		(47 999)	(32 368)
Uzkrājumu samazinājums sakarā ar parādu norakstīšanu		(14 776)	(24 950)
Izveidoti papildu uzkrājumi		46 661	119 116
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada beigām		473 698	489 812

20. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Nauda bankā		19 700 264	7 102 986
Nauda kasē		781	593
Nauda ceļā		390	14
Kopā		19 701 435	7 103 593

21. PAMATKAPITĀLS

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls ir 256 720 375 EUR, ko veido divi simti piecdesmit seši miljoni septiņi simti divdesmit tūkstoši trīs simti septiņdesmit piecas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

Visu akciju īpašnieks ir Latvijas Republika un tās ir pilnībā apmaksātas. Valsts kapitāla daļas turētājs akciju sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām *Sabiedrības* akcijām ir vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

Dividendēs izmaksājamo peļnas daļu par pārskata gadu *Sabiedrībai* jāaprēķina un jānosaka noteikta procenta apmērā no tīrās peļnas saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 "Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļnas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu" 5.punktu.

Saskaņā ar Ministru kabineta 21.08.2017. rīkojumu Nr.445 "Par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" peļnas daļu par 2016.gadu" *Sabiedrībai* nebija jāveic maksājumi valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu no 2016.gada tīrās peļnas.

22. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻNA

Rezerves veido iepriekšējo periodu nesadalītā peļna, kura ar īpašnieka lēmumu novirzīta pārējās rezervēs *Sabiedrības* attīstības nodrošināšanai. Iepriekšējo periodu nesadalītā peļna ir koriģēta, veicot pamatlīdzekļu patiesās vērtības korekciju atbilstoši SFPS prasībām. *Sabiedrības* rezerves un iepriekšējo gadu nesadalītās peļnas izmantošanas kārtību nosaka *Sabiedrības* akcionāru sapulce.

23. UZKRĀJUMI

	(EUR)	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Citi uzkrājumi	177 426	178 176
Kopā ilgtermiņa daļa	177 426	178 176
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem	6 921 703	13 843 405
Citi uzkrājumi	-	887
Kopā īstermiņa daļa	6 921 703	13 844 292
Kopā	7 099 129	14 022 468

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Uzkrājumu kustība pa uzkrājumu veidiem 2017.gadā

	01.01.2017.	Uzkrājumu samazinājums	(EUR) 31.12.2017.
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem	13 843 405	(6 921 702)	6 921 703
Citi uzkrājumi	179 063	(1 637)	177 426
Kopā	14 022 468	(6 923 339)	7 099 129

Uzkrājumu kustība pa uzkrājumu veidiem 2016.gadā

	01.01.2016.	Uzkrājumu palielinājums	Uzkrājumu samazinājums	(EUR) 31.12.2016.
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem	20 765 107	13 843 405	(20 765 107)	13 843 405
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības	915 425	-	(915 425)	-
Citi uzkrājumi	168 372	10 691	-	179 063
Kopā	21 848 904	13 854 096	(21 680 532)	14 022 468

2017.gadā par 6 921 702 EUR tika samazināti izveidotie uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai, tos saglabājot 6 921 703 EUR apmērā. Uzkrājumu samazinājums tika veikts, ņemot vērā Dzelzceļa likuma grozījumus, kas stājās spēkā 2016.gada 10.martā un ar tiem saistīto normatīvo dokumentu plānotos grozījumus, ar kuriem tiek pārņemtas 21.11.2012. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2012/34/ES normas nacionālajā likumdošanā.

Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām veikti saskaņā ar Ministru kabineta 23.08.2001. noteikumiem Nr.378 „*Darbā nodarītā kaitējuma atlīdzības aprēķināšanas, finansēšanas un izmaksas kārtība*”. Uzkrājumi tiek aprēķināti pēc faktisko kaitējumu atlīdzību izmaksām gadā, pieņemot, ka to izmaksas būtu jānodrošina trīs gadus. Aprēķinātie uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām ir samazinājušies par 750 EUR.

24. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	175 139 053	173 752 632
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	33 109 177	31 187 797
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	208 248 230	204 940 429

Aizņēmumi izmantoti no AS “Swedbank”, Nordea Bank AB, AS “Luminor Bank”, AS “SEB banka”, AS “Danske Bank” filiāles Latvijā, Eiropas Investīciju bankas, Ziemeļu Investīciju bankas, OP Corporate Bank plc un OP Corporate Bank filiāles Latvijā. Pārskata periodā tika saņemti aizņēmumi par kopējo summu 34 703 328 EUR un atmaksāti 31 187 796 EUR apmērā.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Latvijas dzelzceļam un tā meitas sabiedrībām ar AS "Luminor Bank" ir noslēgts Grupas konta līgums un overdrafta līgums ar pieejamo limitu 60 000 tūkst. EUR un aktuālo limitu 40 000 tūkst. EUR. Overdrafta līguma darbības termiņš ir līdz 2019.gadam.

