

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA**

**„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”**

**neauditēts**

**2016.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	3
ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU .....	10
REVIDENTU ZIŅOJUMS .....	11
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS .....	13
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....	14
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	16
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS .....	17
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	19

**VADĪBAS ZIŅOJUMS**  
***par valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”***  
***saimniecisko darbību 2016.gadā***

**1. VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS „LATVIJAS DZELZCEĻŠ”  
RAKSTUROJUMS**

Valsts akciju sabiedrība „*Latvijas dzelzceļš*” (turpmāk tekstā – *Latvijas dzelzceļš* vai *Sabiedrība*) ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Latvijā, kas ar savu saimniecisko darbību dod nozīmīgu ieguldījumu valsts tautsaimniecībā, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu kravu pārvadājumiem un pasažieru pārvadājumiem. 2016.gadā ieņēmumos no maksas par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu sadalījumā par tirgus segmentiem 64,8% veido kravu pārvadājumu eksports.

*Latvijas dzelzceļa* galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 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 pārvaldātāja 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. Šobrīd aktīva saimnieciskā darbība netiek veikta.

*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. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI

*Latvijas dzelzceļš pirmo reizi kā atsevišķs uzņēmums sagatavo finanšu pārskatu par 2016.gadu saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).*

2016.gadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 47 819 tūkst. tonnu kravas, veicot 9 677 tūkst. vilcienu-km, un pārvadātu 17 228 tūkst. pasažieru, veicot 6 059 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 49 tūkst. vilcienu-km). Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kravu pārvadājumu apjoms tonnās ir samazinājies par 14,1%, bet pārvadāto pasažieru apjoms ir saglabājies iepriekšējā gada līmenī.

Pārskata gadā neto apgrozījums ir 192 572 tūkst. *euro* (EUR), kas ir par 25 227 tūkst. EUR jeb 11,6% mazāk nekā 2015.gadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar kravu pārvadājumu apjomu. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (68,5% no neto apgrozījuma 2016.gadā).

2016.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 881 tūkst. EUR. To būtiski ietekmēja pamatlīdzekļu patiesās vērtības korekcija atbilstoši SFPS prasībām, kā rezultātā palielinājās izmaksas un peļņa samazinājās par 2 298 tūkst. EUR. Peļņu ietekmē arī pārvadājumu apjoma kritums, jo *Sabiedrībai* ir liels fiksēto izmaksu apjoms, kuru nav iespējams samazināt proporcionāli kravu pārvadājumu apjoma samazinājumam. Tai pašā laikā 2016.gadā *Sabiedrība* ir panākusi līdzekļu ekonomiju jomās, kur izmaksas ir iespējams samazināt proporcionāli saimnieciskās darbības apjomiem, kā arī uzlabojot efektivitāti.

Izvērtējot finanšu rādītājus, jāņem vērā, ka no Eiropas Kopienas fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu investīciju projektiem norāda bilances pasīva postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un noraksta atbilstoši izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu un tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi”, bet objektu nolietojumu (2016.gadā – 19 146 tūkst. EUR) iekļauj postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas”. Ņemot vērā, ka iepriekš minētais nolietojums nav iekļauts infrastruktūras izmantošanas pakalpojuma pamatojošās izmaksās, 2015. un 2016.gadā ir bruto zaudējumi. Šāda veida uzskaitē veikta atbilstoši 2016.gadā spēkā esošajiem Ministru kabineta (MK) 22.12.2015 noteikumiem Nr.775 „*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi*”. Infrastruktūras maksa tika noteikta saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) apstiprināto *Metodiku maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem*.

Finanšu rādītājus ietekmē arī izmaiņas uzskaitē atbilstoši SFPS, piemēram, uzkrājumu un uzkrāto saistību atvaļinājumiem iekļaušana īstermiņa saistībās pazemina likviditātes rādītājus.

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 52 000 tūkst. EUR.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 208 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļi šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzami. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,4, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,6. Savukārt izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, likviditātes rādītājs ir 0,7. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2016.gadā, neskatoties uz pārvaldājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru.

*Latvijas dzelzceļa* pašu kapitāla apjoms 2016.gada 31.decembrī ir 292 059 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 881 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 32,0%.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2016.gadā sasniedza 27 077 tūkst. EUR.

*Sliežu ceļu atjaunošanā* izpildīti darbi 19 593 tūkst. EUR apmērā. "A" tipa kapitālais remonts veikts 23,14 km apjomā un "B" tipa kapitālais remonts ir veikts 30,8 km apmērā.

Lai palielinātu vilcienu kustības drošību, pārskata periodā iegādātas tehnoloģiskās iekārtas sliežu ceļu remontam un uzturēšanai, ritošā sastāva diagnosticēšanai un remontam, kā arī iekārtas turpmākai informācijas sistēmu un sakaru līdzekļu attīstībai 1 790 tūkst. EUR apjomā.

*Tehnoloģisko un lokālo tīklu atjaunošanas* ietvaros ir veikta datu pārraides tīklu paplašināšana objektos Rīgā un Daugavpilī, VoIP telefonijas sistēmu paplašināšana Rīgā, kā arī WI-FI sistēmu paplašināšana. Realizēti optisko tīklu izbūves projektēšanas darbi, datu pārraides līniju pieslēgšana iecirknī Rīga-Lugaži. Pārskata periodā izpildīti darbi par kopējo apjomu 1 037 tūkst. EUR.

*Nekustamā īpašuma apsaimniekošanā* tika veikta Ventspils stacijas ēkas restaurācija, realizēta pazemes tvertnes uzstādīšana releju centralizācijas postenī Ventspilī, veikta apkures sistēmu modernizācija *Latvijas dzelzceļa* administratīvajās un tehniskajās ēkās. Saskaņā ar gada plānu veikti tehnoloģisko un stacijas ēku kapitālie remontu, apkures veida un ārējo inženiertīklu nomaiņa u.c. būvdarbi. Pārskata periodā izpildīti darbi 2 388 tūkst. EUR apmērā.

### 3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ 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) 25.02.2016. 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.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Dzelzceļa likums paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju (plānu). Pārskata sastādīšanas brīdī Satiksmes ministrija ir sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu un izveidojusi darba grupu, kuras sastāvā ietilpst arī *Latvijas dzelzceļš* 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, publicēšanos lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenci. Atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem 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.

Ņemot vērā piesardzīgos ostās pārkrauto kravu apjomu attīstības scenārijus, Latvijas ostu attīstības projektiem un darbam ar klientiem kravu apkalpošanā būs daudz nozīmīgāka loma. Tieši infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti, tādējādi ne tikai veicinot apkalpoto dzelzceļa transporta kravu pieaugumu, bet paaugstinot Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā. Tādēļ ir svarīgi *Latvijas dzelzceļam* kopā ar ostām sadarboties, salāgojot infrastruktūru, sniegto pakalpojumu klāstu un izmaksas.

Neraugoties uz ģeopolitisko notikumu procesiem un apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Latvijas dzelzceļš* saglabā nemainīgu stratēģiskās attīstības vīziju – saglabāt Baltijas transporta nozares līdera pozīciju, attīstot modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un loģistikas uzņēmumu grupu un misiju – nodrošināt dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un loģistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs. Norādīto mērķu sasniegšanai *Sabiedrība* 2016.gadā iegādājās un reformēja SIA "LDZ Loģistika", kuras uzdevums ir ciešā sadarbībā ar pārvadātājiem, ostām, termināļiem, stividorkompānijām u.c. nozares uzņēmumiem strādāt pie multimodālo pārvadājumu piedāvājuma izstrādes kravu īpašniekiem un loģistikas uzņēmumiem, kas tos apkalpo. SIA "LDZ Loģistika" stratēģiskais uzdevums ir multimodālo pārvadājumu piedāvājuma mārketingu un pārdošanu, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus, sekmējot publicēšanos lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

Jau noslēgti nozīmīgi sadarbības memorandi un līgumi ar stratēģiskajiem partneriem Ķīnā, Baltkrievijā un Krievijā, lai kopīgi strādātu pie regulāras kravu plūsmas veidošanas un nodrošināšanas maršrutā Ķīna - Eiropa caur Latvijas ostām.

SIA "LDZ Loģistika" ir uzsākusi arī darbu pie nozares attīstības koncepcijas un uzņēmuma biznesa stratēģijas.

Lai paaugstinātu pārvadājumu efektivitāti, veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un paaugstinātu Latvijas dzelzceļa tranzīta koridora starptautisko konkurētspēju, *Sabiedrība* paredz veikt pilnīgu dzelzceļa galvenā tīkla (maģistrālo ceļu) elektrifikāciju ar 25kV maiņstrāvas tehnoloģiju, tajā skaitā, rekonstruējot arī esošo elektrificēto dzelzceļa tīklu, aizstājot 3,3kV sistēmu ar 25 kV sistēmu.

Ņemot vērā, ka specifiskā atbalsta 6.2.1.1. pasākuma "Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija" ietvaros paredzēts īstenot lielo projektu (pasākumam pieejamais Kohēzijas fonda finansējums ir 346 639 348 *euro*), kura īstenošana jānodrošina līdz 2023.gadam, tad

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

visa dzelzceļa tīkla elektrifikācijas plāns ir sadalīts neatkarīgi funkcionālos posmos, kurus plānots realizēt secīgi, izvērtējot to tehniskos īstenošanas nosacījumus, sinerģiju ar citiem būtiskiem projektiem un finanšu līdzekļu pieejamību. Dzelzceļa tīkla elektrifikācijas posmi, kas var kvalificēties 6.2.1.1.pasākuma mērķim, ietver to dzelzceļa tīkla posmu elektrifikāciju, kuri tiek visintensīvāk izmantoti kravu pārvadājumiem un kurus elektrificējot tiks būtiski samazināts Latvijā radīto CO<sub>2</sub> emisiju apjoms dzelzceļa pārvadājumos.

Esošā dzelzceļa tīkla elektrificēto līniju rekonstrukcija, aizstājot 3,3kV sistēmu ar 25 kV sistēmu, ir dzelzceļa tīkla elektrifikācijas plāna sastāvdaļa, taču neietilpst projekta aktivitātēs, jo neatbilst 6.2.1.1. pasākuma mērķim (aizstājot esošo elektrovilces sistēmu ar citu sistēmu, neveidojas CO<sub>2</sub> emisiju samazinājums), bet tiks īstenota neatkarīgi no projekta aktivitātēm. Ņemot vērā, ka Rail Baltica projekta īstenošana Rīgas centrālās stacijas apkaimē varētu tikt pabeigta 2023.gadā, tad secīgi būtu uzsākama dzelzceļa tīkla elektrifikācija piepilsētas tīklā, nodrošinot esošās 3,3kV sistēmas pilnīgu aizstāšanu ar 25kV sistēmu līdz 2030.gadam.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Ilgspējīga transporta sistēma", 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" ietvaros plānots īstenot vairākus būtiskus projektus (pieejamais Kohēzijas fonda finansējuma apjoms ir 107 288 tūkst. EUR).

Nozīmīgāko dzelzceļa mezglu pārbūve un atjaunošana nodrošinās dzelzceļa iecirkņu pārstrādes spējas pieaugumu, veicinot savlaicīgu un vienmērīgu kravu plūsmu, vienlaikus uzlabojot dzelzceļa infrastruktūras problemātiskos posmus un stabilizējot to darbību. Atsevišķu sistēmas elementu kļūmju gadījumā tiks samazināta nepieciešamība pēc speciāliem pasākumiem, piemēram, vilcienu plūsmu caurlaides pa citiem maršrutiem, kā rezultātā iespējama jaudas palielināšana (caurvedes un pārstrādes spējas) īpaši noslogotajos sistēmas elementos. Plānots īstenot projektus "Rīgas dzelzceļa mezgla modernizācija", "Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība" un "Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība".

