

Vāsts akciju sabiedrība
"Latvijas dzelzceļš"

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2022.gada 31.martā

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

SATURS

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. ESOŠĀ SITUĀCIJA UN DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

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

Latvijas dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2022. gada 1. ceturksnī *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 6 830 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 447 tūkst. vilcienu-km, un 2 827 tūkst. pasažieru, veicot 1 509 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 11,8 tūkst. vilcienu-km).

2022. gada 1. ceturksnī vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez *Latvijas dzelzceļa* pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2021. gada 1. ceturksni ir palielinājies par 7,4%, t.sk. kravu pārvadājumos - par 9,4%, pasažieru pārvadājumos - par 5,5%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2022. gada 1. ceturksnī ir 6 830 tūkst. tonnas, kas ir par 794 tūkst. tonnām jeb 13,2% vairāk nekā 2021. gada 1. ceturksnī, kad tika pārvadātas 6 036 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 72,2% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2022. gada 1. ceturksnī ir 4 933 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu tas ir palielinājies par 23,8%.

2022. gada 1. ceturksnī būtiskāko pārvadājumu daļu veido akmeņogļu pārvadājumi (29,3%), naftas un naftas produktu pārvadājumi (18,6%) un graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (16,9%). Minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 9,6%, koksnes un tās izstrādājumu īpatsvars ir 5,3%, pārējo kravu īpatsvars ir 20,3%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2022. gada 1. ceturksnī pārvadāti 2 827 tūkst. pasažieri, salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 1. ceturksni to skaits ir pieaudzis par 46,4%. COVID-19 pandēmijas rezultātā kopš 2020. gada pavasara ir apturēta starptautisko pasažieru pārvadājumu satiksme.

2022. gada 1. ceturksnī neto apgrozījums ir 34 273 tūkst. EUR, kas ir par 1 552 tūkst. EUR (4,3%) mazāk kā 2021. gada 1. ceturksnī, kas saistīts ar to, ka 2021. gada 1. ceturksnī uz ieņēmumiem tika attiecināts finanšu līdzsvara maksājums 1 703 tūkst. EUR no valsts budžeta (pamatojoties uz Daudzgaļu līgumā noteiktajām saistībām un pienākumiem). Ņemot vērā 2021. gada 1. ceturksnī uz ieņēmumiem attiecināto finanšu līdzsvara maksājumu 1 703 tūkst. EUR no valsts budžeta, neto apgrozījums salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu faktiski ir pieaudzis par 151 tūkst. EUR. 2022. gada 1. ceturksnī saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 542 tūkst. EUR.

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

Latvijas dzelzceļa ieņēmumi no visiem pārvadātājiem par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un saņemtā valsts dotācija minimālajam piekļuves pakalpojumu kompleksam (iekšzemes pasažieru pārvadājumu segments) 2022. gada 1. ceturksnī ir 22 915 tūkst. EUR (66,9 % no neto apgrozījuma).

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2022. gada 31. martā ir 289 142 391 EUR, tas sastāv no divi simti astoņdesmit deviņiem miljoniem viens simts četrdesmit diviem tūkstošiem trīs simti deviņdesmit vienas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

2022. gada 1. ceturksnī nodokļos samaksāts 12 210 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem izmaksāta atlīdzība 120 tūkst. EUR apmērā.

Papildus jānorāda, ka atbilstoši 2022. gada 12. janvāra Ministru kabineta rīkojumam Nr.13 "Par valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "LDZ infrastruktūra" un valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" netiešas izšķirošās ietekmes izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums

"Baltija" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ ritošā sastāva serviss" līdzdalības un tiešas izšķirošas ietekmes izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija", paredzēts Izbeigt VAS "Latvijas dzelzceļš" līdzdalību "LDZ infrastruktūra", to likvidējot, un reorganizācijas rezultātā SIA "Rīgas Vagonbūves Uzņēmums "Baltija" pievienot SIA "LDZ ritošā sastāva serviss".

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Neskatoties uz izmaksu optimizācijas un citiem darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju karadarbības Ukrainā rezultātā saistīto ārējo faktoru ietekmē *Latvijas dzelzceļš* 2022. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, un *Latvijas dzelzceļš* no saviem līdzekļiem nespēs gada griezumā segt visas izmaksas, kas ir saistītas ar dzelzceļa tīkla darbības nodrošināšanu pilnā apmērā un atbilstošā kvalitātē.