Latvijas dzelzceļš, saņemot aizņēmumus, nav ieķīlājis savus īpašumus.

Valsts kases uzskaitē ir valsts galvojumi par *Sabiedrības* aizņēmumiem (kredītdevējs Eiropas Investīciju banka):

- garantētā līguma summa 7 003 827 EUR, kredīta atlikums uz 31.12.2017. ir 466 922 EUR;
- garantētā līguma summa 27 128 982 USD, kredīta atlikums uz 31.12.2017. ir 1 808 599 USD.

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2017.gada 31.decembrī:

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums, EUR	Procentu likme
EUR	30 472 716	1M EURIBOR + 1,089% līdz 1,33%
	123 376 998	3M EURIBOR + 0,13% līdz 1,61%
	52 890 471	6M EURIBOR + 1,05% līdz 1,8%
USD	914 865	5,55%
	593 180	3M USD LIBOR + 0,13%
Kopā	208 248 230	

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2016.gada 31. decembrī:

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums, EUR	Procentu likme
EUR	228 044	Dienas EUR LIBOR + 1,65%
	40 760 136	1M EURIBOR + 1,089% līdz 1,45%
	116 907 041	3M EURIBOR + 0,13% līdz 1,61%
	43 613 658	6M EURIBOR + 1,05% līdz 1,8%
USD	2 081 772	5,55%
	1 349 778	3M USD LIBOR + 0,13%
Kopā	204 940 429	

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

25. CITI AIZŅĒMUMI

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Noreķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirknēs ^{*1)} , t.sk:		2 320 571	2 437 574
ilgtermiņa daļa			
<i>t.sk. parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām</i>	1 852 555	1 969 558	
<i>parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām</i>	468 016	468 016	
īstermiņa daļa		117 004	117 004
Kopā	2 437 575	2 554 578	

^{*1)} Līgums tika noslēgts 2013.gadā par kopējo summu 2 925 089 EUR līdz 2038.gadam.

26. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)		307 638 803	329 670 887
Kopā ilgtermiņa daļa	307 638 803	329 670 887	
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)		19 859 585	19 208 171
Citi nākamo periodu ieņēmumi		528 842	14
Kopā īstermiņa daļa	20 388 427	19 208 185	
Kopā nākamo periodu ieņēmumi	328 027 230	348 879 072	

Nākamo periodu ieņēmumos lielākā daļa ir ES fondu un valsts budžeta līdzekļi, kas saņemti dzelzceļa infrastruktūras attīstībai.

➤ 590 003 EUR saņemti līdzekļi no valsts budžeta zaudējumu atlīdzināšanai par 2017.gada augusta lietavās un plūdos nodarītiem zaudējumiem dzelzceļa infrastruktūrai, pamatojoties uz likumu "Par valsts budžetu 2017.gadam" un Ministru kabineta 2017.gada 11.oktobra rīkojumu Nr.569 "Par līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem"".

ES un valsts budžeta projektu līdzekļu kustība 2017.gadā

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums uz 01.01.2017.	Pārklassificēts (pārvietots)	Korīgēšana	Samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā	Atlikums uz 31.12.2017.	(EUR)
Ilgtermiņa daļa	329 670 887	(21 028 598)	(1 003 486)	-	307 638 803	
Īstermiņa daļa	19 208 171	21 028 598	-	(20 377 184)	19 859 585	
Kopā	348 879 058	-	(1 003 486)	(20 377 184)	327 498 388	

2017.gadā nav saņemti līdzekļi projektiem no ES fondiem un valsts budžeta.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

ES un valsts budžeta projektu līdzekļu kustība 2016.gadā

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums uz 01.01.2016.	Saņemts pārskata gadā		Pārklaši-ficēts (pārvietots)	Korīgēšana	Samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā	(EUR) Atlikums uz 31.12.2016.
		ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi				
Ilgtermiņa daļa	318 618 331	28 767 054	4 027 058	(21 695 367)	(46 189)	-	329 670 887
Īstermiņa daļa	16 659 246	-	-	21 695 367	-	(19 146 442)	19 208 171
Kopā	335 277 577	28 767 054	4 027 058		(46 189)	(19 146 442)	348 879 058

