

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS  
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2017.gada 1.janvāri – 30.jūniju*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

<b>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS .....</b>	<b>5</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATS .....</b>	<b>10</b>
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS .....	10
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	13
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS.....	14
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI.....</b>	<b>16</b>
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes.....	16
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi .....	16

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</b>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Juridiskā adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, 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>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	<i>Ansis ZELTIŅŠ, padomes priekšsēdētājs no 22.07.2016. Rodžers Jānis GRIGULIS, padomes loceklis no 22.07.2016. Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis no 22.07.2016.</i>
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ valdes priekšsēdētājs Aivars STRAKŠAS valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS valdes loceklis Ainis STŪRMANIS valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-30.06.2017.</i>

Meitas sabiedrības

**SIA „LDZ CARGO”**

*Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga,, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ infrastruktūra”**

*Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”**

*Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA „LDZ apsardze”**

*Zasas iela 5-3 , Rīga, LV-1057*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**AS „LatRailNet”**

*Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

**SIA “LDZ Loģistika”**

*Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”*

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”  
meitas sabiedrība

**SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””**

*Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050*

*100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „ LDZ ritošā sastāva serviss”*

## Vadības ziņojums

### 1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

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 liela apjoma kravu pārvadājumiem un pasažieru pārvadājumiem.

*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 3 170 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 Loģistika”* sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravas 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 infrastruktūru atbilstoši tautsaimniecības vajadzībām un tās attīstībai, stabilas satiksmes interesēm, kā arī vides aizsardzības prasībām.

*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.

## 2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls uz 2017.gada 30.jūniju ir 256 720 375 EUR, tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

### Darbības finansiālo rādītāju analīze

*Latvijas dzelzceļš* finanšu pārskatu par 2017.gada 1.pusgadu sagatavo saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā, ka informācija par 2016.gada 1.pusgadu tika sagatavota un iesniegta saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, tika aprēķināti salīdzinošie rādītāji par 2016.gada 1.pusgadu atbilstoši SFPS prasībām, tāpēc 2017.gada 1.pusgada pārskata salīdzināmā informācija par 2016.gada 1.pusgadu atšķiras no iepriekšējā gadā iesniegtā pārskata.

2017.gada 1.pusgadā neto apgrozījums ir 97 296 tūkst. EUR, kas ir par 542 tūkst. EUR vairāk kā 2016.gada 1.pusgadā. Neto apgrozījuma pieaugums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar kravu pārvadājumiem. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvaldātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (69,8% no neto apgrozījuma 2017.gada 1.pusgadā).

Peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 1.pusgadā ir 7 894 tūkst. EUR, tā ir palielinājusies par 5 419 tūkst. EUR, salīdzinot ar 2016.gada 1.pusgadu. Peļņas palielinājumu 2017.gada 1.pusgadā ietekmēja publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumu pieaugums un izmaksu samazinājums. Ievērojot to, ka atliktā nodokļa aprēķini tiek veikti pārskata gada beigās, peļņa var ievērojami samazināties.

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 48 464 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 18 940 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 0,6, bet izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, ir 0,7. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

### Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegto pakalpojumu apjoma rādītājus. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2017.gada 1.pusgadā vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2016.gada 1.pusgadu, palielinājies par 2,9%, bet pasažieru pārvadājumos saglabājās tādā pašā līmenī.

Kravas vagonu apstrāde, neveicot vilcienu formēšanu stacijās, 2017.gada 1.pusgadā saglabājās 2016.gada attiecīgā perioda līmenī. Kravas vagonu apstrāde, veicot vilcienu formēšanu stacijās, un kravas vagonu tehniskā apkope un apskate 2017.gada 1.pusgadā ir samazinājusies attiecīgi par 1,6 % un 4,5 %.

2017.gada 1.pusgadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 24 365 tūkst. tonnu kravas, veicot 5 031 tūkst. vilcienu-km, un 8 345 tūkst. pasažieru, veicot 2 993 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 24 tūkst. vilcienu-km).

*Koncerna* saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2017.gada 1.pusgadā sasniedza 24 365 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 278 tūkst. tonnām jeb 1,2% vairāk nekā 2016.gada 1.pusgadā.

Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 87,1% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2017.gada 1.pusgadā ir 21 233 tūkst. tonnu, kas saglabājās tādā pašā līmenī, tajā skaitā pārvadājumi caur pieostas stacijām palielinājās par 1,9%.

## Riski

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, spēja finansēt plānotos investīciju projektus.

## 3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Notikušas vairākas izmaiņas dzelzceļa nozares regulējumā, kā arī pieņemti politikas plānošanas dokumenti, kas būtiski ietekmē *Koncerna* darbību un turpmāko attīstību:

- Direktīva par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES);
- Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam;
- Nacionālais attīstības plāns 2014. - 2020.gadam;
- Transporta attīstības pamatnostādnes 2014.-2020.gadam;
- Grozījumi Dzelzceļa likumā un uz to pamata izdotie MK noteikumi.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā 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 sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu un izveidojusi darba grupu, kuras sastāvā ietilpst arī *Latvijas dzelzceļa* pārstāvji, ar mērķi pilnveidot plānu atbilstoši Dzelzceļa likuma 9.panta otrās daļas prasībām. Plāna projektu 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 konsekveni. Atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem paredzēts noslēgt daudzgadu līgumu, kas starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju noteiks infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītājus, kā arī paredzēs atbilstošus finanšu līdzekļus.