Atbilstoši Satiksmes ministrijas 03.02.2022. rīkojumam Nr.01-03/25 "Par dotāciju VAS "Latvijas dzelzceļš" minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2022. gadā" minimālajam piekļuves pakalpojuma kompleksam un piekļuvei infrastruktūrai, kas savieno infrastruktūru ar apkalpes vietām, tajā skaitā, pasažieru stacijām, kur pasažieru kustība ir pārtraukta, *piešķirts* valsts budžeta finansējums 22 108 651 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 257 222 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu, no tā 1. ceturksnī iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā valsts budžeta finansējums 7 389 363 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 49 493 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu.

Ar mērķi uzskatāmi parādīt finanšu pārskatā 2021.gadā atzīto finanšu līdzsvara maksājumu, *Sabiedrības* peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzrādīta papildu kolonna "2021. gada rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem". Šīs informācijas atklāšanu neparedz Starptautisko finanšu pārskatu standartu (SFPS) prasības, un tā sniegta kā papildu rādītājs, ar mērķi izpildīt Daudz gadu līguma prasības par informācijas atklāšanu finanšu pārskatos attiecībā uz *Sabiedrības* peļņu vai zaudējumiem.

2022. gadā *Latvijas dzelzceļš* turpina darbu pie iepriekšējos gados izvirzītajām prioritātēm – darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī *Sabiedrības* konkurētspējīgas un ilgtspējīgas darbības nākotnē nodrošināšanas.

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

Neskatoties uz izmaksu samazināšanas un efektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, *Sabiedrība* turpina nodrošināt infrastruktūras un pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un atbilstošo drošības līmeni, un kopējais *Latvijas dzelzceļa* kapitālieguldījumu apjoms 2022. gada 1. ceturksnī ir 1 862 tūkst. EUR.

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

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

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

Ar Ministru kabineta 16.06.2021. rīkojumu Nr.421 *Latvijas dzelzceļa* vispārējais stratēģiskais mērķis tika apstiprināts šādā redakcijā - Nodrošināt efektīvu, drošu un ilgtspējīgu dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu, piedāvājot arī konkurētspējīgus loģistikas, dzelzceļa ritošā sastāva remonta un apkopes, stratēģiski svarīgu objektu apsardzes pakalpojumus, sekmējot videi draudzīgu dzelzceļa pārvaldījumu attīstību.

2021. gadā izstrādāta un ar 2021. gada 1.marta valdes lēmumu Nr. VL-9/95 apstiprināta un 18.03.2021. padomes lēmumu Nr. PA 1.2.13-13 zināšanai pieņemta "VAS "Latvijas dzelzceļš" koncepcija infrastruktūras attīstībai 2021 – 2035", kas ietver patreizējo infrastruktūras un ar to saistīto uzņēmuma darbības aspektu aprakstu un ieskicē *Latvijas dzelzceļa* stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā, uz infrastruktūras attīstību un modernizāciju vērstajos projektos u.c. dokumentos.

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

2021. gadā uzsākta Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" īstenošana, kura ietvaros 48 stacijās un pieturas punktos paredzēts izbūvēt paaugstinātās pasažieru platformas, veicinot pasažieru un vilcienu kustības drošību, pasažieru apkalpošanas kvalitāti un ērtības, kā arī samazinot ietekmi uz vidi. 2021. gadā tika noslēgti līgumi par būvdarbu veikšanu. Projekta ietvaros uzsākti projektēšanas darbi.

Vienlaicīgi tuvākajā laikā plānots uzsākt vēl divu ES fondu līdzfinansēto projektu īstenošanu, par kuriem 04.04.2022. saņemts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras lēmums par apstiprināšanu:

- "Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos", kura ietvaros paredzēta drošības žogu un pāreju būvniecība bīstamākajās vietās, kur ir lielākā dzelzceļa satiksmes intensitāte un gājēju plūsma, kā arī augstāks negadījumu risks. Projekta ietvaros darbus plānots veikt dzelzceļa iecirkņos: Zaslauks – Lāčupe, Brasa – Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma, Čiekurkalns – Jugla, Torņakalns – Tīraine, Šķirotavas stacija;
- "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai", kura ietvaros paredzēts palielināt vilcienu kustības ātrumu līdz 140 km/h iecirknī no Rīgas līdz Aizkrauklei un no Rīgas līdz Jelgavai, paaugstināt satiksmes drošības līmeni uz dzelzceļa pārbrauktuvēm, kā arī likvidēt vilcienu kustības ātrumu ierobežojošās vietas.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

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

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

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2022. gada 1. ceturkšņa pārskatā.