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2016.gadā

Projekta nosaukums	ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi	(EUR)
Projekts 3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/002	5 429 932	-	
Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija			
Projekts CCI2009LV161PR001	4 717 082	-	
Otrā sliežu ceļa būvniecība Skrīveri-Krustpils			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/003	3 342 549	-	
Šķirotavas stacijas centralizācijas modernizācija			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/002	2 988 024	-	
Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/001	2 370 000	685 578	
Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija			
Projekts 2007-LV-27060-P	2 234 673	3 341 480	
Sliežu ceļa atjaunošana Rail Baltica koridorā Latvijā			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/14/IPIA/SM/001	2 156 435	-	
Sliežu ceļu rekonstrukcija			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/005	1 940 075	-	
Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/001	1 349 659	-	
Pārmiju pārvedu nomaiņa – pārmiju piegāde			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/003	1 135 500	-	
Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1-Zasulauks			
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/004	883 531	-	
Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija			
Projekts 2011-LV-93133-S	219 594	-	
LDZ tīkla elektrifikācijas skieču projekta izstrāde			
Kopā	28 767 054	4 027 058	

27. NODOKLI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

Nodokļa veids	Nodokļu saistības (+) 31.12.2016.	Aprēķināts	Samaksāts	(EUR) Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) 31.12.2017.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nerezidentiem	-	1 540	1 540	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 962 762	27 821 798	(28 485 692)	3 298 868
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 255 230	14 782 797	(15 181 533)	1 856 494
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	593 294	(593 446)	(152)
Dabas resursu nodoklis	2 577	14 863	(14 279)	3 161
Pievienotās vērtības nodoklis	2 502 828	27 509 795	(25 779 922)	4 232 701
Ievedmuitas nodoklis	-	869	(869)	-
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	-	48 846	(48 471)	375
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	3 178	32 403	(35 431)	150
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 398	28 239	(28 357)	2 280
Kopā	8 728 973	70 834 444	70 169 540	9 393 877
Nodokļu pārmaksa	-	-	-	(152)
Nodokļu saistības	8 728 973	-	-	9 394 029

Nodokļu saistības izveidojušās 2017.gada decembrī. *Latvijas dzelzceļam* uz 31.12.2017. nav kavētu maksājumu budžetā.

28. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās, kā arī debitoru un kreditoru parādi. 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 tās saimnieciskās darbības.

Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tās finanšu instrumentiem.

Finanšu risku pārvaldību nodrošina *Latvijas dzelzceļa* Finanšu direkcija un Finanšu komiteja.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Sabiedrības finanšu instrumenti tiek iedalīti šādās kategorijās:

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizdevumi un debitoru parādi			
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	58 898 607	51 713 674	
Nauda un naudas ekvivalenti	19 701 435	7 103 593	
Pārdošanai pieejamie ieguldījumi			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	126 833 963	126 833 963	
Kopā finanšu aktīvi	205 434 005	185 651 230	
Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	208 248 230	204 940 429	
Pārējie aizņēmumi	2 437 575	2 554 578	
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	22 437 905	19 666 075	
Kopā finanšu saistības	233 123 710	227 161 082	

Tirdus risks

Tirdus risks ir risks, ka tirdus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Sabiedrības* ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirdus 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 tirdus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Sabiedrības* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm, izņemot vienu aizņēmumu, kas noslēgts 90 gadu beigās, kuram piemērota fiksēta procentu likme. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 24.pielikumā. *Sabiedrība* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirdus pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad *Sabiedrība* izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

Sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Procentu likmju jutīgums

Nākamajā tabulā atspoguļots *Sabiedrības* peļņas pirms nodokļiem jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām katra uzrādītā pārskata perioda beigās, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. *Sabiedrības* pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

	2017		2016	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
EURIBOR	(+100)	(2 067 402)	(+100)	(2 015 089)
	(-100)	2 067 402	(-100)	2 015 089
LIBOR	(+50)	(7 540)	(+50)	(17 158)
	(-50)	7 540	(-50)	17 158

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 tā saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. *Sabiedrības* pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, savukārt, aizņēmumi no bankām ir *euro* un ASV dolāros. Detalizēts finanšu instrumentu sadalījums pa valūtām sniegs 31.pielikumā.

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

Sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

Valūtas jutīgums

Nākamajā tabulā atspoguļots *Sabiedrības* ieņēmumu pirms nodokļiem jutīgums pret pamatoti iespējamām valūtas kursu izmaiņām attiecībā uz tās monetāro pozīciju, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. *Sabiedrības* pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

	2017		2016	
	Izmaiņas valūtas kursā	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Izmaiņas valūtas kursā	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
ASV dolārs	(+5%)	63 497	(+5%)	164 000
	(-5%)	63 497	(-5%)	164 000

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 – galvenokārt naudas depozītiem bankās.