Pieaug konteinerkravu pārvadājumu nozīme Baltijas jūras reģionā. Arī Latvijas lielākās ostas savās attīstības programmās ir identificējušas konteinerkravu pārkraušanai nepieciešamu kravu terminālu attīstību.

*Latvijas dzelzceļš* turpina strādāt gan pie esošo konteinervilcienu attīstības un noslodzes palielināšanas, gan pie jaunu starptautisko pārvadājumu maršrutu attīstības, tostarp pārvadājumu organizēšanas no Ķīnas un perspektīvā – no Indijas un Irānas. Kopumā konteinerkravu maršrutos “ZUBR” un “Baltika-Tranzīts”, kā arī pirmajā izmēģinājuma pārvadājumā no Rīgas ostas uz Ķīnas rietumu pilsētu Kašgaru pārvadāti 6 764 divdesmit pēdu konteineri, kas ir par 29% vairāk nekā 2016.gada sākumā.

#### **4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības, tajā skaitā ārvalstīs**

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

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

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

#### **5. Finanšu instrumentu izmantošana**

Pamatojoties uz 2017.gada 30.janvārī izsludinātās iepirkuma procedūras „Aizdevums investīciju finansēšanai” rezultātiem, kā arī ievērojot *Latvijas dzelzceļa* 2017.gada 6.aprīļa Valdes lēmumu Nr.VL-8/55 un Padomes 2017.gada 13.aprīļa lēmumu Nr.1.2./4-13, tika noslēgti kredīta līgumi. 2017.gada 26.aprīlī ar AS ”SEB banka” par aizdevumu 10 195 tūkst. EUR apmērā un 2017.gada 28.aprīlī ar OP Corporate Bank plc filiāle par aizdevuma piešķiršanu 16 000 tūkst. EUR apmērā.

*Latvijas dzelzceļa* koncerna atkarīgās kapitālsabiedrības SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” uzsāko četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas projekta finansēšanai, *Latvijas dzelzceļa* valde 2017.gada 20.jūnijā pieņēma lēmumu Nr.VL-15/90 „Par aizdevumu 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas pabeigšanai”, paredzot aizdevuma līguma 22 774 tūkst. EUR apmērā slēgšanu ar Nordic Investment Bank (Ziemeļu investīciju banku) un minētā aizdevuma izsniegšanu SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” centralizētas finansēšanas pārvaldības nodrošināšanai *Latvijas dzelzceļa* koncernā.

SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” aizdevuma izsniegšanai un attiecīga aizdevuma līguma noslēgšanai *Latvijas dzelzceļa* padome 2017.gada 29.jūnijā pieņēma lēmumu Nr.PA1.2./6-1 „Par aizdevuma izsniegšanu 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas pabeigšanai”.

#### **6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2017.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.




## 7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.jūnijā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2017.gada 27 jūlijā.

Valdes priekšsēdētājs



E.Bērziņš

Valdes loceklis



A.Strakšas

Valdes loceklis



Ē.Šmuksts

Valdes loceklis



A.Stūrmanis

## FINANŠU PĀRSKATS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

par 2017.gada 1.pusgadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

	2017.gads 1.pusgads	2016.gads 1.pusgads
Ieņēmumi	97 296 186	96 753 817
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(93 132 376)	(95 661 497)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>4 163 810</b>	<b>1 092 320</b>
Administrācijas izmaksas	(7 208 230)	(6 914 245)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	12 272 593	10 272 865
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(950 286)	(1 183 641)
Ieņēmumi no līdzdalības:	310 550	-
- citu sabiedrību kapitālā	310 550	-
Finanšu ieņēmumi	272 252	46 240
Finanšu izmaksas	(967 058)	(839 059)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>7 893 631</b>	<b>2 474 480</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>7 893 631</b>	<b>2 474 480</b>
Pārskata perioda pārējie apvienotie ienākumi / (zaudējumi)	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>7 893 631</b>	<b>2 474 480</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 27.jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2017. gada 30. jūnijā

(EUR)

<b>A K T Ī V I</b>	<b>uz 30.06.2017.</b>	<b>uz 31.12.2016.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
Pamatlīdzekļi	692 500 158	714 782 578
Nemateriālie ieguldījumi	1 289 579	1 488 572
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	3 083 172	749 520
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	126 339 736	126 339 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	32 258 575	29 158 575
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>	<b>855 965 447</b>	<b>873 013 208</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
Krājumi	15 882 073	9 763 744
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	5 008 638	9 836 683
Radniecīgo sabiedrību parādi	11 414 622	14 081 642
Nauda un naudas ekvivalenti	7 546 983	7 103 593
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>	<b>39 852 316</b>	<b>40 785 662</b>
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>	<b>895 817 763</b>	<b>913 798 870</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**  
**2017. gada 30. jūnijā (turpinājums)**