Bez iepriekš minētajiem projektiem plānots sagatavot un ieviest projektu "Vienotas vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmas ieviešana". Ieviešot vienotu vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmu, tiks apvienotas vairākas šobrīd atsevišķi funkcionējošas vadības sistēmas (vilcienu satiksmes vadības, sakaru tīkla vadības, enerģijas sadales tīkla vadības, pasažieru informācijas, apsardzes un videonovērošanas u.c. sistēmas), tādējādi paaugstinot darbības efektivitāti un veidojot sasaisti starp tām. Tiks nodrošināta vienota visas publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzraudzība un operatīva vilcienu kustības vadības lēmumu pieņemšana. Vienota sistēma nodrošinās automatizētu vilcienu dispečera darba procesu no vienas centrāles, kā rezultātā vilcienu dispečeru darbā samazināsies informācijas apjoms, kas tiek nodots telefoniski, un tādējādi samazināta cilvēciskās kļūdas iespējamība. Tiks palielināts kustības vadības drošības līmenis, lēmumu pieņemšanu automatizējot, tādējādi samazinot cilvēcisko faktoru lēmumu pieņemšanā.

Pastāv prasība no pasažieru pārvadātājiem uzlabot pasažieru infrastruktūras – staciju un pieturas punktu servisa kvalitāti un pieejamību. Tiks paaugstināts dzelzceļa pasažieru komforta līmenis, dzelzceļa transporta pieejamība un drošība, turpināsies paaugstināto platformu izbūve, kā arī tiks nodrošināta dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamība personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām. Pasažieru ērtībām stacijās un pieturas punktos paredzēts ierīkot pasažieru plūsmai atbilstošas informācijas iekārtas un sistēmas, kas nākotnē, pēc vienotas vilcienu satiksmes vadības sistēmas ieviešanas, sniegs precīzu un

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

operatīvu informāciju par vilcienu kustību, ietverot sarakstu un operatīvo vilcienu pienākšanas un atiešanas laika prognozi, un citu pasažieriem nepieciešamo informāciju.

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

#### 4. PĒTNIECĪBAS DARBI UN ATTĪSTĪBAS PASĀKUMI

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

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

Papildus, lai būtiski samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisiju (SEG) avotus Latvijā un veicinātu pāreju uz alternatīvajiem enerģijas avotiem, kā arī radītu priekšnoteikumus jaunu pakalpojumu un tirgus attīstībai, *Sabiedrība* sadarbībā ar partneriem no Čehijas un Kanādas ir uzsākusi darbu pie ūdeņraža manevru lokomotīves modeļa izstrādes. Pašreiz, atbilstoši indikatīvajam projekta laika grafikam, notiek darbs pie priekšizpētes projekta sagatavošanas, tādejādi radot priekšnosacījumus tālākai projekta īstenošanai piesaistīt ES līdzfinansējumu.

Atbilstoši spēkā esošajam Energoefektivitātes likumam 2016.gadā ir uzsākta Energo pārvaldības sistēmas ISO 50001:2012 ieviešana *Sabiedrībā*, kas ļauj apzināt energoresursu patēriņu *Sabiedrībā*, izvirzīt mērķus uzlabojumiem un izvērtēt ieguvuma rezultātus.

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

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

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

#### 5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

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

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

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.



## 6. NOTIKUMI PĒC 2016.GADA PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Ministru kabinets 2017.gada 17.janvārī atbalstīja Satiksmes ministrijas un *Latvijas dzelzceļa* sagatavotā dzelzceļa tīkla elektrifikācijas projekta tālāko virzību, kas paredz dzelzceļa tīkla elektrifikācijas pirmo posmu īstenot Rīgas virzienā no Daugavpils un Rēzeknes caur Krustpili. *Sabiedrība* plāno sagatavot projekta iesnieguma dokumentāciju iesniegšanai Eiropas Komisijā līdz 2017.gada septembrim.

## 7. PRIEKŠLIKUMI PAR SABIEDRĪBAS PEĻNAS IZLIETOŠANU

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

Rīgā, 2017.gada 23. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

## ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

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

VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu pārskats no 13. līdz 64. lappusei ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par *Sabiedrības* finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī, tā 2016.gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Rīgā, 2017.gada 23. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

## **REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATS  
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS  
*par 2016.gadu*

(EUR)

	Pielikums	2016	2015
Ieņēmumi	6	192 572 239	217 799 590
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	7	(198 593 999)	(231 143 956)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(6 021 760)</b>	<b>(13 344 366)</b>
Administrācijas izmaksas	8	(14 746 007)	(18 202 779)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9	27 785 002	37 302 882
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	10	(3 122 662)	(5 144 989)
Ieņēmumi no līdzdalības:		4 306 590	1 889 582
- radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	4 057 000	1 732 542
- citu sabiedrību kapitālā	12	249 590	157 040
Finanšu ieņēmumi	13	277 196	80 162
Finanšu izmaksas	13	(2 187 457)	(2 152 401)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>6 290 902</b>	<b>428 091</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	(5 409 904)	(1 754 184)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>		<b>880 998</b>	<b>(1 326 093)</b>

Pielikumi no 19. līdz 64. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 23. februārī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**  
**2016. gada 31. decembrī**

(EUR)

<b>AKTĪVI</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>01.01.2015.</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
Pamatlīdzekļi	15	714 782 578	740 631 815	597 867 472
Nemateriālie ieguldījumi	16	1 488 572	1 529 644	1 508 081
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		749 520	743 926	31 128 814
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	17	126 339 736	125 701 736	125 701 736
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	18	29 158 575	-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	19	494 227	494 227	494 227
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>		<b>873 013 208</b>	<b>869 101 348</b>	<b>756 700 330</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
Krājumi	20	9 763 744	10 111 881	21 353 744
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	21	9 836 683	6 247 869	7 195 850
Radniecīgo sabiedrību parādi	38	14 081 642	6 494 586	11 331 430
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	-	485 535	1 165 276
Nauda un naudas ekvivalenti	22	7 103 593	48 657	53 828 715
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>		<b>40 785 662</b>	<b>23 388 528</b>	<b>94 875 015</b>
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>		<b>913 798 870</b>	<b>892 489 876</b>	<b>851 575 345</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Pielikumi no 19. līdz 64. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**  
**2016. GADA 31. DECEMBRĪ (TURPINĀJUMS)**

(EUR)

PASĪVI	Pielikums	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>				
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	23	256 720 375	256 720 375	256 720 375
Rezerves	24	10 844 505	8 777 315	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		23 613 416	27 006 699	27 006 699
Pārskata gada apvienotie ienākumi vai zaudējumi		880 998	(1 326 093)	10 708 714
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>		<b>292 059 294</b>	<b>291 178 296</b>	<b>294 435 789</b>
<b>SAISTĪBAS</b>				
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</b>				
Atliktā nodokļa saistības	14	22 415 773	17 005 869	15 251 685
Uzkrājumi	25	178 176	1 083 797	705 669
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	173 752 632	161 453 887	122 492 361
Citi aizņēmumi	27	2 437 574	2 554 578	2 671 582
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		486 263	3 807 007	7 696 295
Nākamo periodu ieņēmumi	28	329 670 887	318 618 331	275 603 483
<b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>528 941 305</b>	<b>504 523 469</b>	<b>424 421 075</b>
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	31 187 797	24 833 991	22 749 231
Citi aizņēmumi	27	117 004	117 004	117 003
Uzkrājumi	25	13 844 292	20 765 107	24 933 137
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		16 744 921	21 559 931	44 348 973
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	38	2 967 099	5 795 663	5 770 292
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	-	-	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29	8 728 973	7 057 126	7 231 784
Nākamo periodu ieņēmumi	28	19 208 185	16 659 289	27 568 061
<b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>92 798 271</b>	<b>96 788 111</b>	<b>132 718 481</b>
<b>SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>621 739 576</b>	<b>601 311 580</b>	<b>557 139 556</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ</b>		<b>913 798 870</b>	<b>892 489 876</b>	<b>851 575 345</b>

Pielikumi no 19. līdz 64. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 23. februārī

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

(EUR)

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2015.gadu</b>					
<b>Uz 01.01.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>10 708 714</b>	<b>267 429 090</b>
Korekcija par iepriekšējo gadu			32 676 247	(5 669 548)	27 006 699
Peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-		5 039 166	(5 039 166)	-
Peļņa ieskaitīta rezervēs	-	8 777 314	(8 777 314)		-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu	-		(1 931 400)	-	(1 931 400)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(1 326 093)	(1 326 093)
<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>
<b>par 2016.gadu</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>
2015.gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu			(1 326 093)	1 326 093	
Peļņa ieskaitīta rezervēs		2 067 190	(2 067 190)		
Pārskata gada nesadalītā peļņa				880 998	880 998
<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>

Pielikumi no 19. līdz 64. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS**  
*par 2016. gadu*  
*(pēc netiešās metodes)*

		(EUR)	
	Pielikums	2016	2015
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>6 290 902</b>	<b>428 091</b>
<b>Korekcijas:</b>			
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	15	32 793 986	44 884 835
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	16	588 371	583 564
Uzkrājumu veidošana	25	(7 826 436)	(3 902 212)
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	10	80 695	676 485
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	11, 12	(4 306 590)	(1 889 582)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	13	(277 196)	(80 162)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	13	2 187 457	2 152 401
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>29 531 189</b>	<b>42 853 420</b>
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(4 156 630)	8 555 757
Krājumu atlikumu samazinājums		244 832	107 066
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums		(5 628 190)	(12 320 232)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>19 991 201</b>	<b>39 196 011</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(2 244 867)	(2 210 142)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(485 535)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>		<b><i>17 746 334</i></b>	<b><i>36 500 334</i></b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā, meitas sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(638 000)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(30 240 453)	(190 033 013)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		42 882	516 746
Izsniegtie aizdevumi		(34 832 656)	(1 437 031)
Saņemtie procenti		240 123	70 501
Saņemtās dividendes		3 397 602	1 733 282
<b><i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>		<b><i>(62 030 502)</i></b>	<b><i>(189 149 515)</i></b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS**  
*par 2016. gadu (turpinājums)*

		(EUR)	
	Pielikums	2016	2015
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Saņemtie aizņēmumi		43 377 183	63 280 764
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		32 794 112	60 262 171
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(24 833 690)	(22 749 230)
Izmaksātās dividendes		-	(1 931 400)
<b><i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>		<b>51 337 605</b>	<b>98 862 305</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>		<b>1 499</b>	<b>6 818</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā</b>		<b>7 054 936</b>	<b>(53 780 058)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		48 657	53 828 715
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>22</b>	<b>7 103 593</b>	<b>48 657</b>

Pielikumi no 19. līdz 64. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Adrese	<i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika (100%)</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīgā, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	<i>Sabiedrības padome</i>
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	<i>Sabiedrības valde</i>
Valde	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ – valdes loceklis, valdes priekšsēdētājs no 25.02.2016.  Aivars STRAKŠAS –valdes loceklis, valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildītājs no 07.08.2015. līdz 24.02.2016.  Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis  Ainis STŪRMANIS– valdes loceklis no 18.07.2016.</i>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Revidenta  
nosaukums un  
adrese un  
atbildīgais  
zvērinātais  
revidents

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

Pārskata gads

*2016. gada 1. janvāris – 2016. gada 31. decembris*

## **2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI**

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Šo finanšu pārskatu publicēšanai ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2017.gada \_\_\_\_aprīlī. Finanšu pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” valde pēc revidenta atzinuma un padomes ziņojuma saņemšanas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots, klasificējot izdevumus pēc to funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ir mainītas, jo 2016.gada pārskats sagatavots atbilstoši SFPS prasībām, kā arī veikta pamatlīdzekļu nolietojuma metodes maiņa.