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.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

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 kīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

2017.gada 31.decembrī *Sabiedrībai* bija 3 klienti (2016: 4 klienti), kuri katrs bija parādā *Sabiedrībai* vairāk nekā 700 tūkst. EUR un veidoja apmēram 84,0% (2016: 94,3 %) no kopējā debitoru parāda. Neņemot vērā meitas sabiedrību parādus, kam 2017.gada 31.decembrī vēl nav iestājies samaksas termiņš, vairāk par 700 tūkst. EUR parāds bija vienam klientam, kas veidoja 19,4% no kopējā debitoru parāda.

Sabiedrībai nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

Naudas depozīti

Kredītrisku, kas izriet no *Sabiedrības* naudas depozītiem bankās, pārvalda *Koncerna Finanšu komiteja* saskaņā ar *Koncerna Finanšu vadības politiku*. Saskaņā ar šo politiku *Sabiedrības* brīvos resursus pieļaujams ieguldīt tikai depozītos vai naudas tirgus fondos. Pirms naudas līdzekļu izvietošanas bankās (depozītos vai norēķinu kontos) *Koncerna Finanšu komiteja* izvērtē banku kredītreitingus un piedāvātās procentu likmes.

Sabiedrības naudas līdzekļu atlikumi bankās atbilstoši aģentūras Moody's piešķirtajiem banku kredītreitingiem:

Kredītreittings	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR)
Aa2	-	-	2 183 775
Aa3	19 689 583	4 914 476	
A1	10 723	-	
A2	-	4 617	
A3	1 129	118	
Kopā	19 701 435	7 102 986	

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	31.12.2017.	31.12.2016.	(EUR)
Nauda un naudas ekvivalenti	19 701 435	7 103 593	
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot avansus un priekšapmaksas	59 372 305	52 203 486	
Kopā	79 073 740	59 307 079	

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Papildus tiek atklāta informācija attiecībā uz kredītrisku:

	(EUR)	31.12.2017.	31.12.2016.
Finanšu aktīvi, kuriem nav kavēts maksājuma termiņš un kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam			
Nenokavētie parādi, to skaitā	78 462 323	55 176 266	
Nauda un naudas ekvivalenti	19 701 435	7 103 593	
Pircēju un pasūtītāju parādi	58 760 888	48 072 673	
Vecuma struktūras analīze finanšu aktīviem, kuriem nokavēts maksājuma termiņš, bet nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam			
Līdz 3 mēnešiem	118 525	3 638 711	
No 3 līdz 12 mēnešiem	19 194	2 290	
Kopā finanšu aktīvi, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam		78 600 042	58 817 267
Finanšu aktīvi, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam (pilnā apjomā)		473 698	489 812
Kopā	79 073 740	59 307 079	

Likviditātes risks

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

Koncerna Finanšu komiteja 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.

Sabiedrība sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi vienai nedēļai, lai nodrošinātu, ka *Sabiedrības rīcībā* ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

2017.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 23 184 tūkst. EUR. 2017.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 61 929 tūkst. EUR. īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 20 388 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļi šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzami. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,4, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,5. Savukārt izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, likviditātes rādītājs ir 0,6. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2017.gadā, neskatoties uz pārvadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru, tāpēc *Sabiedrība* spēs segt savus kārtējos maksājumus un saglabāt finansiālo stabilitāti.

Nākamajās tabulās analizētas *Sabiedrības* finanšu saistības pēc to atmaksas termiņiem, pamatojoties uz līgumos noteiktajām nediskontētajām finanšu saistību summām, ieskaitot procentu maksājumus:

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

					(EUR)
2017.gada 31.decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8 520 828	26 767 997	127 573 203	54 996 445	217 858 473
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	16 840 778	5 227 868	954 279	1 852 555	24 875 480
Kopā	25 361 606	31 995 865	128 527 482	56 849 000	242 733 953

					(EUR)
2016.gada 31.decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7 358 449	25 963 826	119 185 232	61 015 053	213 522 560
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	14 122 581	5 174 235	954 279	1 969 558	22 220 653
Kopā	21 481 030	31 138 061	120 139 511	62 984 611	235 743 213

29. PATIESĀS VĒRTĪBAS APSVĒRUMI

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo *Sabiedrības* pieņēmumus par tirgus situāciju.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, *Sabiedrība* nēm vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiensā vērtība - summa, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, izpildot saistības parastā darījumā starp tirgus dalībniekiem minētā aktīva vai saistību novērtēšanas datumā.

Patiensās vērtības noteikšanas mērķis, pat ja tirgus nav aktīvs, ir noteikt darījuma cenu, pie kuras tirgus dalībnieki būtu ar mieru pārdot aktīvu vai uzņemties saistības konkrētā vērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos.

Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj novērojamus tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem. Balstoties uz patiesās vērtības hierarhiju, visas vērtēšanas tehnikas ir sadalītas 1.līmenī, 2.līmenī un 3.līmenī.