2022. gada 26. aprīlī ar Ministru kabineta rīkojumu Nr. 295 "Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem"" Satiksmes ministrijai no valsts budžeta piešķirts finansējums 3 miljoni EUR, lai veiktu daļēju maksājumu VAS "Latvijas dzelzceļš" 2020. gada finanšu līdzsvara nodrošināšanai atbilstoši [Dzelzceļa likuma 9. panta](#) ceturtajai daļai.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS "Latvijas dzelzceļš" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2022.GADA 3 MĒNEŠI	2021.GADA 3 MĒNEŠI REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2021.GADA 3 MĒNEŠI
Ieņēmumi	34 272 733	34 121 568	35 824 749
Pārējie ieņēmumi	4 839 056	5 571 176	5 571 176
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	39 111 789	39 692 744	41 395 925
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(9 123 400)	(9 710 681)	(9 710 681)
Personāla izmaksas	(17 644 656)	(19 544 515)	(19 544 515)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(11 410 253)	(11 664 543)	(11 664 543)
Pārējās izmaksas	(122 459)	(281 629)	(281 629)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(38 300 768)	(41 201 368)	(41 201 368)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	811 021	(1 508 624)	194 557
Ieņēmumi no līdzdalības	-	144 231	144 231
Finanšu ieņēmumi	50 704	95 532	95 532
Finanšu izmaksas	(319 779)	(434 320)	(434 320)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	541 946	(1 703 181)	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	541 946	(1 703 181)	0
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	541 946	(1 703 181)	0

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

R.Ļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2022. GADA 31. MARTĀ

AKTĪVI	0(EUR)	
	31.03.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	527 165 156	536 042 565
Tiesības lietot aktīvus	6 972 198	7 497 666
Nemateriālie ieguldījumi	855 134	962 588
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10 570 449	10 491 828
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	121 982 718	121 982 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	20 869 647	23 826 503
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	688 499 410	700 887 976
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	5 489 854	4 844 425
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 070 822	3 752 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	4 106 260	5 516 492
Radniecīgo sabiedrību parādi	4 734 877	5 055 985
Uzkrātie ieņēmumi	40 495 003	40 167 420
Nauda un naudas ekvivalenti	37 228 295	36 098 259
Apgrozāmie līdzekļi kopā	96 125 111	95 435 317
Aktīvi kopā	784 624 521	796 323 293

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	31.03.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	289 142 391	289 142 391
Rezerves un nesadalītā peļņa	62 634 607	62 092 661
Pašu kapitāls kopā	351 776 998	351 235 052
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	250 857	250 857
Aizņēmumi no kredītiestādēm	84 312 159	90 556 751
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	930 116	930 116
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 640 683	5 197 208
Nomas saistības	13 458 011	19 437 751
Nākamo periodu ieņēmumi	250 372 927	250 209 081
Ilgtermiņa saistības kopā	353 964 753	366 581 764
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25 251 335	30 058 772
Uzkrājumi	437 888	776 696
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	15 109 024	17 265 928
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 995 634	2 684 701
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 635 322	5 849 734
Nomas saistības	2 418 841	2 390 272
Nākamo periodu ieņēmumi	23 034 726	19 480 374
Īstermiņa saistības kopā	78 882 770	78 506 477
Saistības kopā	432 847 523	445 088 241
Pašu kapitāls un saistības kopā	784 624 521	796 323 293

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktors

R.Razums

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEIŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2021. gada 3 mēnešiem				
UZ 01.01.2021.	289 142 391	38 479 245	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
UZ 31.03.2021.	289 142 391	38 479 245	23 613 416	351 235 052
Par 2022. gada 3 mēnešiem				
UZ 01.01.2022.	289 142 391	38 479 245	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	541 946	541 946
UZ 31.03.2022.	289 142 391	38 479 245	24 155 362	351 776 998