Šis finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir attiecīgi pielietoti visiem salīdzinošiem rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

### **2.1. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi**

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

Šis ir pirmais valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu pārskats, kas tiek sagatavots saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2015.gada 31. decembrim finanšu pārskats tika sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Savukārt koncerna konsolidētie finanšu pārskati saskaņā ar SFPS tiek sagatavoti jau sākot ar 2011.gadu, līdz ar to atsevišķajā pārskatā lietotas vērtības, kuras iepriekš izmantotas, sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus, piemērojot 1.SFPS “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” prasības. Korekcijas, kas veiktas atbilstoši SFPS

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

prasībām, detalizēti aprakstītas 4. pielikumā. Citas grāmatvedības politikas izmaiņas uzrādītas 5.pielikumā.

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

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

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2016.gadā:

- Grozījumi 11.SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 16.SGS „Pamatlīdzekļi” un 38.SGS „Nemateriālie ieguldījumi” – pieļaujamo nolietojuma un amortizācijas aprēķināšanas metožu paskaidrojums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 16.SFPS „Pamatlīdzekļi” un 41.SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 27.SGS „Atsevišķi finanšu pārskati” – pašu kapitāla metodes izmantošana atsevišķos finanšu pārskatos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1. janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 10.SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 12.SFPS “Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” un 28.SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – ieguldījuma uzņēmumu konsolidācijas izņēmuma piemērošana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1. janvārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:
  - 5.SFPS “Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”;
  - 7.SFPS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” ar izrietošiem labojumiem 1.SFPS;
  - 19.SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”;
  - 34.SGS „Starposma finanšu pārskati”.
- Grozījumi 19.SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015.gada 1. februārī vai vēlāk);
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014.gada 1.jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015.gada 1.februārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 6 standartos:
  - 2. SFPS "Maksājums ar akcijām";
  - 3. SFPS "Biznesa apvienošana";

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

- 8.SFPS "Darbības segmenti";
- 16.SGS "Pamatlīdzekļi" un 38. SGS "Nemateriālie ieguldījumi";
- 24.SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm".

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

- 9. SFPS "Finanšu instrumenti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- 15.SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 10.SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28.SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanās datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 16.SFPS “Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 12.SGS “Ienākuma nodokļi” – atliktā nodokļa atzīšana nerealizētajiem zaudējumiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 7.SGS “Naudas plūsmu pārskats” – par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 15.SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 2.SFPS “Akciju maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 4.SFPS “Apdrošināšanas līgumi” – 9.SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošana 4.SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:
  - 12.SFPS “Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
  - 1.SFPS “SFPS Pirmreizējā piemērošana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
  - 28.SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 22.SFPIK “Priekšapmaksā darījumos ar ārvalstu valūtu” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 40.SGS “Ieguldījuma īpašumi” – pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

*Sabiedrības vadība vērtē šo standartu ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatu.*

## 2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

### Uzskaites un pārskatu valūta

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

### Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsaucēs kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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

### Ārvalstu valūtas kursi

Ārvalstu valūta	EUR 31.12.2016.	EUR 31.12.2015.
USD	1,05410	1,08870
CHF	1,07390	1,08350
RUB	64,30000	80,67360

## 2.3. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm. Sākotnēji tos atzīst iegādes izmaksās. Nemateriālajiem ieguldījumiem ir noteikts un ierobežots lietošanas laiks. Turpmāk nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

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

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

## 2.4. Pamatlīdzekļi

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

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

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

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

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

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

### Nolietojums

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

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

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

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

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu. Nekustamo īpašumu kadastra vērtība uz 31.12.2016. ir 25 694 120 EUR (31.12.2015.: 25 523 378 EUR).



### **Nepabeigtā celtniecība**

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

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

### **2.5. Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums**

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

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

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

### **2.6. Finanšu instrumenti**

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

#### **Finanšu aktīvi**

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

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

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

### **Pārdošanai pieejamie ieguldījumi**

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

### **Aizdevumi un debitoru parādi**

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

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

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

### **Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, norēķinu kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

### **Finanšu saistības**

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

### **Kreditori**

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

## **Aizņēmumi**

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

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

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

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

### **2.7. Krājumi**

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

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

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

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

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

### **2.9. Pārējās rezerves**

Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas akcionāru sapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali. Daļu no *Sabiedrības* peļņas pēc nodokļu nomaksas, pamatojoties uz *Sabiedrības* akcionāru sapulces lēmumu, var ieskaitīt rezerves kapitālā. Šim nolūkam pašu kapitāla sastāvā ir izveidotas „Pārējās rezerves”. Pārējo rezervju izmantošana un sadalīšana ir akcionāru sapulces kompetencē.

### **2.10. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

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

### **2.11. Uzkrājumi**

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

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

### 2.12. Pārskata gada un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Atliktais nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem novecojušiem, lēnas aprites krājumiem un uzkrātajām prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatos tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

### 2.13. Ieņēmumu atzīšana

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

#### ***Sabiedrība* sniedz šādus pakalpojumus:**

- *Publiskās lietošanas dzelzeļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumi* - nodrošina piekļuvi dzelzeļa infrastruktūrai un to infrastruktūras pārvaldītājs bez diskriminācijas sniedz visiem pārvadātājiem. Ieņēmumi par dzelzeļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumiem tiek aprēķināti, piemērojot publiskās lietošanas dzelzeļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” apstiprināto maksu par publiskās lietošanas dzelzeļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu vilcienu kilometru, kas tiek noteikta saskaņā ar SPRK apstiprinātu maksas noteikšanas metodiku, atbilstoši faktiski nobraukto vilcienu kilometru skaitam un atzīti pārskata periodā, kad tika veikta vilciena kustība. Metodika maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzeļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem apstiprināta ar SPRK padomes 2011.gada 21.septembra lēmumu Nr.1/21.
- *Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi* - kravas vagonu apstrāde, veicot vilcienu formēšanu un neveicot to, vagonu tehniskā apkope un apskate. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Nomas pakalpojumi* - *Sabiedrība* ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, pirmkārt, iznomā pārvaldītājiem un citām ar dzelzeļa sistēmas darbību saistītajām uzņēmējdarbībām un iestādēm. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības un objekti, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

veikšanai nav nepieciešami. Neizmantoto platību, kas atrodas dzelzceļa infrastruktūras objektos, iznomāšana ārējiem klientiem samazina pamatpakalpojuma pašizmaksu. Rezultātā palielinās pamatpakalpojuma konkurētspēja, kā arī paaugstinās objektu izmantošanas efektivitāte. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

- *Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi* - elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana fiziskajām, juridiskajām personām, atkarīgajām meitas sabiedrībām un elektroenerģijas iepirkums pasažieru vilcienu elektrovilcei. Elektroenerģijas sadales (vilces apakšstaciju un kontakttīklu) izmaksas pasažieru vilcienu vilces vajadzībām ir iekļautas maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu izmantošanu un šajā pakalpojumā neietilpst. Elektroenerģijas patērētājiem *Latvijas dzelzceļš* sniedz elektroenerģijas realizācijas pakalpojumus, pildot saistības, ko nosaka "*Elektroenerģijas tirgus likums*", likums „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 50 "*Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi*". *Latvijas dzelzceļš* darbojas kā primārais pakalpojumu sniedzējs, tādējādi ieņēmumi un izmaksas tiek atzīti bruto vērtībā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, reizinot tarifu ar patērēto kilovatstundu skaitu, un tiek atzīti periodā, kad patēriņš veikts.
- *Principāla pakalpojumi* ietver ieviešanas kopsavilkuma deklarācijas iesniegšanu, tranzīta deklarācijas noformēšanu, saistību izpildi par muitas parāda samaksu valsts budžetā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektronisko sakaru pakalpojumi* – datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves elektronisko sakaru tīkla infrastruktūrai pakalpojumi, publiskā fiksētā elektronisko sakaru tīkla balss telefonijas pakalpojumi un starpsavienojuma pakalpojumi. Ieņēmumi tiek atzīti pēc faktiskās tīkla izmantošanas attiecīgajā pārskata periodā.
- *Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi* - ietver pakalpojumus, kas saistīti ar kravu un pasažieru pārvadājumu informācijas sistēmām, vilcienu kustību, kā arī biznesa atbalsta, kontroles un vadības informācijas sistēmām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Citi pakalpojumi* – Šajos pakalpojumos ietilpst vadības pakalpojumi atkarīgajām sabiedrībām, pašu ražotās siltumenerģijas pārdošana, apsaimniekošanas pakalpojumi un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

### **Procentu ienākumi**

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

### **Ienākumi no soda naudām**

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

### **Ienākumi no dividendēm**

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

## 2.14. Nomas līgumi

### Operatīvā noma

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

### *Sabiedrība ir iznomātājs*

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

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

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

### *Sabiedrība ir nomnieks*

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

### Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

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

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

## 2.15. Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi

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

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

## 2.16. Saistītās puses

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

## 2.17. Notikumi pēc bilances datuma

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

## 2.18. Darbinieku labumi

### Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru *Sabiedrībai* jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. *Sabiedrībai* nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildu maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās. Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumiem Nr.747 „Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem 2016.gadā” 69,99% (2015: 71,55%) no valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām tiek iemaksātas, lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu.

## 2.19. Ieguldījumi meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

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

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

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

## 3. BŪTISKI PIEŅĒMUMI UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, *Vadībai* ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot *Sabiedrības* izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir *Vadības* pieņēmumi un aprēķini, nosakot aktīvu atgūstamo vērtību un uzkrājumu lielumu, kā aprakstīts zemāk.

### **Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods**

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

### **Pamatlīdzekļu patiesā vērtība kā domātās izmaksas**

Detalizēta informācija par patiesās vērtības novērtējumu un *Vadības* izmantotiem pieņēmumiem sniegta 4.1.pielikumā.

### **Uzkrājumi**

Novērtējot uzkrājumu apjomu, *Vadība* balstās uz aplēsēm par iespējamo saistību apjomu, kā arī termiņu, kurā saistības varētu realizēties. Gadījumā, ja šie notikumi nerealizējas vai realizējas citādāk, faktisko izmaksu apjoms var atšķirties no aplēstā. Detalizētāka informācija par pieņēmumiem attiecībā uz uzkrājumiem sniegta 25.pielikumā.

## **4. PĀREJA UZ STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM**

### **4.1. Apraksts pirmreizējās SFPS piemērošanas ietekmei uz finanšu pārskatiem**

Šis ir pirmais valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu pārskats, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim finanšu pārskats tika sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Savukārt koncerna konsolidētie finanšu pārskati saskaņā ar SFPS tiek sagatavoti jau sākot ar 2011.gadu, līdz ar to atsevišķajā pārskatā pārejas datumā (2015.gada 1.janvārī) lietotas vērtības, kuras iepriekš izmantotas sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus, piemērojot SFPS 1 “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” prasības.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi, kas izklāstīti 2.pielikumā, tika piemēroti, sagatavojot šo finanšu pārskatu par 2016.gadu, kā arī, sagatavojot salīdzinošos rādītājus par 2015. gadu un uzrādot sākuma atlikumus 2015.gada 1.janvārī (pārejas datums uz SFPS).

Sagatavojot sākuma bilanci saskaņā ar SFPS, *Sabiedrība* koriģēja atlikumus, kas tika uzrādīti finanšu pārskatā, kas tika sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu likumu (GPL). Paskaidrojumi veiktajām korekcijām, to ietekmei uz *Sabiedrības* finanšu pārskatu un 1.SFPS „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” (1.SFPS) piemērošanai sniegti šajā pielikumā un attiecīgajās skaidrojošās tabulās.

*Sabiedrība* sākuma atlikumu un finanšu pārskata sagatavošanā piemēroja tādus pašus principus kā sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus:

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām Koncerna pārejas datumā uz SFPS (2009.gada 1.janvārī):

*Koncerns* bija izvēlējies 1.SFPS pieļauto iespēju uzrādīt pamatlīdzekļus patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām pārejas datumā uz SFPS. Šī izvēle piemērota pamatlīdzekļiem un nemateriālajiem ieguldījumiem. *Sabiedrības* pārskatos atspoguļotas tās pašas vērtības, kas tiek atspoguļotas *Koncerna* pārskatā, attiecīgi ņemot vērā nolietojumu par periodu kopš 2009.gada 1.janvāra.