Finanšu instrumenta patiesās vērtības hierarhijas līmenim ir jābūt noteiktam kā zemākajam līmenim, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notiek divos posmos:

1. Klasificēt katru līmeņa datu, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;

2. Klasificēt pašu finanšu instrumentu, balstoties uz zemāko līmeni, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Kotētas tirgus cenas – 1. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 1.līmenī tiek izmantotas aktīvā tirgū nekoriģētas kotācijas cenas identiskiem aktīviem vai saistībām, kad kotācijas cenas ir viegli pieejamas un cena reprezentē faktisko tirgus situāciju darījumiem godīgas konkurencē apstākļos.

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati – 2. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 2.līmenī izmantotajos modeļos visi būtiskākie dati, tieši vai netieši, ir novērojami no aktīvu vai saistību puses. Modelī izmantoti tirgus dati, kas nav 1.līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i. cena), vai netieši (t.i. tiek iegūti no cenas).

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem – 3. līmenis

Vērtēšanas tehnikā, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojamie tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tiek uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvīda tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ. 3.līmeņa datus pārsvarā nosaka, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas.

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

- Aktīvi: Nauda un naudas ekvivalenti 19 701 435 EUR; pircēju un pasūtītāju parādi neto 6 282 560 EUR; Radniecīgo sabiedrību parādi neto 9 545 760 EUR.
- Saistības: Aizņēmumi no kredītiestādēm 208 248 230 EUR; parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 30 320 241 EUR; parādi radniecīgajām sabiedrībām 4 393 161 EUR; pārējās saistības 2 437 575 EUR.

Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta

Likvīdu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa depozītu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem, uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Aizņēmumu no kredītiestādēm, finanšu nomas saistību un citu ilgtermiņa saistību patiesā vērtība tiek novērtēta, diskontējot nākotnes naudas plūsmas, piemērojot tirgus procentu likmes. Tā kā procentu likmes, kuras tiek piemērotas aizņēmumiem no kredītiestādēm, finanšu nomas saistībām un citām ilgtermiņa saistībām, pārsvarā ir mainīgas un būtiski neatšķiras no tirgus procentu likmēm, kā arī *Sabiedrībai* piemērojamais riska uzcenojums nav būtiski mainījies, ilgtermiņa saistību patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai.

30. KAPITĀLA PĀRVALDĪBA

Latvijas Republikai pieder 100% VAS "Latvijas dzelzceļš" akciju.

Sabiedrības mērķi attiecībā uz kapitāla pārvaldīšanu ir nodrošināt *Sabiedrības* spēju turpināt tās darbību un dot akcionāru sapulces noteikto kapitāla atdevi. Latvijas valstij kā vienīgajam *Sabiedrības* kapitāla īpašniekam ir tiesības pieņemt lēmumus, kas saistīti ar *Sabiedrības* kapitāla palielināšanu, samazināšanu, dividenžu izmaksu vai novirzīšanu *Sabiedrības* attīstībai.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Kapitāla pārvaldības kontekstā *Sabiedrības* izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. *Sabiedrības* finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītajam. Noslēgtajos kredītlīgumos ar bankām ir noteikti finanšu rādītāji, kurus *Sabiedrībai* jāievēro līguma darbības laikā, ja rādītāji netiek izpildīti, gatavojot gada pārskatu tiek saņemtas vēstules no bankām, ka aizdevējs neprasīs atmaksāt naudas līdzekļus ātrākā periodā. Sastādot īstermiņa un ilgtermiņa finanšu plānu un budžetu, *Sabiedrība* ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

	(EUR)	
	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņemumi no kredītiestādēm un citi aizņemumi	210 685 805	207 495 007
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	44 107 431	28 927 256
Pārējās saistības	335 126 359	385 317 313
Kopējās saistības	589 919 595	621 739 576
Pašu kapitāls	315 243 661	292 059 294
Kopā saistības un pašu kapitāls	905 163 256	913 798 870
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	65%	68%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	53%	47%

31. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU ANALĪZE SADALĪJUMĀ PA VALŪTĀM

Nākamā tabula atspoguļo *Sabiedrības* finanšu instrumentus pa valūtām 2017.gada 31.decembrī:

	EUR	USD	Citas valūtas		Kopā
			EUR	EUR	
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	58 898 604	3	-	-	58 898 607
Nauda un naudas ekvivalenti	19 698 374	3 040	21	19 701 435	
Kopā finanšu aktīvi	78 596 978	3 043	21	78 600 042	
Aizņemumi no kredītiestādēm	206 740 185	1 508 045	-	-	208 248 230
Citi aizņemumi	2 437 575	-	-	-	2 437 575
Parādi piegādatājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus	22 412 147	14 999	10 759	22 437 905	
Kopā finanšu saistības	231 589 907	1 523 044	10 759	233 123 710	

