



Valsts akciju sabiedrība
„Latvijas dzelzceļš”

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2021.gada 31.martā

(Pārskats satur operatīvus datus un ir 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 1.ceturksnī turpinājās jau 2019. un 2020.gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmēja arī pandēmijas radītā situācija.

2021.gada 1.ceturkšņa dati tiek salīdzināti ar iepriekšējā - 2020.gada attiecīgo periodu. Jāņem vērā, ka 2020.gada 1.ceturksnī 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 1.ceturksnī salīdzinājumā ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu ir salīdzinoši un nebūtiski uzlabojušies, vienlaikus joprojām saglabājot savu vēsturiski zemo līmeni.

Latvijas dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā maksas aprēķinam. 2021.gada 1.ceturksnī Latvijas dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 6 036 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 323 tūkst. vilcienu-km, un 1 924 tūkst. pasažieru, veicot 1 431 tūkst. vilcienu-km.

Vilcienu-km skaits salīdzinājumā ar 2020.gada 1.ceturksni ir samazinājies par 1,2%, t.sk. pasažieru pārvadājumos - par 4,8%, bet kravu pārvadājumos palielinājies par 3,0%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2021.gada 1.ceturksnī ir 6 036 tūkst. tonnas, kas ir par 54 tūkst. tonnām jeb 0,9% vairāk nekā 2020.gada 1.ceturksnī, kad tika pārvadātas 5 982 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 66,0% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2021.gada 1.ceturksnī ir 3 986 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu tas ir samazinājies par 10,5%.

2021.gada 1.ceturksnī būtiskāko pārvadājumu daļu veido naftas un naftas produktu pārvadājumi (34,4%) un graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (21,0%). Minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 11,2%, koksnes un tās izstrādājumu īpatsvars ir 7,9%, akmeņogļu pārvadājumu īpatsvars ir 3,1%, pārējās kravas 22,4%.

Pasažieru pārvadājumu apjoms 2021.gada 1.ceturksnī salīdzinājumā ar 2020.gada 1.ceturksni ir krities par 48,8%. 2021.gada 1.ceturksnī pa *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūru ir pārvadāti 1 924 tūkst. pasažieru. Pasažieru pārvadājumos veikto vilcienu-km skaits sasniedza 1 431 tūkst. vilcienu-km, salīdzinājumā ar attiecīgo periodu pirms gada tas ir samazinājies par 4,8%. Covid-19 krīzes dēļ 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 1.ceturksnī ir 23 374 tūkst. EUR (65,2%) no neto apgrozījuma.

2021.gada 1.ceturksnī 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 1.ceturksnī neto apgrozījums ir 35 825 tūkst. EUR, kas ir par 1 682 tūkst. EUR (4,9%) vairāk kā 2020.gada 1.ceturksnī. Palielinājums saistīts ar to, ka 2021.gada 1.ceturksnī ieņēmumos atzīti finanšu līdzsvara nodrošināšanai saņemtie maksājumi no valsts budžeta.

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2021.gada 31.martā 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 1.ceturksnī nodokļos samaksāts 8 068 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 114 tūkst. EUR apmērā.

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Neskatoties uz izmaksu optimizāciju vērstajām 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, tai skaitā, pasažieru stacijām, kur pasažieru kustība ir pārtraukta, piešķirts valsts budžeta finansējums 7 921 390 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 128 610 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu.

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 pievērsa uz VAS "Latvijas dzelzceļš" nākotnes attīstību vērstiem jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai, un 2021.gada 1.ceturksnī turpināja darbu pie šo 2020.gada otrajā pusgadā apstiprināto stratēģiskās plānošanas dokumentu īstenošanas.

Saskaņā ar valdes 12.06.2020. lēmumu Nr.VL-38/237 *Latvijas dzelzceļā* 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.

2021.gada 18.janvārī *Latvijas dzelzceļa* Valde ar lēmumu Nr.VL-3/10 akceptēja precizētos *Sabiedrības* vidēja termiņa darbības stratēģijas un rīcības plāna projektus, ņemot vērā Satiksmes ministrijas un Pārresoru koordinācijas centra ieteikumus. *Sabiedrības* vidēja termiņa darbības stratēģija tiks apstiprināta pēc *Sabiedrības* vispārējā stratēģiskā mērķa noteikšanas Ministru kabinetā.