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārvērtēšanu pārejas datumā uz SFPS *Koncerns* veica, pielietojot šādus spriedumus un pieņēmumus (minēti tikai būtiskākie):

- Pārvērtēšanu veica *Koncerna* vadība, izmantojot *Koncerna* iekšējos resursus, kā arī iekšējā sertificēta nekustamā īpašumu vērtētāja pakalpojumus;
- Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi novērtēti, pielietojot to nolietoto aizvietošanas metodi 2009.gada sākumā. Cenas, kas tika izmantotas, novērtējot būtiskākos atlikumus bija šādas:
  - Zeme tika novērtēta, pielietojot salīdzinošās tirgus cenas. Būtiskas atšķirības starp zemes atlikušo uzskaites vērtību un tās patieso vērtību netika konstatētas;
  - Ēku novērtēšana tika veikta, reizinot līdzīgas ēkas būvniecības izmaksas par vienu kvadrātmetru ar faktisko ēkas kvadrātmetru skaitu. Novērtēšana tika veikta katrai ēkai individuāli. Cenas svārstījās no 150 euro līdz 550 euro par kvadrātmetru atkarībā no ēkas veida. Kopējais ēku vērtības pieaugums bija 10 miljoni *euro*.
  - Sliežu ceļu novērtējums tika veikts, nosakot vidējo cenu par noteikta veida sliežu ceļu kilometru 2014.gada sākumā un piemērojot šo koeficientu faktiskajiem sliežu ceļu un saistīto objektu kilometriem. Visas piemērotās cenas ņemtas no sliežu ceļu būvniecības līgumiem. Kopējais sliežu ceļu vērtības pieaugums bija 36 miljonus *euro*. Cena par kilometru tika noteikta, ņemot vērā sliežu ceļa veidu (minēti tikai būtiskākie):
    - Cena par 1 km pirmās kategorijas galveno ceļu tika noteikta 227 685 *euro*;
    - Cena par 1 km otrās kategorijas galveno ceļu tika noteikta robežās no 70 000 *euro* līdz 20 000 *euro* atkarībā no ceļa izmantošanas veida;
    - Cena par 1 km stacijas ceļu tika noteikta robežās no 40 000 *euro* līdz 25 000 *euro* atkarībā no ceļa izmantošanas veida.
  - Pārējo pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu novērtēšanā pielietotās cenas ņemtas, salīdzinot konkrētā aktīva cenu ar *Sabiedrības* iegādātiem līdzīgiem aktīviem. Būtiskas atšķirības starp to atlikušo uzskaites vērtību un patieso vērtību netika konstatētas;
  - Tā kā tika mainīta pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atlikuši vērtība, tika veiktas attiecīgas korekcijas atliktā nodokļa aprēķinos.

*Uzņēmējdarbības apvienošanas atbrīvojums* tika piemērots visām uzņēmējdarbības apvienošanām pirms 2009.gada 1. janvāra.

Obligāti piemērojamie izņēmumi no citu SFPS piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ir šādi:

- Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas izņēmums neattiecas uz *Sabiedrības* darbību;
- Riska ierobežošanas uzskaites izņēmums neattiecas uz *Sabiedrības* darbību;
- Aplēses, kas veiktas pārejas datumā saskaņā ar SFPS neatšķiras no aplēsēm, kas veiktas saskaņā ar GPL.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**4.2. Salīdzinājums starp Sabiedrības finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar GPL, un Sabiedrības finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar SFPS.**

1.SFPS nosaka, ka *Sabiedrībai* jāuzrāda korekcijas, kas veiktas pašu kapitāla kustības pārskatā, apvienoto ienākumu pārskatā, pārskatā par finanšu stāvokli un naudas plūsmu pārskatos par attiecīgajiem periodiem.

Pirmreizējai SFPS piemērošanai nebija ietekmes uz kopējām *Sabiedrības* naudas plūsmām, kā arī naudas plūsmām no operatīvās darbības. Atsevišķs salīdzinājums naudas plūsmu pārskatam netiek sniegts.

Korekcijas, kas veiktas, lai izpildītu 1.SFPS prasības, uzrādītas zemāk esošajās tabulās:

- Pašu kapitāla kustības pārskata korekcijas 2015.gada 1. janvārī;
- Pašu kapitāla kustības pārskata korekcijas 2015.gada 31. decembrī;
- Apvienoto ienākumu pārskata korekcijas par 2015.gadu;
- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2015.gada 1. janvārī;
- Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2015.gada 31. decembrī.

**Pašu kapitāla kustības pārskatu kopsavilkums**

	Pielikums	01.01.2015.	31.12.2015.
			(EUR)
<b>Pašu kapitāls saskaņā ar GPL</b>		<b>267 429 090</b>	<b>267 564 880</b>
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām	4.1.	32 676 247	28 665 865
Atliktā nodokļa korekcija no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pēc to domātajām izmaksām	4.1.	(4 874 697)	(4 274 444)
Atliktā nodokļa korekcija no uzkrājumu atvaļinājumiem pārklasifikācijas		(794 851)	(778 005)
<b>Pašu kapitāls saskaņā ar SFPS</b>		<b>294 435 789</b>	<b>291 178 296</b>

**Pārskats par finanšu stāvokli 2015. gada 1. janvārī**

	GPL	Korekcijas	SFPS
			(EUR)
<b>Aktīvi</b>			
Pamatlīdzekļi	565 191 225	32 676 247	597 867 472
Nemateriālie ieguldījumi	1 508 081	-	1 508 081
Avansa maksājumi	31 128 814	-	31 128 814
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	126 195 963	-	126 195 963
Apgrozāmie līdzekļi	94 875 015	-	94 875 015
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>818 899 098</b>	<b>32 676 247</b>	<b>851 575 345</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

<b>Pasīvi</b>			
Akciju kapitāls	256 720 375	-	256 720 375
Pārējās rezerves	1	-	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	32 676 247	32 676 247
Pārskata gada nesadalītā peļņa	10 708 714	(5 669 548)**	5 039 166
Uzkrājumi (ilgtermiņa saistībās)	30 937 816	(30 232 147)*	705 669
Atliktā nodokļa saistības	9 582 137	5 669 548**	15 251 685
Pārējās ilgtermiņa saistības	408 463 721	-	408 463 721
Uzkrājumi (īstermiņa saistībās)	-	24 933 137*	24 933 137
Pārējās īstermiņa saistības	102 486 334	5 299 010*	107 785 344
<b>Kopā pasīvi</b>	<b>818 899 098</b>	<b>32 676 247</b>	<b>851 575 345</b>

\* 2015.gada 1.janvārī un turpmākajos attiecīgā pārskata gada datumos tika veikta uzkrājumu daļas pārklasifikācija no ilgtermiņa uz īstermiņa, balstoties uz prognozētajiem realizācijas laikiem, saskaņā ar SFPS prasībām, tajā skaitā uzkrātās atvaļinājuma izmaksas 5 299 010 EUR pārklasificētas no uzkrājumiem uz īstermiņa saistībām.

\*\* pārskata perioda peļņas un atliktā nodokļa korekcija atbilstoši pamatlīdzekļu pārvērtēšanai patiesajā vērtībā un uzkrājumu atvaļinājumiem pārklasifikācijai.

**Pārskats par finanšu stāvokli 2015. gada 31. decembrī**

(EUR)

<b>Pielikums</b>	<b>GPL</b>	<b>Korekcijas</b>	<b>SFPS</b>
<b>Aktīvi</b>			
Pamatlīdzekļi	711 965 950	28 665 865	740 631 815
Nemateriālie ieguldījumi	1 529 644	-	1 529 644
Avansa maksājumi	743 926	-	743 926
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	126 195 963	-	126 195 963
Apgrozāmie līdzekļi	23 388 528	-	23 388 528
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>863 824 011</b>	<b>28 665 865</b>	<b>892 489 876</b>

(EUR)

<b>Pielikums</b>	<b>GPL</b>	<b>Korekcijas</b>	<b>SFPS</b>
<b>Pasīvi</b>			
Akciju kapitāls	256 720 375	-	256 720 375
Pārējās rezerves	8 777 315	-	8 777 315
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	27 006 699	27 006 699
Pārskata gada nesadalītā peļņa	2 067 190	(3 393 283)	(1 326 093)
Uzkrājumi (ilgtermiņa saistībās)	27 035 604	(25 951 807)	1 083 797
Atliktā nodokļa saistības	11 953 420	5 052 449	17 005 869
Pārējās ilgtermiņa saistības	486 433 803	-	486 433 803
Uzkrājumi (īstermiņa saistībās)	-	20 765 107	20 765 107
Īstermiņa saistības	70 836 304	5 186 700	76 023 004
<b>Kopā pasīvi</b>	<b>863 824 011</b>	<b>28 665 865</b>	<b>892 489 876</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Apvienoto ienākumu pārskats par 2015.gadu

(EUR)

	GPL	Korekcijas	SFPS
Ieņēmumi	217 799 590	-	217 799 590
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(227 929 551)	(3 214 405)	(231 143 956)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>(10 129 961)</b>	<b>(3 214 405)</b>	<b>(13 344 366)</b>
Administrācijas izmaksas	(18 202 779)	-	(18 202 779)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	40 192 117	(2 889 235)**	37 302 882
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7 238 247)	2 093 258	(5 144 989)
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus	1 889 582	-	1 889 582
Finanšu izmaksas, neto	(2 072 239)	-	(2 072 239)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>4 438 473</b>	<b>(4 010 382)</b>	<b>428 091</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 371 283)	617 099	(1 754 184)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>2 067 190</b>	<b>(3 393 283)</b>	<b>(1 326 093)</b>
<b>Pārskata perioda apvienotie ienākumi</b>	<b>2 067 190</b>	<b>(3 393 283)*</b>	<b>(1 326 093)</b>
<b>Pārskata perioda apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>	<b>2 067 190</b>	<b>(3 393 283)</b>	<b>(1 326 093)</b>

\* Korekcijas, kas veiktas pārskata gada peļņai par 2015.gadu, attiecas uz nolietojuma palielināšanos pamatlīdzekļiem, kā arī uz atliktā nodokļa izmaksu samazināšanos, kas izriet no patiesās vērtības kā domāto izmaksu piemērošanas pamatlīdzekļiem.

\*\* Korekcijas pārējiem saimnieciskās darbības ieņēmumiem un attiecīgi arī izmaksām veiktas savstarpēji ieskaitot ar ilgtermiņa ieguldījumu objekta izslēgšanu un krājumu pārdošanu saistītos ieņēmumus un izmaksas.

## 5. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS MAIŅA

Līdz ar pāreju uz SFPS, *Latvijas dzelzceļš* ar 01.01.2016. pārgāja uz lineārās metodes piemērošanu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķina mērķiem. Politikas maiņa nodrošina patiesāku atlikumu atspoguļošanu, jo, balstoties uz vēsturisko pieredzi, pamatlīdzekļi fiziski nolietojas pakāpeniski un neatbilst regresīvās metodes būtībai, kas tika pielietota iepriekš, kad nolietojums tiek straujāk norakstīts pirmajos pamatlīdzekļa ekspluatācijas gados.

SFPS paredz, ka mainot grāmatvedības politiku, nepieciešams to piemērot retrospektīvi, koriģējot pašu kapitāla un un citu posteņu iepriekšējo periodu salīdzinošo informāciju, it kā tā būtu bijusi spēkā arī iepriekšējos pārskata periodos.

Grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanu pēc lineārās metodes piemērot retrospektīvi nav iespējams, jo *Sabiedrībā* ir vairāk nekā 80 tūkst. pamatlīdzekļu, kuru retrospektīvai atspoguļošanai ir nepieciešamas būtiskas summas aplēses, ko nav iespējams objektīvi aprēķināt, ievērojot pamatlīdzekļu kustību. Līdz ar to *Sabiedrība* piemērojusi 8.SGS 25.punkta nosacījumu, kas atļauj neveikt retrospektīvu atspoguļošanu, ja to nav iespējams aprēķināt.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**6. IEŅĒMUMI**

	(EUR)	
Darbības veidi	2016	2015
Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu	131 982 449	150 835 972
Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi	32 170 614	36 138 099
Nomas pakalpojumi	7 341 028	8 572 419
Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi	7 146 882	7 252 909
Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi	4 572 460	4 329 741
Principāla pakalpojumi	3 292 696	3 778 578
Specifiskie pakalpojumi, kas saistīti ar infrastruktūras apkalpošanu un remontu	569 330	1 433 706
Elektronisko sakaru pakalpojumi	682 426	922 219
Citi pakalpojumi	4 814 354	4 535 947
<b>Kopā</b>	<b>192 572 239</b>	<b>217 799 590</b>

**7. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS**

	(EUR)	
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi	2016	2015
Darba samaksa	71 131 072	75 916 461
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 625 806	17 724 423
Materiāli, kurināmais un degviela	10 451 150	11 057 583
Elektroenerģija	10 720 741	10 674 587
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	50 624 535* <sup>1)</sup>	70 183 375
Pārējās izmaksas	39 040 695* <sup>2)</sup>	45 587 527
<b>Kopā</b>	<b>198 593 999</b>	<b>231 143 956</b>

\*<sup>1)</sup> Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumā iekļautas par ES fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļas (19 146 442 EUR), kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

\*<sup>2)</sup> Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA „PricewaterhouseCoopers” sniegtiem pakalpojumiem:

	(EUR)	
	2016	2015
Par finanšu pārskatu revīziju	63 703	56 203
Par citu lietpratēja uzdevumu veikšanu	84 460	218

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**8. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS**

	(EUR)	
	2016	2015
Darba samaksa	9 998 281	12 110 249
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 316 421	2 565 174
Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija	173 596	225 919
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	405 821	869 173
Pārējās izmaksas	1 851 888	2 432 264
<b>Kopā</b>	<b>14 746 007</b>	<b>18 202 779</b>
no tiem atlīdzība <i>Sabiedrības</i> valdes un padomes* locekļiem	393 277	236 824
<i>t.sk. darba samaksa</i>	318 211	211 097
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)</i>	7 566	25 727

\* VAS „Latvijas dzelzceļš” padome tika izveidota 22.07.2016.

**9. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI**

	(EUR)	
	2016	2015
Peļņa no krājumu pārdošanas	118 533	4 048 754
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	436 594	215 751
Soda un kavējuma nauda	189 097	112 561
Sociālās infrastruktūras ieņēmumi	285	521
Nākamo periodu ieņēmumu pakāpeniska atzīšana	19 146 442	28 156 081
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija	-	14 947
Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija	16 034	-
Pārējo uzkrājumu korekcija	7 351 846	4 324 553
Citi ieņēmumi	526 171	429 714
<b>Kopā</b>	<b>27 785 002</b>	<b>37 302 882</b>

**10. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS**

	(EUR)	
	2016	2015
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	1 988 529	2 683 379
Valūtas kursu svārstības	80 695	676 485
Valūtas konvertācija	5 013	14 712
Soda un kavējuma nauda	6 182	6 072
Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	24 489	24 892
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas *1)	806 076	862 234
Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija	86 748	-
Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija	-	303 842
Uzkrājumu varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības korekcija	-	363 323
Pārējo uzkrājumu korekcija (skat. 25.piezīmi)	10 691	14 805
Citas izmaksas	114 239	195 245
<b>Kopā</b>	<b>3 122 662</b>	<b>5 144 989</b>

\*1) no tām:

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Izmaksu veids	(EUR)	
	2016	2015
Ziedojumi	106 500	132 996

**11. IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS MEITAS UN ASOCIĒTO  
SABIEDRĪBU KAPITĀLOS**

	(EUR)	
	2016	2015
Saņemtās dividendes no <i>Latvijas dzelzceļa</i> meitas sabiedrībām	4 057 000* <sup>1)</sup>	1 732 542

\*<sup>1)</sup> 2016.gadā saņemtās dividendes par iepriekšējo pārskata gadu no:

▪ SIA „LDZ CARGO”	2 840 624	EUR
▪ SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	1 065 288	EUR
▪ SIA „LDZ infrastruktūra”	132 599	EUR
▪ AS “LatRailNet”	16 270	EUR
▪ SIA „LDZ apsardze”	2 219	EUR

**12. IEŅĒMUMI NO VĒRTSPAPĪRIEM UN AIZDEVUMIEM, KAS  
VEIDOJUŠI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMUS**

	(EUR)	
	2016	2015
Ieņēmumi no dividendēm	249 590	157 040
<i>t.sk. Baltkrievijas – Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO”</i>	-	740
<i>SIA „STREK”</i>	249 590	156 300

**13. FINANŠU IZMAKSAS, NETO**

	(EUR)	
	2016	2015
<b>Finanšu ieņēmumi</b>	<b>277 196</b>	<b>80 162</b>
<i>Bankas procenti</i>	266	509
<i>Citi procentu ieņēmumi</i>	276 930	79 653
<b>Finanšu izmaksas</b>	<b>(2 187 457)</b>	<b>(2 152 401)</b>
<i>Bankas procenti</i>	(2 143 419)	(2 152 280)
<i>Citas procentu izmaksas</i>	(44 038)	(121)
<b>Finanšu izmaksas, neto</b>	<b>(1 910 261)</b>	<b>(2 072 239)</b>

**14. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS**

*Sabiedrība* aprēķina uzņēmumu ienākuma nodokli saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa**

	(EUR)	
	2016	2015
<b>Pārmaksa 1.janvārī</b>	<b>485 535</b>	<b>1 165 276</b>
Samaksāts pārskata gadā	-	485 535
Ieskaitīts citiem nodokļiem	(485 535)	(1 165 276)
<b>Pārmaksa 31.decembrī</b>	<b>-</b>	<b>485 535</b>

**Kārtējā uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi**

	(EUR)	
	2016	2015
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību palielinājums	5 409 904	1 754 184
<b>Kopā</b>	<b>5 409 904</b>	<b>1 754 184</b>

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja *Sabiedrības* peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto procenta likmi:

	(EUR)	
	2016	2015
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	6 290 902	428 091
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%	943 635	64 214
Pastāvīgās atšķirības, 15%*	943 635	64 214
<b>Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\*Pastāvīgās atšķirības veido galvenokārt ar nodokli apliekamā ienākuma samazinājums, jo pēc lineārās metodes aprēķinātā nolietojuma summa, kas tiek iekļauta izmaksās, ir mazāka nekā atļauts atskaitīt nodokļa vajadzībām, kā arī saņemtās dividendes.

**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis**

**Atliktā nodokļa kustība:**

	(EUR)		
	Pamatlīdzekļu nolietojums	Citas uzkrātās izmaksas	Kopā
<b>01.01.2015.</b>	15 400 088	(148 403)	<b>15 251 685</b>
Izmaksas/(ieņēmumi) peļņas vai zaudējumu pārskatā	1 801 981	(47 797)	1 754 184
<b>31.12.2015.</b>	17 202 069	(196 200)	<b>17 005 869</b>
Izmaksas/(ieņēmumi) peļņas vai zaudējumu pārskatā	5 409 102	802	5 409 904
<b>31.12.2016.</b>	22 611 171	(195 398)	<b>22 415 773</b>

**Neto atliktā nodokļa saistības**

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Neto atliktā nodokļa aktīvi, kas izlīdzināsies 12 mēnešu laikā	(195 398)	(196 200)	(148 403)
Neto atliktā nodokļa saistības, kas izlīdzināsies ilgāk nekā 12 mēnešu laikā	22 611 171	17 202 069	15 400 088
<b>Neto atliktā nodokļa saistības, kopā</b>	<b>22 415 773</b>	<b>17 005 869</b>	<b>15 251 685</b>



**15. PAMATLĪDZEKLĪ**
**(EUR)**

	Zemes gabali	Ēkas, būves un sliežu ceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzeļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
<b>Domātā vērtība 01.01.2015.</b>	<b>808 997</b>	<b>863 916 669</b>	<b>2 513 144</b>	<b>240 083 348</b>	<b>30 359 523</b>	<b>27 187 720</b>	<b>53 255 813</b>	<b>1 218 125 214</b>
Pamatlīdzekļu iegāde un pabeigšana	31 500	120 747 661	-	64 635 536	2 132 460	2 684 267	26 095 046	216 326 470
Pārklasificēts	-	(241 247)	-	700 000	681 940	(1 140 693)	-	-
Pamatlīdzekļu norakstīšana	(10 245)	(12 899 773)	-	(2 634 731)	(499 064)	(481 073)	(282 796)	(16 807 682)
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2015.</b>	<b>830 252</b>	<b>971 523 310</b>	<b>2 513 144</b>	<b>302 784 153</b>	<b>32 674 859</b>	<b>28 250 221</b>	<b>79 068 063</b>	<b>1 417 644 002</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 01.01.2015.</b>	<b>-</b>	<b>445 899 822</b>	<b>270 007</b>	<b>131 043 202</b>	<b>22 370 924</b>	<b>20 165 862</b>	<b>-</b>	<b>619 749 817</b>
Aprēķinātais nolietojums	-	42 472 109	225 888	21 099 838	4 222 140	2 452 880	-	70 472 855
Pārklasificēts	-	791 412	-	1 922 494	(1 708 928)	(1 004 978)	-	-
Nolietojuma norakstīšana	-	(10 160 905)	-	(2 356 359)	(491 092)	(469 361)	-	(13 477 717)
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2015.</b>	<b>-</b>	<b>479 002 438</b>	<b>495 895</b>	<b>151 709 175</b>	<b>24 393 044</b>	<b>21 144 403</b>	<b>-</b>	<b>676 744 955</b>
<b>Vērtības samazinājums 01.01.2015.</b>	<b>-</b>	<b>273 728</b>	<b>-</b>	<b>48 534</b>	<b>-</b>	<b>938</b>	<b>184 725</b>	<b>507 925</b>
Atzīts vērtības (samazinājums)/ vērtības samazinājuma apvērse	-	(35 103)	-	(19 927)	-	(938)	(184 725)	(240 693)
<b>Vērtības samazinājums 31.12.2015.</b>	<b>-</b>	<b>238 625</b>	<b>-</b>	<b>28 607</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>267 232</b>
<b>Atlikusi vērtība 01.01.2015.</b>	<b>808 997</b>	<b>417 743 119</b>	<b>2 243 137</b>	<b>108 991 612</b>	<b>7 988 599</b>	<b>7 020 920</b>	<b>53 071 088</b>	<b>597 867 472</b>
<b>Atlikusi vērtība 31.12.2015.</b>	<b>830 252</b>	<b>492 282 247</b>	<b>2 017 249</b>	<b>151 046 371</b>	<b>8 281 815</b>	<b>7 105 818</b>	<b>79 068 063</b>	<b>740 631 815</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

	Zemes gabali	Ēkas, būves un sliežu ceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2016.	830 252	971 523 310	2 513 144	302 784 153	32 674 859	28 250 221	79 068 063	1 417 644 002
Pamatlīdzekļu iegāde un pabeigšana	-	43 044 516	-	54 258 679	3 054 275	1 726 943	(74 793 473)	27 290 940
Pārklasificēts	-	26 257	25 400	(1 200 757)	1 123 533	25 567	-	-
Pamatlīdzekļu norakstīšana	-	(6 024 263)	-	(9 770 052)	(619 049)	(433 710)	-	(16 847 074)
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	830 252	1 008 569 820	2 538 544	346 072 023	36 233 618	29 569 021	4 274 590	1 428 087 868
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016.	-	479 002 438	495 895	151 709 175	24 393 044	21 144 403	-	676 744 955
Aprēķinātais nolietojums	-	33 363 976	75 785	13 429 788	2 479 585	1 093 633	-	50 442 767
Nolietojuma iegrāmatošana	-	689 234	-	-	-	-	-	689 234
Pārklasificēts	-	66 524	8 663	(117 534)	28 088	14 259	-	-
Nolietojuma norakstīšana	-	(4 526 814)	-	(9 068 323)	(554 155)	(422 374)	-	(14 571 666)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	-	508 595 358	580 343	155 953 106	26 346 562	21 829 921	-	713 305 290
Vērtības samazinājums 01.01.2016.	-	(238 625)	-	(28 607)	-	-	-	(267 232)
Atzīts vērtības (samazinājums)/ vērtības samazinājuma apvērse	-	238 625	-	28 607	-	-	-	267 232
Atlikusī vērtība 01.01.2016.	830 252	492 282 247	2 017 249	151 046 371	8 281 815	7 105 818	79 068 063	740 631 815
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	830 252	499 974 462	1 958 201	190 118 917	9 887 056	7 739 100	4 274 590	714 782 578

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Visā pārskata periodā un salīdzinošos periodos Sabiedrībai lietošanā bija nodota uz Satiksmes ministrijas vārda reģistrēta zeme 15 501 hektāru platībā (pārsvārā tā ir dzelzceļa zemes nodalījuma josla, kas ir dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūras sastāvdaļa un paredzēta dzelzceļa infrastruktūras objektu izvietojumam, lai nodrošinātu dzelzceļa infrastruktūras attīstību un drošu ekspluatāciju).