Nākamā tabula atspoguļo *Sabiedrības* finanšu instrumentus pa valūtām 2016.gada 31.decembrī:

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
			EUR	EUR
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	51 713 673	1	-	51 713 674
Nauda un naudas ekvivalenti	7 103 050	521	22	7 103 593
Kopā finanšu aktīvi	58 816 723	522	22	58 817 267
Aizņēmumi no kredītiestādēm	201 508 879	3 431 550	-	204 940 429
Citi aizņēmumi	2 554 578	-	-	2 554 578
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus	19 605 706	29 721	30 648	19 666 075
Kopā finanšu saistības	223 669 163	3 461 271	30 648	227 161 082

32. KAPITĀLIEGULDĪJUMU SAISTĪBAS

Sabiedrība plāno arī nākošajā pārskata gadā veikt kapitālieguldījumus pamatlīdzekļos un nemateriālajos ieguldījumos, no tiem:

- būtiskākie noslēgtie, bet vēl nepabeigtie līgumi:

Darījumu partnera nosaukums, līguma priekšmets	Līguma datums	Līguma izpildes termiņš	Līguma summa EUR
SIA "LDZ infrastruktūra"	18.08.2017.	01.08.2018.	450 495
Skrīveru stacijas paaugstinātā salu perona izbūve			
SIA "KATISS"	04.08.2017.	30.09.2018.	417 754
Kabeļu optiskās līnijas izbūve iecirknī Rīga-Skulte			
SIA "LVS Building"	06.10.2017.	02.12.2018.	300 000
Jumta seguma un konstrukciju nomaiņa ēkā Brīvības ielā 103A, Liepājā			
SIA "KATISS"	31.10.2017.	29.06.2018.	274 644
Kontakttīkla rekonstrukcija Ogres stacijā un Šķirotavas stacijā			

- būtiskākie apstiprinātie darījumi, bet pārskata gadā vēl nenoslēgtie līgumi:

Darījumu partnera nosaukums, līguma priekšmets	Iepirkuma procedūras veids, datums	Līguma izpildes termiņš	Piedāvājuma summa EUR
SIA "KATISS"			
Kabeļu optiskās līnijas izbūve iecirknī Pļaviņas-Madona	Sarunu procedūra 10.10.2017.	30.09.2018.	834 782

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas

Nepabeigtās celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigtās celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2017.	Plānotās izmaksas 2018.gadā	Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā	EUR
Kustības kontroles un centralizācijas pilnveidošana (papildus KIGAS) projektam	786 668	287 460	2018.gads	
Kravu pārvadājumu informācijas aprites elektronizācija un optimizācija - Kravu kustības pārvaldības IS	473 566	439 520	2018.gads	
Kraušanas laukuma paplašināšana Garkalnes stacijā	359 290	-	2018.gads	
Skrīveru stacijas paaugstinātā salu perona izbūve	221 310	229 185	2018.gads	
Vienotas LDZ Datu noliktavas izveide	163 712	215 350	2018.gads	
Ārējo inženiertīku kapitālais remonts	78 047	370 000	2018.gads	
Staciju pārbrauktuvju apgaismošana un elektroapgādes iekārtu modernizācija	77 364	20 000	2018.gads	
Apakšstaciju un centrālo sadales punktu atjaunošana	78 275	190 000	2018.gads	
Dzelzceļa tehnoloģisko un staciju ēku un pasažieru peronu kapitālais remonts	73 009	1 100 000	2018.gads	
Inženierītehnisko būvju kapitālais remonts	52 442	198 600	2018.gads	
Optisko tīklu izbūve	22 300	1 230 236	2018.gads	
Pārējie nepabeigtās celtniecības objekti	29 631	-	2018.gads	
Kopā	2 415 614	4 280 351		x

33. NODOKĻU IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā pēc taksācijas gada un papildus aprēķināt nodokļu saistības un soda naudas. *Sabiedrības vadībai* nav zināmi apstākļi, kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

34. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI

2017.gadā *Sabiedrības* izmaksas saistībā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem ir 3 511 484 EUR, attiecīgi 2016.gadā – 3 511 824 EUR. Plānots, ka 2018.gadā izmaksas saglabāsies 2017.gada apmērā.

Operatīvās nomas līgumu pirmstermiņa izbeigšana nevar būtiski ietekmēt *Sabiedrības* finanšu stāvokli un tā darbības rezultātus.

35. NĀKOTNES NOMAS IEŅĒMUMI

Operatīvās nomas ieņēmumi 2017.gadā ir 5 360 973 EUR. Operatīvās nomas ieņēmumus laika periodā no 1-5 gadiem plānots saņemt 2017.gada apjomā.

36. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits 2017.gadā ir 6 497 (2016.gadā – 6 808).

37. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

Sabiedrībai ir darījumi ar Satiksmes ministriju (*Sabiedrības* 100% akciju turētājs) un citām komercsabiedrībām, kuru akcijas pieder valstij. Lielākie darījumi ir ar AS "Pasažieru vilciens" (maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu iekšzemes pasažieru pārvadājumiem, abonentu biļešu iegāde) par 48 492 457 EUR (2016g. – 48 778 535 EUR) un VAS „Latvenergo” (elektroenerģijas iegāde) par 11 884 524 EUR (2016.g. – 12 955 449 EUR). Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Darījumi ar meitas sabiedrībām:

Darījuma partneris	2017		2016		(EUR)	
	Preces/pakalpojumi		Preces/pakalpojumi			
	Pārdotas/sniegti	Pirkta/saņemti	Pārdotas/sniegti	Pirkta/saņemti		
SIA „LDZ CARGO”	94 606 923	7 024 609	111 658 481	9 660 083		
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	3 209 387	2 738 891	2 646 969	3 571 960		
SIA „LDZ infrastruktūra”	1 429 064	12 660 363	1 367 501	11 773 330		
SIA „LDZ apsardze”	404 452	4 747 407	330 113	4 464 846		
AS „LatRailNet”	74 375	1 198 524	70 425	1 198 395		
SIA „LDZ Logistika”	137 781	-	64 616	-		
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””””	1 750	-	-	-		

Radniecīgo sabiedrību parādi:

Meitas sabiedrība Īstermiņa parādi	31.12.2017.		(EUR) 31.12.2016.	
SIA „LDZ CARGO”	3 009 757	4 260 227		
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	6 284 797	9 654 088		
SIA „LDZ infrastruktūra”	187 906	117 421		
SIA „LDZ apsardze”	38 888	36 380		
AS „LatRailNet”	11 446	7 515		
SIA „LDZ Logistika”	12 664	6 011		
SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””””	302			
Kopā	9 545 760	14 081 642		
<i>no tiem izveidojušies pārskata gada decembrī</i>	<i>6 798 043</i>	<i>14 081 642</i>		
Ilgtermiņa aizdevumi				
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”*	44 510 858	29 158 575		

*2016.gadā un 2017.gadā *Latvijas dzelzceļš* ir izsniedzis SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ilgtermiņa aizdevumu četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanai par kopējo summu 47 258 575 EUR apmērā.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2017.GADA PĀRSKATS

Parādi radniecīgajām sabiedrībām:

Meitas sabiedrība	(EUR)
31.12.2017.	31.12.2016.
SIA „LDZ CARGO”	492 249
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	221 701
SIA „LDZ infrastruktūra”	3 198 281
SIA „LDZ apsardze”	480 930
Kopā	4 393 161
<i>no tiem izveidojušies pārskata gada decembrī</i>	<i>4 392 734</i>
	<i>2 966 140</i>

**38. INFORMĀCIJA PAR DARIJUMIEM, IEPIRKUMIEM UN SAISTĪBĀM,
KAS PĀRSNIEDZ STATŪTOS NOTEIKTO FINANŠU APJOMU**

Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu un par ko valde ir saņēmusi padomes piekrišanu laika periodā no 01.10.2017.-31.12.2017. (atbilstoši 02.10.2017. ārkārtas akcionāru sapulces lēmumam nr. A-7/3, p. 3.4. un Ministru kabineta 06.06.2017. protokollēmumam (protokola nr. 29, 67.§ p.2.).

