



Valsts akciju sabiedrība  
„Latvijas dzelzceļš”

neauditētie starpperiodu saīsinātie  
finanšu pārskati

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas  
2021.gada 30.septembrī

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

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2021.gada 9 mēnešos turpinājās jau 2019. un 2020.gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmēja arī COVID-19 pandēmijas radītā situācija.

2021.gada 9 mēnešu dati tiek salīdzināti ar iepriekšējā - 2020.gada attiecīgo periodu. Jāņem vērā, ka 2020.gada 9 mēnešos pārvadājumu apjoms un ar to saistītie saimnieciskās darbības rādītāji bija zemi, jo turpinājās 2019.gadā sākušās kravu pārvadājumu straujas samazināšanās tendences. Pateicoties *Latvijas dzelzceļa* Valdes un plašākas vadības komandas veiktajam darbam pie finanšu situācijas risināšanas, izmaksu optimizācijas un kopējās *Sabiedrības* efektivitātes veicināšanas un valsts sniegtajam atbalstam *Sabiedrības* finanšu līdzsvara saglabāšanai, kā arī ņemot vērā nepieciešamā un saņemtā finanšu atbalsta atspoguļošanas prasības grāmatvedības uzskaitē, atsevišķi rādītāji šī gada 9 mēnešos salīdzinājumā ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu ir nedaudz uzlabojušies, vienlaikus joprojām saglabājot savu vēsturiski zemo līmeni.

*Latvijas dzelzceļa* svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2021.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 15 392 tūkst. tonnu kravu, veicot 3 254 tūkst. vilcienu-km, un 8 266 tūkst. pasažieru, veicot 4 524 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 36,2 tūkst. vilcienu-km).

2021.gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits salīdzinājumā ar 2020.gada 9 mēnešiem ir samazinājies par 3,9%, t.sk. kravu pārvadājumos - par 9,5%. Vilcienu-km skaits pasažieru pārvadājumos ir palielinājies par 0,5%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2021.gada 9 mēnešos ir par 2 059 tūkst. tonnām jeb 11,8% mazāks nekā 2020.gada 9 mēnešos, kad tika pārvadātas 17 451 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 59,8% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2021.gada 9 mēnešos ir 9 200 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu tas ir samazinājies par 24,1%.

2021.gada 9 mēnešos būtiskāko pārvadājumu daļu veido naftas un naftas produktu pārvadājumi (30,5%) un graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (19,4%). Minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 12,0%, koksnes un tās izstrādājumu īpatsvars ir 9,4%, akmeņogļu pārvadājumu īpatsvars ir 5,5%, pārējo kravu īpatsvars ir 23,2%.

Pasažieru pārvadājumu apjoms 2021.gada 9 mēnešos salīdzinājumā ar 2020.gada 9 mēnešiem ir krities par 19,1%. COVID-19 pandēmijas rezultātā kopš 2020.gada pavasara ir apturēta starptautisko pasažieru pārvadājumu satiksme.

*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) 2021.gada 9 mēnešos ir 65 235 tūkst. EUR (58,9% no neto apgrozījuma).

2021.gada 9 mēnešos ir saglabājušās jau 2019.gadā sākušās kravu pārvadājumu straujas samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē arī koronavīrusa COVID-19 pandēmijas radītā situācija un tā ierobežošanai noteikto normatīvo prasību izpilde.

2021.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 110 756 tūkst. EUR, kas ir par 6 917 tūkst. EUR (6,7%) vairāk kā 2020.gada 9 mēnešos. Palielinājums saistīts ar to, ka 2021.gada 9 mēnešos ieņēmumos atzīti nepieciešamie finanšu līdzsvara maksājumi no valsts budžeta (pamatojoties uz Daudzgaļu līgumā noteiktajām saistībām un pienākumiem).

*Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāls 2021.gada 30.septembrī sastādīja 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*).

2021.gada 9 mēnešos nodokļos samaksāts 30 760 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 355 tūkst. EUR apmērā.