2016.gadā Sabiedrība nav izmantojusi finanšu līzingu, lai iegādātos pamatlīdzekļus. Skatīt arī 27.piezīmi.

Kapitalizētā darba samaksas daļa iekļauta pamatlīdzekļu iegādes izmaksās 47 512 EUR apmērā 2016.gadā (2015.g. – 108 217 EUR). Pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, nemateriālajos ieguldījumos, kā arī jaunu objektu būvniecībā 2016.gadā izlietoti naudas līdzekļi 30 240 453 EUR (2015.g. – 190 033 013 EUR).

### 16. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Licences un tiesības	
	2016	2015
<b>Sākotnējā vērtība uz gada sākumu</b>	<b>7 514 942</b>	<b>6 979 046</b>
Iegādāts	486 333	605 127
Pārklasificēts	60 966	-
Izslēgts	(16 422)	(69 231)
<b>Sākotnējā vērtība uz gada beigām</b>	<b>8 045 819</b>	<b>7 514 942</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz gada sākumu</b>	<b>5 985 298</b>	<b>5 470 965</b>
Aprēķinātais nolietojums	588 371	583 564
Izslēgts	(16 422)	(69 231)
<b>Uzkrātais nolietojums uz gada beigām</b>	<b>6 557 247</b>	<b>5 985 298</b>
<b>Atlikusī vērtība uz gada sākumu</b>	<b>1 529 644</b>	<b>1 508 081</b>
<b>Atlikusī vērtība uz gada beigām</b>	<b>1 488 572</b>	<b>1 529 644</b>

### 17. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

*Meitas sabiedrības*

SIA „LDZ CARGO”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788421

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-1, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2016. – 31.12.2016.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788351

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2016. – 31.12.2016.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

SIA „LDZ infrastruktūra”

Vienotais reģistrācijas numurs 40003788258  
Adrese Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050  
Daļu īpatsvars, % 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”  
Pārskata gads 01.01.2016. – 31.12.2016.

SIA „LDZ apsardze”

Vienotais reģistrācijas numurs 40003620112  
Adrese Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057  
Daļu īpatsvars, % 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”  
Pārskata gads 01.01.2016. – 31.12.2016.

AS „LatRailNet”

Vienotais reģistrācijas numurs 40103361063  
Adrese Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010  
Daļu īpatsvars, % 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”  
Pārskata gads 01.01.2016. – 31.12.2016.

SIA “LDZ Loģistika”

Vienotais reģistrācijas numurs 40003988480  
Adrese Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050  
Daļu īpatsvars, % 100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”  
Pārskata periods 01.01.2016. – 10.08.2016.  
Daļu īpatsvars, % 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”  
Pārskata periods 11.08.2016.-31.12.2016.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

meitas sabiedrība

SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums  
“Baltija””

Vienotais reģistrācijas numurs 40103419565  
Adrese Grēdu ielā 4a, Rīga, LV-1019

Daļu īpatsvars, % 25 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Pārskata periods 01.01.2016. – 26.06.2016.

Daļu īpatsvars, % 100% kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Pārskata periods 27.06.2016. – 31.12.2016.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR)
				01.01.2015.
SIA „LDZ CARGO	100	80 492 369	80 492 369	80 492 369
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” <sup>*1)</sup>	100	29 351 905	29 351 905	29 351 905
SIA „LDZ infrastruktūra”	100	15 523 088	15 523 088	15 523 088
SIA „LDZ apsardze”	100	298 803	298 803	298 803
AS „LatRailNet”	100	35 571	35 571	35 571
SIA „LDZ Loģistika”	100	638 000	-	-
<b>Kopā</b>	<b>x</b>	<b>126 339 736</b>	<b>125 701 736</b>	<b>125 701 736</b>

\*1) SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” ir 100% akciju turētājs SIA „Rīgas Vagonbūves Uzņēmums „Baltija””, ar vērtību uz 31.12.2016. 516 714 EUR.

**Meitas sabiedrību 2016.gada rādītāji**

Meitas sabiedrība	LDz daļas, %	2016.g. peļņa	2015.g. peļņa	(EUR)	
				Pašu kapitāls	
				31.12.2016.	31.12.2015.
SIA „LDZ CARGO”	100	3 993 571	2 868 849	125 979 494	124 826 547
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	100	255 747	47 084	41 062 155	41 871 696
SIA „LDZ infrastruktūra”	100	(131 771)	640 903	17 451 347	17 715 717
SIA „LDZ apsardze”	100	14 963	101 216	591 799	579 055
AS „LatRailNet”	100	22 877	12 731	88 658	82 051
SIA „LDZ Loģistika”	100	126 954	141 278	766 541	639 587
<b>Kopā</b>	<b>x</b>	<b>4 282 341</b>	<b>3 812 061</b>	<b>185 939 994</b>	<b>185 714 653</b>

Latvijas dzelzceļš 2016.gada 18.jūlijā no savas meitas sabiedrības SIA “LDZ CARGO” iegādājās SIA “LDZ Cargo loģistika” 142 287 kapitāla daļas (vienas daļas nominālvērtība 1 EUR un attiecīgi bilances vērtība ir 142 287 EUR), kas kopā sastāda 100% tās pamatkapitāla, par tirgus cenu 638 000 EUR, saskaņā ar neatkarīga vērtētāja SIA “Ernst&Young Baltic” vērtējumu. Darījums ir pilnībā apmaksāts. Pēc meitas sabiedrības iegādes tai tika noņemts nosaukums SIA “LDZ loģistika”.

„Latvijas dzelzceļš” koncerns (turpmāk tekstā – *Koncerns*) pārvalda publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūru, sniedz dzelzceļa transporta pakalpojumus un ar tiem saistītus pakalpojumus.

*Koncernā* ietilpst: *Koncerna* mātes sabiedrība – valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš” (turpmāk tekstā – *Latvijas dzelzceļš* vai *Sabiedrība*), SIA „LDZ CARGO”, SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”, SIA „LDZ infrastruktūra”, SIA „LDZ apsardze”, AS „LatRailNet”, SIA „LDZ Loģistika”, kā arī SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība SIA „Rīgas Vagonbūves Uzņēmums „Baltija””.

*Latvijas dzelzceļa* galvenais uzdevums *Koncerna* pārvaldības jomā ir nodrošināt *Koncerna* biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, sasniedzot labākus rezultātus, nekā tas būtu iespējams, katram biznesa virzienam darbojoties atsevišķi. Lai to īstenotu, ir izstrādāta vienota *Koncerna* stratēģija un mērķi, nodrošinot optimālu ražošanas un investīciju resursu sadalījumu starp biznesa virzieniem un *Koncerna* sabiedrībām, lēmumu pieņemšanas

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

koordināciju un efektīvu to īstenošanas kontroli. *Latvijas dzelzceļš* pārstāv *Koncerna* intereses starptautiskā līmenī.

*Latvijas dzelzceļš* sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vagonu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, telekomunikāciju un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus.

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

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

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

SIA „LDZ apsardze” sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus koncerna sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām.

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

SIA „LDZ Loģistika” sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, nodarbojas ar jaunu kravu plūsmu piesaisti un veicina dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība SIA „Rīgas Vagonbūves Uzņēmums „Baltija”” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā. Šobrīd aktīva saimnieciskā darbība netiek veikta. SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” gada sākumā piederēja 25% kapitāla daļas uzņēmumā SIA „Rīgas Vagonbūves Uzņēmums „Baltija””, 2016.gadā Sabiedrība iegādājās atlikušās kapitāla daļas, rezultātā iegūstot 100% kontroli.

## 18. AIZDEVUMI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

2016.gadā starp VAS “Latvijas dzelzceļš” un SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” tika noslēgti divi ilgtermiņa aizdevuma līgumi uzsākto četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanai par kopējo aizdevumu 32 259 tūkst. EUR apmērā, kas atbilst ar AS „Swedbank” noslēgto aizdevuma līguma nosacījumiem.

## 19. PĀRĒJIE ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI

(EUR)

Sabiedrības nosaukums	Daļas %	Uzskaites vērtība		
		31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Baltkrievijas - Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO”	3,0	420 245	420 245	420 245
SIA „STREK”	5,84	73 982	73 982	73 982
<b>Kopā:</b>	<b>x</b>	<b>494 227</b>	<b>494 227</b>	<b>494 227</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

## 20. KRĀJUMI

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Ceļa virsbūves materiāli	8 523 728	9 056 633	19 753 872
Rezerves daļas	397 312	350 596	379 921
Citi materiāli	1 561 813	1 433 530	1 740 395
Kurināmais un degviela	163 704	171 759	199 048
Pārējie krājumi un nepabeigtie ražojumi	240 778	238 988	116 291
<b>Bruto uzskaites vērtība</b>	<b>10 887 335</b>	<b>11 251 506</b>	<b>22 189 527</b>
Uzkrājumi materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu	(1 123 591)	(1 139 625)	(835 783)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>9 763 744</b>	<b>10 111 881</b>	<b>21 353 744</b>

## 21. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādi	8 473 457	4 967 197	5 674 690
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārākums	-	485 535	1 165 276
Nedrošie debitoru parādi	489 812	428 014	451 073
Pārējie debitori	1 363 226	1 280 672	1 521 160
<b>Bruto uzskaites vērtība</b>	<b>10 326 495</b>	<b>7 161 418</b>	<b>8 812 199</b>
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	(489 812)	(428 014)	(451 073)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>9 836 683</b>	<b>6 733 404</b>	<b>8 361 126</b>

### Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība:

	(EUR)	
	2016	2015
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada sākumu	428 014	451 073
Uzkrājumu samazinājums sakarā ar parādu atgūšanu	(32 368)	(52 992)
Uzkrājumu samazinājums sakarā ar parādu norakstīšanu	(24 950)	(8 112)
Izveidoti papildu uzkrājumi	119 116	38 045
<b>Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada beigām</b>	<b>489 812</b>	<b>428 014</b>

## 22. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Nauda bankā	7 102 986	47 749	53 827 655
Nauda kasē	593	868	1 057
Nauda ceļā	14	40	3
<b>Kopā</b>	<b>7 103 593</b>	<b>48 657</b>	<b>53 828 715</b>

## 23. PAMATKAPITĀLS

### Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

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

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

### Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

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

Saskaņā ar Ministru kabineta 07.07.2016. rīkojumu Nr.380 “*Par valstj dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības “Latvijas dzelzceļš” peļņas daļu par 2015.gadu*” *Sabiedrībai* nebija jāveic maksājumi valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu no 2015.gada tīrās peļņas.