(EUR)

<b>P A S Ī V I</b>	<b>uz 30.06.2017.</b>	<b>uz 31.12.2016.</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>		
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
Rezerves	10 844 505	10 844 505
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	24 494 414	23 613 416
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	7 893 631	880 998
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>	<b>299 952 925</b>	<b>292 059 294</b>
<b>SAISTĪBAS</b>		
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Atliktā nodokļa saistības	22 415 773	22 415 773
Uzkrājumi	178 176	178 176
Aizņēmumi no kredītiestādēm	162 449 495	173 752 632
Citi aizņēmumi	2 437 574	2 437 574
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	486 263	486 263
Nākamo periodu ieņēmumi	319 581 459	329 670 887
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>507 548 740</b>	<b>528 941 305</b>
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30 876 001	31 187 797
Citi aizņēmumi	58 502	117 004
Uzkrājumi	13 843 405	13 844 292
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	17 789 080	16 744 921
Parādi meitas sabiedrībām	1 717 158	2 967 099
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 092 162	8 728 973
Nākamo periodu ieņēmumi	18 939 790	19 208 185
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>88 316 098</b>	<b>92 798 271</b>
<b>SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>595 864 838</b>	<b>621 739 576</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>	<b>895 817 763</b>	<b>913 798 870</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017. gada 27. jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S. Gasjūna

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

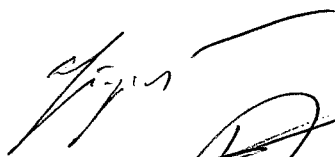
(EUR)

	Pamat- kapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2016.gada 1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>27 006 699</b>	<b>(1 326 093)</b>	<b>291 178 296</b>
Peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(1 326 093)	1 326 093	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	2 474 480	<b>2 474 480</b>
<b>Uz 30.06.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>25 680 606</b>	<b>2 474 480</b>	<b>293 652 776</b>
<b>par 2017.gada 1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>10 844 505</b>	<b>23 613 416</b>	<b>880 998</b>	<b>292 059 294</b>
Peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	880 998	(880 998)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	7 893 631	<b>7 893 631</b>
<b>Uz 30.06.2017.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>10 844 505</b>	<b>24 494 414</b>	<b>7 893 631</b>	<b>299 952 925</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 27.jūlijā

Valdes priekšsēdētājs



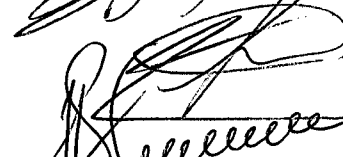
E. Bērziņš

Valdes loceklis



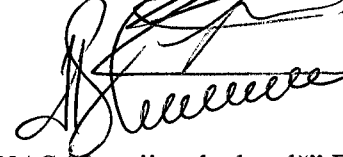
A. Strakšas

Valdes loceklis



Ē. Šmuksts

Valdes loceklis



A. Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS „Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

## NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS

par 2017.gada 1.pusgadu  
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2017.gads 1.pusgads	2016.gads 1.pusgads
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>7 893 631</b>	<b>2 474 480</b>
<b>Korekcijas :</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	14 519 615	15 637 932
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	296 245	287 904
Uzkrājumu veidošana	(887)	767
Peļņa no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(117 753)	(100 398)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(310 550)	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(272 252)	(46 240)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	967 058	839 059
<b><i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i></b>	<b>22 975 107</b>	<b>19 093 504</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	6 597 785	(4 815 537)
Krājumu atlikumu pieaugums	(6 261 269)	(5 349 739)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(1 627 158)	(5 119 492)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 124 193)	(1 050 000)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>	<b>20 560 272</b>	<b>2 758 736</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 987 524)	(14 869 438)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	8 866	8 510
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	26 998 366
Izsniegtie aizdevumi	(3 100 000)	(23 421 581)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	154 563	-
Saņemtie procenti	267 304	43 455
Saņemtās dividendes	1 065 288	156 300
<b><i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b>(8 591 503)</b>	<b>(11 084 388)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS** (*turpinājums*)  
(*pēc netiešās metodes*)

(EUR)

	2017.gads 1.pusgads	2016.gads 1.pusgads
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	3 100 000	22 444 608
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(14 623 085)	(11 694 851)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(11 523 085)</b>	<b>10 749 757</b>
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(2 294)	(4 095)
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata periodā</b>	<b>443 390</b>	<b>2 420 010</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 103 593	48 657
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>7 546 983</b>	<b>2 468 667</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.





Rīgā, 2017.gada 27.jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

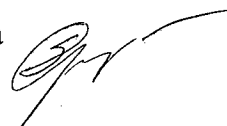
Valdes loceklis

Valdes loceklis

 E. Bērziņš  
 A. Strakšas  
 Ē. Šmuksts  
 A. Stūrmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

 S. Gasjūna

## Pārskata pielikumi

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2017.gada 30.jūnijā.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

*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 funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### 2.1 Darbības turpināšanas princips

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

#### 2.2 Uzkrāšanas princips

*Sabiedrība* pārskatu, 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.

#### 2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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.

#### 2.4 Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.