## 2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Neskatoties uz izmaksu optimizāciju vēršajām aktivitātēm, kā arī citiem darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2021.gadā nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumu kritums ir tik būtisks, ka *Latvijas dzelzceļš* no saviem līdzekļiem nespēj segt visas izmaksas, kas ir saistītas ar dzelzceļa tīkla darbības nodrošināšanu pilnā apmērā un atbilstošā kvalitātē.

Atbilstoši Satiksmes ministrijas 22.02.2021. rīkojumam Nr.01-03/53 "Par dotāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2021.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 15 842 780 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 257 222 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu.

*Latvijas dzelzceļš*, pamatojoties uz Daudzgaļu līguma prasībām, 25.05.2021. iesniedza Satiksmes ministrijai Informatīvo ziņojumu par infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanu, kas apstiprināts ar 05.05.2021. Valdes lēmumu Nr. VL-22/180 "Par VAS „Latvijas dzelzceļš” finanšu līdzsvara nodrošināšanu” un 13.05.2021. izskatīts Padomes sēdē, un lūdza Satiksmes ministriju rast risinājumu *Latvijas dzelzceļa* iespējām līdzsvarot infrastruktūras uzturēšanas un atjaunošanas izmaksas ar ieņēmumiem no sniedzamajiem pakalpojumiem, infrastruktūras pārvaldītāja peļņas no citas komercdarbības, neatmaksājamiem ieņēmumiem no privātiem avotiem un valsts budžeta līdzekļiem.

Saskaņā ar Daudzgaļu līguma 2.5.punkta noteikumiem *Latvijas dzelzceļš* lūdza Satiksmes ministriju rīkoties atbilstoši tiesību aktos paredzētajam un vērsties ar atbilstošu finanšu līdzekļu pieprasījumu valsts pārvaldes iestādēs, lai nodrošinātu *Latvijas dzelzceļam* atlikušo, nepieciešamo 14 225 226 EUR valsts līdzekļu finansējumu 2021.gadam, lai nodrošinātu normatīvajos aktos noteikto izdevumu kompensēšanu par valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanu un tās izmantošanu dzelzceļa pasažieru pārvadājumiem, ko *Latvijas dzelzceļš* sniedz saistībā ar sabiedrisko pakalpojumu līgumu 2021.gadā.

*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

Jau 2020.gadā *Latvijas dzelzceļa* valde un plašāka vadības komanda aktīvi strādāja pie esošās finanšu situācijas risināšanas, izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas, kā arī īpašu uzmanību pievērša uz *Latvijas dzelzceļa* nākotnes attīstību vērstiem jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai, un 2021.gada 9 mēnešos turpināja darbu pie šo 2020.gada otrajā pusgadā apstiprināto stratēģiskās plānošanas dokumentu īstenošanas.

Saskaņā ar valdes 12.06.2020. lēmumu Nr.VL-38/237 *Sabiedrībā* tika apstiprināti dzelzceļa infrastruktūras, kravu pārvadājumu un ritošā sastāva uzturēšanas un papildpakalpojumu attīstības



biznesa nākotnes virzieni, kas tika pieņemti zināšanai ar padomes 17.06.2020. lēmumu Nr.PA 1.2/16-1.

Pabeidzot darbu pie *Koncerna* jaunā biznesa modeļa un saskaņā ar Akcionāru 2020.gada 30.aprīļa sapulces protokola lēmumā Nr. A 1.1/2-1 uzdoto, *Latvijas dzelzceļš* ir nodrošinājis *Sabiedrības* vidēja termiņa darbības stratēģijas līdz 2025.gadam izstrādi, par kuru ir saņemti atzinumi no Satiksmes ministrijas un Pārresoru koordinācijas centra.

Ar 18.01.2021. valdes lēmumu Nr.VL-3/10 un 21.01.2021. padomes lēmumu Nr.PA 1.2./1-7 tika akceptēts *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijas 2020.-2025.gadam projekts un rīcības plāna projekts, kā arī nolemts, ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 1. panta 1. daļas 14. un 18.punktu, virzīt uz Ministru kabineta rīkojuma projektu par VAS "Latvijas dzelzceļš" vispārējā stratēģiskā mērķa noteikšanu.