## 24. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻŅA

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

## 25. UZKRĀJUMI

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības	-	915 425	552 102
Citi uzkrājumi	178 176	168 372	153 567
<b>Kopā ilgtermiņa daļa</b>	<b>178 176</b>	<b>1 083 797</b>	<b>705 669</b>
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem	13 843 405	20 765 107	24 933 137
Citi uzkrājumi	887	-	-
<b>Kopā īstermiņa daļa</b>	<b>13 844 292</b>	<b>20 765 107</b>	<b>24 933 137</b>
<b>Kopā</b>	<b>14 022 468</b>	<b>21 848 904</b>	<b>25 638 806</b>



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Uzkrājumu kustība pa uzkrājumu veidiem 2016.gadā**

(EUR)

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

**Uzkrājumu kustība pa uzkrājumu veidiem 2015.gadā**

(EUR)

	01.01.2015.	Uzkrājumu palielinājums	Uzkrājumu izmantošana	31.12.2015.
Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem	24 933 137	20 765 107	(24 933 137)	20 765 107
Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības	552 102	363 323	-	915 425
Citi uzkrājumi	153 567	14 805	-	168 372
<b>Kopā</b>	<b>25 638 806</b>	<b>21 143 235</b>	<b>(24 933 137)</b>	<b>21 848 904</b>

2016.gadā par 6 921 702 EUR tika samazināti izveidotie uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai, tos saglabājot 13 843 405 EUR apmērā. Uzkrājumu samazinājums tika veikts, ņemot vērā Dzelzceļa likuma grozījumus, kas stājās spēkā 2016.gada 10.martā un ar tiem saistīto normatīvo dokumentu plānotos grozījumus, ar kuriem tiek pārņemtas 21.11.2012. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2012/34/ES normas nacionālajā likumdošanā.

2016.gadā tika norakstīti uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības, jo šīm tiesvedībām stājās spēkā tiesas spriedumi un *Sabiedrībai* uz 2016.gada 31.decembri nav saistības iespējamām izmaksām.

Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām veikti saskaņā ar Ministru kabineta 23.08.2001. noteikumiem Nr.378 „*Darbā nodarītā kaitējuma atlīdzības aprēķināšanas, finansēšanas un izmaksas kārtība*”. Uzkrājumi tiek aprēķināti pēc faktisko kaitējumu atlīdzību izmaksām gadā, pieņemot, ka to izmaksas būtu jānodrošina trīs gadus. Aprēķinātie uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām ir palielinājušies par 9 804 EUR.

**26. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM**

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	173 752 632	161 453 887	122 492 361
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	31 187 797	24 833 991	22 749 231
<b>Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm</b>	<b>204 940 429</b>	<b>186 287 878</b>	<b>145 241 592</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Aizņēmumi izmantoti no AS „Swedbank”, Nordea Bank AB Latvijas filiāles, AS „DNB Banka”, AS „SEB banka”, AS „Danske Bank” filiāles Latvijā, Eiropas Investīciju bankas, Ziemeļu Investīciju bankas un OP Corporate Bank plc filiāles Latvijā. Pārskata periodā tika saņemti aizņēmumi par kopējo summu 43 377 183 EUR un atmaksāti 24 833 690 EUR apmērā.

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

*Latvijas dzelzceļš* saņemot aizņēmumus nav ieķīlājis savus īpašumus.

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

- garantētā līguma summa 7 003 827 EUR, kredīta atlikums uz 31.12.2016. ir 933 844 EUR;
- garantētā līguma summa 27 128 982 USD, kredīta atlikums uz 31.12.2016. ir 3 617 198 EUR.

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

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums, EUR	Procentu likme
EUR	228 044	Dienas EUR LIBOR + 1,65%
	40 760 136	1M EURIBOR + 0,49% līdz 1,45%
	116 907 041	3M EURIBOR + 0,13% līdz 1,61%
	43 613 658	6M EURIBOR + 1,05% līdz 1,8%
USD	2 081 772	5,55%
	1 349 778	3M USD LIBOR + 0,13%
<b>Kopā</b>	<b>204 940 429</b>	

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2015.gada 31. decembrī:

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums, EUR	Procentu likme
EUR	2 964 573	Dienas EUR LIBOR + 1,65%
	49 169 463	1M EURIBOR + 0,49% līdz 1,45%
	80 850 905	3M EURIBOR + 0,13% līdz 1,4%
	48 319 198	6M EURIBOR + 1,05% līdz 1,8%
USD	3 023 417	5,55%
	1 960 322	3M USD LIBOR + 0,13%
<b>Kopā</b>	<b>186 287 878</b>	

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**27. CITI AIZŅĒMUMI**

	(EUR)	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirkņos <sup>*1)</sup> , t.sk: ilgtermiņa daļa	2 437 574	2 554 578
<i>t.sk. parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām</i>	1 969 558	2 086 562
<i>parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām</i>	468 016	468 016
Īstermiņa daļa	117 004	117 004
<b>Kopā</b>	<b>2 554 578</b>	<b>2 671 582</b>

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

**28. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI**

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	329 670 887	318 618 331	275 603 483
<b>Kopā ilgtermiņa daļa</b>	<b>329 670 887</b>	<b>318 618 331</b>	<b>275 603 483</b>
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	19 208 171	16 659 246	27 568 004
Citi nākamo periodu ieņēmumi	14	43	57
<b>Kopā īstermiņa daļa</b>	<b>19 208 185</b>	<b>16 659 289</b>	<b>27 568 061</b>
<b>Kopā nākamo periodu ieņēmumi</b>	<b>348 879 072</b>	<b>335 277 620</b>	<b>303 171 544</b>

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

**ES projektu līdzekļu kustība 2016.gadā**

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

ES projektu līdzekļu kustība 2015.gadā

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums uz 01.01.2015.	Saņemts pārskata gadā		Pārklasificēts (pārvietots)	Samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmēra	(EUR)
		ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi			Atlikums uz 31.12.2015.
Ilgtermiņa daļa	275 603 483	60 060 025	202 146	(17 247 323)	-	318 618 331
Īstermiņa daļa	27 568 004	-	-	17 247 323	(28 156 081)	16 659 246
<b>Kopā</b>	<b>303 171 487</b>	<b>60 060 025</b>	<b>202 146</b>	<b>-</b>	<b>(28 156 081)</b>	<b>335 277 577</b>

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2016.gadā

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2015.gadā**

Projekta nosaukums	(EUR)	
	ES fondu līdzekļi	Valsts budžeta līdzekļi
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/003 Šķirotavas stacijas centralizācijas modernizācija	16 716 523	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/005 Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju	10 139 622	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/002 Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība	8 224 035	-
Projekts 3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/002 Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija	6 914 681	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/003 Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1 - Zasulauks	5 957 597	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/001 Pārmiju pārvedu nomaiņa-pārmiju piegāde	4 724 555	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/14/IPIA/SM/001 Sliežu ceļu rekonstrukcija	4 613 479	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/004 Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija	2 769 533	-
Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/001 Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija	-	202 146
<b>Kopā</b>	<b>60 060 025</b>	<b>202 146</b>

**29. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS**

Nodokļa veids	(EUR)				
	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) 01.01.2015.	Nodokļu pārmaxsa (-) saistības (+) 31.12.2015.	Aprēķināts	Samaksāts	Nodokļu saistības (+) 31.12.2016.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 165 276)	(485 535)	-	485 535	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 495 483	3 399 725	27 888 725	(27 325 688)	3 962 762
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 224 498	2 095 098	14 619 723	(14 459 591)	2 255 230
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(129)	597 842	(597 713)	-
Dabas resursu nodoklis	11 352	3 247	6 918	(7588)	2 577
Pievienotās vērtības nodoklis	1 497 928	1 556 517	26 149 242	(25 202 931)	2 502 828
Ievedmuitas nodoklis	-	-	2 619	(2 619)	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	42	34 318	(31 182)	3 178
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 523	2 497	29 608	(29 707)	2 398
<b>Kopā</b>	<b>6 066 508</b>	<b>6 571 462</b>	<b>69 328 995</b>	<b>(67 171 484)</b>	<b>8 728 973</b>
<b>Nodokļu pārmaxsa</b>	<b>(1 165 276)</b>	<b>(485 664)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nodokļu saistības</b>	<b>7 231 784</b>	<b>7 057 126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 728 973</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Nodokļu saistības izveidojušās 2016.gada decembrī. *Latvijas dzelzceļam* uz 31.12.2016. nav kavētu maksājumu budžetā.

### 30. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

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

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

*Sabiedrības* finanšu instrumenti var tikt sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
	(EUR)		
<b>Aizdevumi un debitoru parādi</b>			
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	51 713 674	11 461 783	17 006 120
Nauda un naudas ekvivalenti	7 103 593	48 657	53 828 715
<b>Pārdošanai pieejamie ieguldījumi</b>			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	126 833 963	126 195 963	126 195 963
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>185 651 230</b>	<b>137 706 403</b>	<b>197 030 798</b>
<b>Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	204 940 429	186 287 878	145 241 592
Pārējie aizņēmumi	2 554 578	2 671 582	2 788 585
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	19 666 075	30 232 939	51 868 205
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>227 161 082</b>	<b>219 192 399</b>	<b>199 898 382</b>

#### 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 tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Sabiedrības* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm, izņemot vienu aizņēmumu, kas noslēgts 90 gadu beigās, kuram piemērota fiksēta procentu likme. Detalizētu

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 26.pielikumā. *Sabiedrība* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad *Sabiedrība* izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

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

#### Procentu likmju jutīgums

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

	2016		2015	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
EURIBOR	(+100)	(2 015 089)	(+100)	(1 813 041)
	(-100)	2 015 089	(-100)	1 813 041
LIBOR	(+50)	(17 158)	(+50)	(25 919)
	(-50)	17 158	(-50)	25 919

#### Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Valūtas risks, kuram *Sabiedrība* ir pakļauta, galvenokārt izriet no tā saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. *Sabiedrības* pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, savukārt, aizņēmumi no bankām ir *euro* un ASV dolāros. Detalizēts finanšu instrumentu sadalījums pa valūtām sniegts 33. pielikumā.

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

*Sabiedrības* vadība ir nolēmusi neizmantojot atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

#### Valūtas jutīgums

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

	2016		2015	
	Izmaiņas valūtas kursā	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)	Izmaiņas valūtas kursā	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (EUR)
ASV dolārs	(+5%)	164 000	(+5%)	231 000
	(-5%)	164 000	(-5%)	231 000

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

### Kredītrisks

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

### Pircēju un pasūtītāju parādi

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

*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.

2016.gada 31.decembrī *Sabiedrībai* bija 4 klienti (2015: 3 klienti), kuri katrs bija parādā *Sabiedrībai* vairāk nekā 700 tūkst. EUR un veidoja apmēram 94,3% (2015: 79,5 %) no kopējā debitoru parāda. Neņemot vērā meitas sabiedrību parādus, kam 2016.gada 31.decembrī vēl nav iestājies samaksas termiņš, vairāk par 700 tūkst. EUR parādi bija 2 klientiem, kas veidoja 32,6% no kopējā debitoru parāda.

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

### Naudas depozīti

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

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

	(EUR)		
Kredītreitings	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Aa2	2 183 775	40 645	3 789 243
Aa3	4 914 476	756	19 703 473
A1	-	-	-
A2	4 617	6 222	1 194 772
A3	118	122	197
Bez reitinga*	-	-	29 139 970
<b>Kopā</b>	<b>7 102 986</b>	<b>47 745</b>	<b>53 827 655</b>

\*Reitingi 2014.gadā netika piešķirti Valsts kasei.