Padomes sēdes datums	Lēmuma numurs	Darījuma apraksts
17.10.2017.	PA 1.2./11-1	Par iepriekšēju piekrišanu līguma slēgšanai par siltumenerģijas piegādi <i>Latvijas dzelzceļš</i> objektiem Rīgas pilsētā
03.11.2017.	PA 1.2./12-1	Par iepriekšēju piekrišanu iepirkuma procedūras rezultātiem un līguma slēgšanai par Kravu norēķinu informācijas sistēmas piegādi un ieviešanu
03.11.2017.	PA 1.2./12-2	Par iepriekšēju piekrišanu iepirkuma procedūras rezultātiem un līguma slēgšanai par darba apgārbu piegādi
14.12.2017.	PA 1.2./13-3	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam par privāto vagonu kārtējo atkabes remontu
14.12.2017.	PA 1.2./13-4	Par iepriekšēju piekrišanu darījumiem par kravas vagonu apstrādi un tehnisko apkopi
14.12.2017.	PA 1.2./13-7	Par iepriekšēju piekrišanu līguma slēgšanai par nedzīvojamā telpu nomu
14.12.2017.	PA 1.2./13-8	Par iepriekšējas piekrišanas saņemšanu vienošanās noslēgšanai par grozījumiem līgumā par dzelzceļa izkraušanas laukuma paplašināšanu Garkalnes stacijā
14.12.2017.	PA 1.2./13-9	Par iepriekšēju piekrišanu darījumam par norēķiniem 2018.gadā
14.12.2017.	PA 1.2./13-11	Par iepriekšēju piekrišanu iepirkuma procedūras rezultātiem un līguma slēgšanai par optisko tīklu izbūvi iecirknī Pļaviņas-Madona
14.12.2017.	PA 1.2./13-12	Par iepriekšēju piekrišanu darījuma noslēgšanai par līguma grozījumiem (par principāla funkciju veikšanu)
14.12.2017.	PA 1.2./13-13	Par iepriekšēju piekrišanu nekustamā īpašuma nomas līguma slēgšanai un grozījumiem nomas līgumā
14.12.2017.	PA 1.2./13-14	Par iepriekšēju piekrišanu grozījumiem līgumos par sliežu ceļu kapitālo remontu
14.12.2017.	PA 1.2./13-15	Par iepriekšējās piekrišanas saņemšanu sadarbības līguma slēgšanai par Kohēzijas fonda projekta „Vienotas vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmas ieviešana” īstenošanu
18.12.2017.	PA 1.2./14-2	Par iepriekšēju piekrišanu „Latvijas dzelzceļš” koncerna Darba koplīguma grozījumiem

39. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Izpildot Valsts dzelzceļa administrācijas 18.08.2017. lēmumu Nr. 1.5.-6/1 par manevru darbu veikšanas nodrošināšanu Ventspils dzelzceļa mezglā, kā arī Valsts Dzelzceļa administrācijas direktora ieteikumu līdz 2017.gada 29.decembrim nodalīt no SIA "LDZ CARGO" atbildības manevru dispečeru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, sākot ar 2018.gada 1.janvāri pieostu stacijās: Ventspils, Liepāja, Mangaļi un Rīga-Krasta manevru organizēšana tiek nodrošināta ar *Latvijas dzelzceļa* resursiem.

2017.gada 17.oktobrī ar Prezidentu padomes lēmumu Nr.PP-29/322 "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" organizatoriskās struktūras izmaiņām" tika nolemts uzsākt manevru darbu organizācijas funkciju veikšanu. *Latvijas dzelzceļa* jauno funkciju uzsākšanai tika izvērtētas staciju tehnoloģisko procesu izmaiņas, tehnoloģisko procesu atbildības sadales iespējamā ietekme uz pārvietošanās drošību stacijā, ja būs vairāki dalībnieki.

Paplašinot apkalpes vietu funkcijas ar manevru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, *Latvijas dzelzceļam* bija nepieciešami 108 papildu darbinieki (manevru dispečeri, vilcienu sastādītāji un citi darbinieki) un manevru resursi vagonu sagatavošanai, padošanai, novākšanai, iekraušanai vai izkraušanai, un vilcienu formēšanai no izkrautiem vai iekrautiem vagoniem.

Tātad, nodrošinot manevru funkcijas veikšanu dzelzceļa mezglos, *Latvijas dzelzceļā* tika paplašināti resursi jauno funkciju veikšanai, tika definēts pakalpojumu saņēmēju loks, pakalpojumi tiek piedāvāti tādiem pakalpojumu saņēmējiem, kuriem vagonu apstrāde ir nepieciešama, kā arī uz vienlīdzīgiem principiem nodrošināta piekļuve apkalpes vietām gan pārvadātājiem, gan tehnoloģisko funkciju veicējiem, gan kravu saņēmējiem vai nosūtītājiem.

Turpinot strādāt pie ekonomiskās efektivitātes paaugstināšanas tika pieņemts lēmums, ka no 2018.gada 1.janvāra *Latvijas dzelzceļa* struktūrvienība Ceļu distance pašu resursiem izpildīs sliežu ceļu kapitālās celtniecības darbus, kurus līdz šim veica SIA "LDZ infrastruktūra", kā rezultātā samazināsies darbu veikšanas izmaksas „*Latvijas dzelzceļš*" koncernā.

40. PRIEKŠLIKUMI PAR SABIEDRĪBAS PEŁNAS IZLIETOŠANU

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 "Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu" 5.punktu, lai nodrošinātu valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" konkurētspējas saglabāšanos, ilgtspējīgu attīstību un investīciju projektu realizēšanu, *Sabiedrības* vadība ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamās peļņas daļas likmi 0% apmērā, iekļaujot to *Sabiedrības* Vidēja termiņa darbības stratēģijā atbilstoši Ministru kabineta rīkojumam par atļauju noteikt VAS "Latvijas dzelzceļš" Vidēja termiņa stratēģijā atšķirīgu prognozējamo dividendēs izmaksājamo peļņas daļu.