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

R.Ļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

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

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2022.GADA 3 MĒNEŠI	(EUR) 2021.GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	541 946	0
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	6 870 101	7 114 879
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	107 454	101 391
Uzkrājumu veidošana	(338 808)	-
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	21 094	46 580
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	-	(144 231)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(50 704)	(95 532)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	319 779	434 320
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 470 862	7 457 407
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(325 858)	710 496
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(622 206)	152 068
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	1 170 348	2 017 998
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 693 146	10 337 969
Izdevumi procentu maksājumiem	(382 448)	(518 749)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 310 698	9 819 220
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 468 341)	(1 986 633)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	180 905	163 828
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	4 411 099	22 525
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	4 367 088	2 745 798
Saņemtie procenti	52 726	99 519
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	5 543 477	1 045 037

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2022.GADA 1.CETURKSŅĪ	(EUR) 2021.GADA 1.CETURKSŅĪ
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(11 052 029)	(7 313 080)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(668 275)	(671 338)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(11 720 304)	(7 984 418)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(3 835)	(44 620)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata periodā	1 130 036	2 835 219
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	36 098 259	59 301 731
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	37 228 295	62 136 950

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktors

R.Razums

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547
Vienotais reģistrācijas numurs	40003032065
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	01.10.1991.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	10.09.2004.
Reģistrācijas vieta	Rīga
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	10.09.2014.
Pamatdarbības veids (NACE 2. red.)	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3, Rīga, LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs Andris LIEPINŠ, padomes priekšsēdētāja vietnieks Andris MALDUPS, padomes loceklis Reinis CEPLIS, padomes loceklis Juris KAĻEŅUKS, padomes loceklis no 02.02.2022.
Valde	Māris KLEINBERGS, valdes priekšsēdētājs Vita BALODE-ANDRŪSA, valdes locekle Rinalds PĻAVNIEKS, valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis līdz 14.01.2022.
Pārskata periods	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 31.marts

MEITAS SABIEDRĪBAS

SIA "LDZ CARGO"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788421
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788351
Adrese	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ infrastruktūra"

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

SIA "LDZ apsardze"

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

AS "LatRailNet"

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

SIA "LDZ Loģistika"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003988480
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" meitas sabiedrība SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103419565
Adrese	Turģeņeva iela 14, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

2. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Latvijas dzelzceļa neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021. gada periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 31. martā.

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

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

Darbības turpināšanas princips

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

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība pārskatus, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Sākot ar 2021. gada 2. ceturkšņa starpperioda pārskatu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. Šajā pārskatā 2021. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Būtiskuma princips

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

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

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

Tirgus risks

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

Procentu likmju risks

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

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

Valūtas risks

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

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

Valūtas jutīgums

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

Kredītrisks

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

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

Sabiedrība nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

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

Likviditātes risks

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

Saimniecisko darbību un ekonomisko attīstību kopš 2020.gada sākuma ievērojami ir traucējusi koronavīrusa COVID-19 izraisītā krīze, kā arī kopš 2022.gada marta - ārējie faktori, kas saistīti ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju karadarbības Ukrainā rezultātā. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzceļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apjomā, neskatoties uz jau 2019. un 2020. gadā uzsāktajiem striktajiem izmaksu optimizācijas un darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2022. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumi ir samazinājušies tik būtiski, ka tie nesedz izmaksas, kuras jau šobrīd ir samazinātas iespējami zemākajā līmenī, vienlaikus neapdraudot dzelzceļa infrastruktūras kvalitāti un kustības drošību.

Latvijas dzelzceļa valde un plašāka vadības komanda ir aktīvi strādājusi pie esošās finanšu situācijas risināšanas un izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas. 2021. gadā izstrādāta "VAS "Latvijas dzelzceļš" koncepcija infrastruktūras attīstībai 2021 – 2035" īstenošanai, kas ietver patreizējo infrastruktūras un ar to saistīto *Sabiedrības* darbības aspektu

aprakstu un ieskicē *Latvijas dzelzceļa* stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā, uz infrastruktūras attīstību un modernizāciju vērstajos projektos u.c. dokumentos.

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

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