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

Vienlaikus ar MK 15.06.2021. sēdes protokola Nr.48 17.§, Satiksmes ministrijai (*Latvijas dzelzceļam*) ir uzdots nodrošināt, ka līdz 2021.gada 1.decembrim tiek pārvērtēta *Latvijas dzelzceļa* līdzdalība kapitālsabiedrībās, kurās *Latvijas dzelzceļam* pieder kapitāla daļas atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta otrajai daļai un Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmajai un otrajai daļai, t.sk., konsultējoties ar Konkurences padomi un komersantus pārstāvošām nevalstiskajām organizācijām, kā arī ievērojot Konkurences padomes izstrādātajā informatīvajā materiālā "Priekšnoteikumi publiskas personas līdzdalībai kapitālsabiedrībā un tās izvērtēšana" noteiktos principus.

*Latvijas dzelzceļa* stratēģijas un rīcības plāna projekts 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.

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.

2021.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļš* turpināja jau iepriekšējos periodos uzsāktu darbu gan pie visu tehnoloģisko procesu pārskatīšanas un optimizācijas, gan arī pie mērķa tirgu diversifikācijas, esošo pakalpojumu paplašināšanas un jaunu klientu piesaistes.

Domājot par *Latvijas dzelzceļa* attīstību un konkurētspēju nākotnē, līdz ar regulāriem kapitālieguldījumiem infrastruktūras kvalitātes un drošības līmeņa uzturēšanā finansiālo iespēju robežās turpināsies darbs pie uzsāktā Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava-Mangaļi-Ziemeļblāzma modernizācija" īstenošanas, par kura būvniecību 2019.gadā tika noslēgts līgums. Atbilstoši noslēgtajiem līgumiem tiek veikta būvprojekta, t.sk., tehnisko risinājumu dokumentācijas (sistēmu aprakstu, sistēmu arhitektūras u.c.) un tehnoloģisko risinājumu dokumentācijas (signalizācijas sistēmas specifisko risinājumu – divpavedienu plāni, pārmiju savstarpējo atkarību tabulas u.c.) izstrāde un saskaņošana ar inženieri un *Latvijas dzelzceļu*.

Nemot vērā MK 2020.gada 19.maija sēdē pieņemto lēmumu saistībā ar Finanšu ministrijas informatīvo ziņojumu "Par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansējuma pārdalēm un risinājumiem COVID-19 seku mazināšanai", kas paredz Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda (turpmāk kopā saukti – ES fondi) finansējuma pārstrukturizāciju un pārdali, tika pārdalīts Kohēzijas fonda finansējums dzelzceļa projektiem, kurus paredzēts īstenot ar Kohēzijas fonda atbalstu 85% apmērā līdz 2023.gada beigām.

Līdz ar to ES fondu plānošanas perioda 2014.-2020.gadam ietvaros vēl paredzēts īstenot trīs atsevišķus dzelzceļa infrastruktūras attīstības projektus:

- "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija";
- "Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos";
- "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai".

Eiropas Komisija 22.06.2021. apstiprināja Latvijas Atvaseļošanās un noturības mehānisma plānu, kura sadaļā "Izmešu samazināšana transporta sektorā" paredzēts īstenot pasākumus dzelzceļa tīkla elektrifikācijas attīstībai par kopējo finansējumu 72,7 milj. EUR. Šī plāna ietvaros plānots veikt kontakttīkla modernizāciju Rīgas mezglā (Zemitāni, Zasulauks) un Tukuma līnijā līdz Priedainei, kā arī paplašināt elektrificēto zonu Zasulauks-Bolderāja. Kopumā paredzēts uzlabot bezemisiju dzelzceļa infrastruktūru 81 km sliežu ceļu garumā. Projektu plānots pabeigt līdz 2026.gada vidum.

#### 4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Kopš 2012.gada darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā.