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 VAS "Latvijas dzelzceļš" stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā VAS "Latvijas dzelzceļš" vidēja termiņa

darbības stratēģijas projektā, 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 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.

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

- “Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija”,
- “Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai”,
- “Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos”.

Lai realizētu plānotos projektus “Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija”, “Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai”, “Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos”, nepieciešams apstiprināt Ministru kabinetā Satiksmes ministrijas izstrādātus grozījumus 2016.gada 21.jūnija Ministru kabineta noteikumos Nr.404 “Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 6.2.1.specifiskā atbalsta mērķa “Nodrošināt konkurētspējīgu un videi draudzīgu TEN-T dzelzceļa tīklu, veicinot tā drošību, kvalitāti un kapacitāti” 6.2.1.2.pasākuma “Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve” īstenošanas noteikumi” un noteikt, ka pieejamais kopējais attiecināmais finansējums ir 153 515 015 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda finansējuma apjoms ir 130 487 518 EUR, valsts budžeta finansējums 19 277 500 EUR un privātais finansējums vismaz 3 750 000 EUR.

Lai gan grozījumi Ministru kabineta noteikumos Nr.404 vēl nav stājušies spēkā, *Latvijas dzelzceļš* aktīvi turpina darbu pie plānotajiem projektiem, lai paaugstinātu projektu gatavības līmeni.

Projektā “Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija” izsludināts iepirkums par būvniecību četrās dzelzceļa līnijās: Rīga-Jelgava, Rīga-Tukums II līnijā, Rīga-Krustpils un Zemitāni-Skulte līnijā, kurās kopumā tiks veikta 48 dzelzceļa pasažieru staciju dzelzceļa infrastruktūras modernizācija, t.sk. paaugstināto platformu būvniecība. 05.01.2021. atvērti septiņu pretendentu piedāvājumi 1.-5. iepirkuma daļās (būvniecība). *Latvijas dzelzceļš* 06.04.2021. pieņēma lēmumu Nr.VL-16/141 par rezultātu iepirkuma priekšmeta 4.daļā (Paaugstināto platformu būvniecība dzelzceļa līnijā “Zemitāni – Skulte” (Zemitāni - Vecāķi, Alfa). Piedāvājumu vērtēšanu par iepirkuma priekšmeta 1., 2., 3. un 5.daļu plānots pabeigt 2021.gada 2.ceturksnī, ņemot vērā laiku, lai saņemtu atbildes uz precizējošiem jautājumiem par pretendentu kvalifikāciju un piedāvājumu. Par iepirkuma 6.daļu (apziņošanas un videonovērošanas sistēmu ieviešanu) tika saņemta sūdzība un iepirkuma procedūra tika pārtraukta. Atkārtoti iepirkums “Vienotās apziņošanas un videonovērošanas sistēmu ieviešana” izsludināts 10.aprīlī.

Projektos “Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai” un “Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos” iepirkumus plānots izsludināt 2021.gada 2.ceturksnī.

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 3 mēnešu pārskatā.

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 2021.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.

Finanšu informācijas sagatavošanā tika ievēroti tādi paši posteņu atzīšanas un novērtēšanas principi kā gada pārskatā.

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2021.GADA 3 MĒNEŠI REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2021.GADA 3 MĒNEŠI	2020.GADA 3 MĒNEŠI
Ieņēmumi	34 121 568	35 824 749	34 142 363
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(38 727 588)	(38 727 588)	(47 002 428)
Bruto zaudējumi	(4 606 020)	(2 902 839)	(12 860 065)
Administrācijas izmaksas	(2 192 151)	(2 192 151)	(3 288 794)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 571 176	5 571 176	7 020 447
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(281 629)	(281 629)	(256 479)
Ieņēmumi no līdzdalības:	144 231	144 231	19 179 529
- meitas sabiedrību kapitālā	144 231	144 231	19 179 529
Finanšu ieņēmumi	95 532	95 532	97 197
Finanšu izmaksas	(434 320)	(434 320)	(462 654)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(1 703 181)	0	9 429 181
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(1 703 181)	0	9 429 181
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	(1 703 181)	0	9 429 181