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

*Sabiedrība* ir pakļauta kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Nauda un naudas ekvivalenti	7 103 593	48 657	53 828 715
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot avansus un priekšapmaksas	23 044 911	11 889 797	17 457 193
<b>Kopā</b>	<b>30 148 504</b>	<b>11 938 454</b>	<b>71 285 908</b>

Papildus tiek atklāta informācija attiecībā uz kredītrisku:

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
<b>Finanšu aktīvi, kuriem nav kavēts maksājuma termiņš un kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam</b>			
Nenokavētie parādi, to skaitā	26 017 691	10 612 801	69 571 496
Nauda un naudas ekvivalenti	7 103 593	48 657	53 828 715
Pircēju un pasūtītāju parādi	18 914 098	10 564 144	15 742 781
<b>Vecuma struktūras analīze finanšu aktīviem, kuriem nokavēts maksājuma termiņš, bet nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam</b>			
Līdz 3 mēnešiem	3 638 711	877 585	1 192 342
No 3 līdz 12 mēnešiem	2 290	20 054	70 997
<b>Kopā finanšu aktīvi, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam</b>	<b>29 658 692</b>	<b>11 510 440</b>	<b>70 834 835</b>
<b>Finanšu aktīvi, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam (pilnā apjomā)</b>	<b>489 812</b>	<b>428 014</b>	<b>451 073</b>
<b>Kopā</b>	<b>30 148 504</b>	<b>11 938 454</b>	<b>71 285 908</b>

### Likviditātes risks

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

*Koncerna* Finanšu komiteja pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

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

*Sabiedrības* īstermiņa saistībās iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas saistīti ar ES projektu līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, kā rezultātā īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus un negatīvi ietekmē likviditātes rādītāju. Jāņem vērā, ka finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai nebūs nepieciešama, tāpēc *Sabiedrība* spēs segt savus kārtējos maksājumus un saglabāt finansiālo stabilitāti.

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

					(EUR)
2016.gada 31.decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7 358 449	25 963 826	119 185 232	61 015 053	213 522 560
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	19 209 063	87 753	954 279	1 969 558	22 220 653
<b>Kopā</b>	<b>26 567 512</b>	<b>26 051 579</b>	<b>120 139 511</b>	<b>62 984 611</b>	<b>235 743 213</b>

					(EUR)
2015.gada 31.decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 163 690	20 660 701	121 092 051	45 529 636	193 446 078
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	26 455 183	87 753	4 275 023	2 086 562	32 904 521
<b>Kopā</b>	<b>32 618 873</b>	<b>20 748 454</b>	<b>125 367 074</b>	<b>47 616 198</b>	<b>226 350 599</b>

					(EUR)
2015.gada 1.janvārī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	5 822 686	18 949 619	88 912 618	38 505 029	152 189 952
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	44 201 161	87 752	8 164 307	2 203 570	54 656 790
<b>Kopā</b>	<b>50 023 847</b>	<b>19 037 371</b>	<b>97 076 925</b>	<b>40 708 599</b>	<b>206 846 742</b>

### 31. PATIESĀS VĒRTĪBAS APSVĒRUMI

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notiek divos posmos:

1. Klasificēt katru līmeņa datus, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;
2. Klasificēt pašu finanšu instrumentu, balstoties uz zemāko līmeni, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

#### **Kotētās tirgus cenas – 1. līmenis**

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

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

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

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

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

#### **Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta**

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

### 32. KAPITĀLA PĀRVALDĪBA

Latvijas Republikai pieder 100% VAS „Latvijas dzelzceļš” akciju.

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

Kapitāla pārvaldības kontekstā *Sabiedrības* izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. *Sabiedrības* finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītājam. Sastādot īstermiņa un ilgtermiņa finanšu plānu un budžetu, *Sabiedrība* ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

(EUR)

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	207 495 007	188 959 460	148 030 177
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	28 927 256	38 219 727	59 748 334
Pārējās saistības	385 317 313	374 132 393	343 691 497
<b>Kopējās saistības</b>	<b>621 739 576</b>	<b>601 311 580</b>	<b>551 470 008</b>
Pašu kapitāls	292 059 294	291 178 296	267 429 090
<b>Kopā saistības un pašu kapitāls</b>	<b>913 798 870</b>	<b>892 486 876</b>	<b>818 899 098</b>
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	68%	67%	67%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	47%	48%	48%

### 33. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU ANALĪZE SADALĪJUMĀ PA VALŪTĀM

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

	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
		EUR	EUR	EUR
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	22 555 099	-	-	22 555 099
Nauda un naudas ekvivalenti	7 103 050	521	22	7 103 593
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>29 658 149</b>	<b>521</b>	<b>22</b>	<b>29 658 692</b>
Aizņēmumi no kredītiestādēm	201 508 879	3 431 550	-	204 940 429
Citi aizņēmumi	2 554 578	-	-	2 554 578
Parādi piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, izņemot avansus	19 605 706	29 721	30 648	19 666 075
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>223 669 163</b>	<b>3 461 271</b>	<b>30 648</b>	<b>227 161 082</b>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības finanšu instrumentus pa valūtām 2015.gada 31.decembrī:

	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
		EUR	EUR	EUR
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	11 461 783	-	-	11 461 783
Nauda un naudas ekvivalenti	37 953	10 313	391	48 657
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>11 499 736</b>	<b>10 313</b>	<b>391</b>	<b>11 510 440</b>
Aizņēmumi no kredītiestādēm	181 304 139	4 983 739	-	186 287 878
Citi aizņēmumi	2 671 582	-	-	2 671 582
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus	30 164 753	51 934	16 252	30 232 939
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>214 140 474</b>	<b>5 035 673</b>	<b>16 252</b>	<b>219 192 399</b>

Nākamā tabula atspoguļo *Sabiedrības* finanšu instrumentus pa valūtām 2015.gada 1.janvārī:

	EUR	USD	Citas valūtas	Kopā
		EUR	EUR	EUR
Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	17 006 120	-	-	17 006 120
Nauda un naudas ekvivalenti	53 824 867	3 496	352	53 828 715
<b>Kopā finanšu aktīvi</b>	<b>70 830 987</b>	<b>3 496</b>	<b>352</b>	<b>70 834 835</b>
Aizņēmumi no kredītiestādēm	139 282 943	5 958 649	-	145 241 592
Citi aizņēmumi	2 788 585	-	-	2 788 585
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus	51 792 118	47 856	28 231	51 868 205
<b>Kopā finanšu saistības</b>	<b>193 863 646</b>	<b>6 006 505</b>	<b>28 231</b>	<b>199 898 382</b>

### 34. KAPITĀLIEGULDĪJUMU SAISTĪBAS

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

- būtiskākie noslēgtie, bet vēl nepabeigtie līgumi:

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Darījumu partnera nosaukums, līguma priekšmets	Līguma datums	Līguma izpildes termiņš	EUR
			Līguma summa EUR
SIA "Infotrust" Dzelzceļa kravu pārvadājumu rādītāju informācijas sistēmas "DISKOR" pārcelšana uz vienoto datu noliktavu un kravu pārvadājumu rādītāju analītikas izveide	15.03.2016.	31.03.2017.	148 570
SIA "LVS Building" Dzelzceļa stacijas ēkas atjaunošana, tualetes demontāža un teritorijas labiekārtošana	10.11.2016.	30.06.2017.	94 500
Latvijas- Lietuvas kopuzņēmums "Viadukts" SIA Dzelzbetona tilta pārbūves darbi iecirkņā "Ventspils-Tukums" posmā "Sabile-Kandava" km78+945	08.08.2016.	30.06.2017.	90 932

2016.gadā nav apstiprināti būtiski darījumi par kuriem līgumi jāslēdz nākamajā gadā.

**Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas**

Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums	Nepabeigto celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2016.	Plānotās izmaksas 2017.gadā	EUR
			Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā
LDz tīkla elektrifikācijas skiču projekts	1 913 222	-	2020.gads
Kravu pārvadājumu informācijas aprites elektronizācija un optimizācija - Kravu kustības pārvaldības IS	1 417 506	217 950	2019.gads
Pārējie nepabeigtās celtniecības objekti	943 862	1 302 670	2017.gads
<b>Kopā</b>	<b>4 274 590</b>	<b>1 520 620</b>	<b>x</b>

**35. NODOKĻU IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS**

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

**36. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI**

2016.gadā Sabiedrības izmaksas saistībā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem ir 3 511 824 EUR, attiecīgi 2015.gadā – 3 712 316 EUR.

Pārējo operatīvās nomas līgumu pirmstermiņa izbeigšana nevar būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli un tā darbības rezultātus.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

### 37. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

Vidējais *Sabiedrībā* nodarbināto personu skaits 2016.gadā ir 6 808 (2015.gadā – 7 011).

### 38. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

*Sabiedrībai* ir darījumi ar Satiksmes ministriju (*Sabiedrības* 100% akciju turētājs) un citām komercsabiedrībām, kuru akcijas pieder valstij. Lielākie darījumi ir ar AS „Pasažieru vilciens” (maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu iekšzemes pasažieru pārvadājumiem, abonētu biļešu iegāde) par 48 778 535 EUR (2015.g. – 48 539 326 EUR) un VAS „Latvenergo” (elektroenerģijas iegāde) par 12 955 449 EUR (2015.g. – 12 988 751 EUR). Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

(EUR)

Darījuma partneris	2016		2015	
	Preces/pakalpojumi		Preces/pakalpojumi	
	Pārdotas/sniegti	Pirktas/saņemti	Pārdotas/sniegti	Pirktas/saņemti
SIA „LDZ CARGO”	111 658 481	9 660 083	122 988 311	13 583 346
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	2 646 969	3 571 960	2 387 164	3 843 856
SIA „LDZ infrastruktūra”	1 367 501	11 773 330	4 030 090	24 317 292
SIA „LDZ apsardze”	330 113	4 464 846	354 913	4 509 594
AS „LatRailNet”	70 425	1 198 395	76 955	1 197 877
SIA „LDZ Loģistika”	64 616	-	35 598	-

### Radniecīgo sabiedrību parādi:

(EUR)

Meitas sabiedrība	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
SIA „LDZ CARGO”	4 260 227	3 480 821	9 070 292
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	9 654 088	2 872 003	1 505 043
SIA „LDZ infrastruktūra”	117 421	95 876	713 861
SIA „LDZ apsardze”	36 380	33 771	31 176
AS „LatRailNet”	7 515	7 563	8 414
SIA „LDZ Loģistika”	6 011	4 552	2 644
<b>Kopā</b>	<b>14 081 642</b>	<b>6 494 586</b>	<b>11 331 430</b>
<i>no tiem izveidojušies pārskata gada decembrī</i>	<i>14 081 642</i>	<i>6 472 716</i>	<i>11 310 836</i>

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Parādi radniecīgajām sabiedrībām:**

	(EUR)		
<b>Meitas sabiedrība</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2015.</b>	<b>01.01.2015.</b>
SIA „LDZ CARGO”	829 008	1 034 757	1 466 601
SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”	235 274	300 562	401 528
SIA „LDZ infrastruktūra”	1 383 875	3 772 217	3 314 223
SIA „LDZ apsardze”	518 942	688 127	587 940
<b>Kopā</b>	<b>2 967 099</b>	<b>5 795 663</b>	<b>5 770 292</b>
<i>no tiem izveidojušies pārskata gada decembrī</i>	<i>2 966 140</i>	<i>2 940 928</i>	<i>5 057 701</i>

**39. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī.

Ministru kabinets 2017.gada 17.janvārī atbalstīja Satiksmes ministrijas un *Latvijas dzelzceļa* sagatavotā dzelzceļa tīkla elektrifikācijas projekta tālāko virzību, kas paredz dzelzceļa tīkla elektrifikācijas pirmo posmu īstenot Rīgas virzienā no Daugavpils un Rēzeknes caur Krustpili. *Sabiedrība* plāno sagatavot projekta iesnieguma dokumentāciju iesniegšanai Eiropas Komisijā līdz 2017.gada septembrim.

**40. PRIEKŠLIKUMI PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZLIETOŠANU**

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