Kopš 2017.gada darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

#### 5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2021.gada 9 mēnešu pārskatā.

#### 6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī, 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 loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

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)

	2021.GADA 9 MĒNEŠI REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2021.GADA 9 MĒNEŠI	2020.GADA 9 MĒNEŠI REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2020.GADA 9 MĒNEŠI
Ieņēmumi	96 156 580	110 756 404	98 263 244	103 839 544
Pārējie ieņēmumi	16 315 068	16 315 068	21 084 255	21 084 255
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>112 471 648</b>	<b>127 071 472</b>	<b>119 347 499</b>	<b>124 923 799</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(27 845 430)	(27 845 430)	(31 866 548)	(31 866 548)
Personāla izmaksas	(62 922 754)	(62 922 754)	(73 063 829)	(73 063 829)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(34 770 374)	(34 770 374)	(37 420 629)	(37 420 629)
Pārējās izmaksas	(607 202)	(607 202)	(533 328)	(533 328)
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>(126 145 760)</b>	<b>(126 145 760)</b>	<b>(142 884 334)</b>	<b>(142 884 334)</b>
<b>Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>(13 674 112)</b>	<b>925 712</b>	<b>(23 536 835)</b>	<b>(17 960 535)</b>
Ieņēmumi no līdzdalības	145 070	145 070	19 180 710	19 180 710
Finanšu ieņēmumi	285 203	285 203	345 147	345 147
Finanšu izmaksas	(1 355 985)	(1 355 985)	(1 565 322)	(1 565 322)
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(14 599 824)</b>	<b>0</b>	<b>(5 576 300)</b>	<b>0</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5 576 300)</b>	<b>0</b>
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-	-	-
<b>Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5 576 300)</b>	<b>0</b>

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja  
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

## 2021.GADA 30.SEPTEMBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	545 179 021	571 878 389
Tiesības lietot aktīvus	8 169 199	10 140 886
Nemateriālie ieguldījumi	985 332	1 127 980
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 492 808	5 487 499
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	121 982 718	121 982 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	28 121 006	38 811 049
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>710 014 192</b>	<b>749 512 629</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	6 559 644	6 932 327
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 550 594	3 246 672
Radniecīgo sabiedrību parādi	8 233 388	11 199 307
Uzkrātie ieņēmumi	34 252 784	9 503 295
Nauda un naudas ekvivalenti	38 855 687	59 301 731
<b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>	<b>91 452 097</b>	<b>90 183 332</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>801 466 289</b>	<b>839 695 961</b>

(turpinājums nākamajā lapā)



## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021.GADA 30.SEPTEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	289 142 391	289 142 391
Rezerves un nesadalītā peļņa	62 092 661	62 092 661
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>351 235 052</b>	<b>351 235 052</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	245 409	245 409
Aizņēmumi no kredītiestādēm	91 816 778	120 615 523
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	828 087	828 087
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 188 949	19 422 967
Nomas saistības	5 771 531	7 664 419
Nākamo periodu ieņēmumi	250 432 010	261 328 621
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>369 282 764</b>	<b>410 105 026</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	40 919 091	38 212 777
Uzkrājumi	3 299	3 299
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	12 173 855	14 923 707
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 682 194	2 137 377
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 448 070	760 059
Nomas saistības	2 468 432	2 562 751
Nākamo periodu ieņēmumi	19 253 532	19 755 913
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>80 948 473</b>	<b>78 355 883</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>450 231 237</b>	<b>488 460 909</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>801 466 289</b>	<b>839 695 961</b>

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja  
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
<b>Par 2020.gada 9 mēnešiem</b>				
<b>UZ 01.01.2020.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>34 294 995</b>	<b>27 823 610</b>	<b>318 838 980</b>
2019.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	6 486	(6 486)	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2019.gada peļņas	-	-	(25 944)	(25 944)
Pamatkapitāla palielināšana	32 422 016	-	-	32 422 016
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
<b>Uz 30.09.2020.</b>	<b>289 142 391</b>	<b>34 301 481</b>	<b>27 791 180</b>	<b>351 235 052</b>
<b>Par 2021.gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2021.</b>	<b>289 142 391</b>	<b>38 479 245</b>	<b>23 613 416</b>	<b>351 235 052</b>
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
<b>Uz 30.09.2021.</b>	<b>289 142 391</b>	<b>38 479 245</b>	<b>23 613 416</b>	<b>351 235 052</b>