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

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 31.MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	562 156 321	571 878 389
Tiesības lietot aktīvus	9 375 053	10 140 886
Nemateriālie ieguldījumi	1 026 589	1 127 980
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 487 499	5 487 499
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	121 982 718	121 982 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	34 930 321	38 811 049
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	735 042 609	749 512 629
Approzāmie līdzekļi		
Krājumi	6 726 350	6 932 327
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 396 103	3 246 672
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 948 477	11 199 307
Uzkrātie ieņēmumi	11 209 599	9 503 295
Nauda un naudas ekvivalenti	62 136 950	59 301 731
Approzāmie līdzekļi kopā	93 417 479	90 183 332
Aktīvi kopā	828 460 088	839 695 961

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021.GADA 31.MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	31.03.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	289 142 391	289 142 391
Rezerves un nesadalītā peļņa	62 092 661	62 092 661
Pašu kapitāls kopā	351 235 052	351 235 052
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	245 409	245 409
Aizņēmumi no kredītiestādēm	114 697 295	120 615 523
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	828 087	828 087
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 422 967	19 422 967
Nomas saistības	6 982 331	7 664 419
Nākamo periodu ieņēmumi	257 003 627	261 328 621
Ilgtermiņa saistības kopā	399 179 716	410 105 026
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36 817 925	38 212 777
Uzkrājumi	3 299	3 299
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	12 495 229	14 923 707
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 696 125	2 137 377
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 544 085	760 059
Nomas saistības	2 471 109	2 562 751
Nākamo periodu ieņēmumi	20 017 548	19 755 913
Īstermiņa saistības kopā	78 045 320	78 355 883
Saistības kopā	477 225 036	488 460 909
Pašu kapitāls un saistības kopā	828 460 088	839 695 961

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

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
Par 2020.gada 3 mēnešiem				
UZ 01.01.2020.	256 720 375	34 294 995	27 823 610	318 838 980
Pārskata perioda peļņa	-	-	9 429 181	9 429 181
UZ 31.03.2020.	256 720 375	34 294 995	37 252 791	328 268 161
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

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

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

M.Kleinbergs

V.Balode-Andrūsa

Ē.Šmuksts

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 3 MĒNEŠI	(EUR) 2020.GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	9 429 181
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	7 114 879	7 882 212
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	101 391	141 797
Uzkrājumu veidošana	-	(1 854 919)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	46 580	(697)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(144 231)	(19 179 529)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(95 532)	(97 197)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	434 320	462 654
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 457 407	(3 216 498)
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	710 496	2 139 443
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	152 068	156 170
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	2 017 998	(4 236 494)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	10 337 969	(5 157 379)
Izdevumi procentu maksājumiem	(518 749)	(543 582)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	9 819 220	(5 700 961)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 986 633)	(8 326 370)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	163 828	12 109
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	22 525	4 664 375
Izsniegtie aizdevumi	512 512	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 233 286	585 844
Saņemtie procenti	99 519	118 866
Saņemtās dividendes	-	19 179 529
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 045 037	16 234 353

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2021.GADA 3 MĒNEŠI	(EUR) 2020.GADA 3 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	10 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(7 313 080)	(8 527 223)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(671 338)	(464 349)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7 984 418)	1 008 428
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(44 620)	(16)
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums pārskata periodā	2 835 219	11 541 804
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	59 301 731	21 428 257
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	62 136 950	32 970 061

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

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

M.Kleinbergs

V.Balode-Andrūsa

Ē.Šmuksts

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 BAĻODE-ANDRŪSA, valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.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 PAMATNOSTADNES

Latvijas dzelzceļa neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2021.gada 1.janvārī un beidzas 2021.gada 31.martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020.gada periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 31.martā.

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 funkcijas.

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

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 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 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 nespēj 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 pievērsa uz VAS "Latvijas dzelzceļš" nākotnes attīstību

vērstiem jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai, un 2021.gada pirmajā ceturksnī 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.