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

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja  
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2021.GADA 9 MĒNEŠI	(EUR) 2020.GADA 9 MĒNEŠI
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	21 161 308	23 259 474
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	304 952	408 815
Uzkrājumu veidošana	-	(1 854 919)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(7 645)	766
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(145 070)	(19 180 710)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(285 203)	(345 147)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 355 985	1 565 322
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>22 384 327</b>	<b>3 853 601</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	(22 624 675)	3 099 389
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	209 964	999 729
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	1 754 654	15 311 415
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 724 270</b>	<b>23 264 134</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 465 742)	(1 681 410)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>258 528</b>	<b>21 582 724</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(7 017 295)	(13 493 021)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	630 622	71 976
Izsniegtie aizdevumi	512 512	(69 212)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	10 690 043	2 747 716
Saņemtie procenti	313 031	366 173
Saņemtās dividendes	145 070	19 180 710
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>5 273 983</b>	<b>8 804 342</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

## NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2021.GADA 9 MĒNEŠI	(EUR) 2020.GADA 9 MĒNEŠI
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	32 422 016
Saņemtie aizņēmumi	10 540 315	10 000 498
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	2 113 822	4 685 582
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(36 632 746)	(32 973 608)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(2 007 615)	(1 711 677)
Izmaksātās dividendes	-	(25 944)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(25 986 224)</b>	<b>12 396 867</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>7 669</b>	<b>(50)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/ pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(20 446 044)</b>	<b>42 783 883</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	59 301 731	21 428 257
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>38 855 687</b>	<b>64 212 140</b>

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

Valdes priekšsēdētājs	M.Kleinbergs
Valdes loceklis	V.Balode-Andrūsa
Valdes loceklis	Ē.Šmuksts
Valdes loceklis	R.Pļavnieks

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija: Finanšu daļas vadītāja	T.Labzova-Ceicāne
---	-------------------

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

# FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

## 1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Adrese	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 MALDUPS, padomes loceklis Andris LIEPIŅŠ, padomes loceklis Reinis CEPLIS, padomes loceklis Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis līdz 01.02.2021.
Valde	Māris KLEINBERGS, valdes priekšsēdētājs Vita BALODE-ANDRŪSA, valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis Rinalds PĻAVNIEKS, valdes loceklis no 01.08.2021.
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 30.septembris



## MEITAS SABIEDRĪBAS

### SIA "LDZ CARGO"

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

### SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

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 PAMATNOSTADNES

*Latvijas dzelzceļa* neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 9 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 30.septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020.gada periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 30.septembrī.

*Latvijas dzelzceļš* finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „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.

Pārskata periodā *Latvijas dzelzceļa* vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- Līdz šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes aprūtinā *Latvijas dzelzceļa* vadībai veikt salīdzinājumu ar *Sabiedrības* budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai.
- Analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par *Sabiedrības* darbību, salīdzinot to ar konkurentiem.
- Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz *Sabiedrības* finansiālo situāciju.

2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

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 šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas

veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

## BŪTISKUMA PRINCIPS

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

## 3. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

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

### Tirgus risks

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

### Procentu likmju risks

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

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

### Valūtas risks

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

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

### Valūtas jutīgums

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

### Kredītrisks

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

## Pircēju un pasūtītāju parādi

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

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

*Sabiedrība* nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

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

## Likviditātes risks

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

Saimniecisko darbību un ekonomisko attīstību kopš 2020.gada sākuma ievērojami ir traucējusi koronavīrusa COVID-19 izraisītā krīze. 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* 2021.gadā 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.

Jau 2020.gadā *Latvijas dzelzceļa* valde un plašāka vadības komanda ir aktīvi strādājusi gan pie esošās finanšu situācijas risināšanas, izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas, kā gan arī īpašu uzmanību pievērša uz VAS "Latvijas dzelzceļš" nākotnes attīstību vēršiem jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai, un 2021.gada pirmajā pusgadā turpināja darbu pie šo 2020.gada otrajā pusgadā apstiprināto stratēģiskās plānošanas dokumentu īstenošanas.

*Sabiedrībā* 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.