

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS

„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati

*par 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā*

*(Pārskats satur operatīvus datus un ir sagatavots atbilstoši Eiropas
Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem)*

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids	3
2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā	4
3. Turpmākā Sabiedrības attīstība	5
4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības, tajā skaitā ārvalstīs	7
5. Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu	7
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	7
7. Paziņojums par vadības atbildību	8
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI	9
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	9
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	13
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	14
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	16
1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	16
2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTADNES	18

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

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

Latvijas dzelzceļa galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 161,78 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 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” sniedz sliežu ceļu tehnikas remonta un nomas pakalpojumus, kā arī sliežu metināšanas pakalpojumus. 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. SIA „LDZ Loģistika” sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravas plūsmu piesaisti un organizē dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm. AS „LatRailNet” ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja. Šī sabiedrība apstiprina maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pakalpojumiem, sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu. SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība SIA „Rīgas Vagonbūves uzņēmums „Baltija”” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā.

Sabiedrības galvenais uzdevums ir saskaņā ar Ministru kabineta apstiprināto Indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības plānu 2018.-2022.gadam nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa un loģistikas pakalpojumus *Koncerna*, Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs.

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, kā arī nodrošinot labas pārvaldības prakses ievērošanu visā *Koncernā*.

Novērtējot *Koncerna* sabiedrību sniegumu ilgtspējīgas attīstības un labas pārvaldības jomā, 2019.gada jūnijā Ilgtspējas indeksa eksperti atkārtoti piešķīra *Latvijas dzelzceļam* Platīna kategorijas vērtējumu, bet tā atkarīgajām sabiedrībām šādus vērtējumus: SIA „LDZ CARGO” un SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” – Zelta kategorija, SIA „LDZ Apsardze” – Sudraba kategorija un SIA „LDZ Loģistika” – Bronzas kategorija. SIA „LDZ Apsardze” un SIA „LDZ Loģistika” Ilgtspējas indeksā piedalījās pirmo reizi, sasniedzot pirmreizējai dalībai augstu vērtējamus rezultātus.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls uz 2019.gada 30.jūniju ir 256 720 375 EUR, tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

Latvijas dzelzceļš finanšu pārskatu sagatavo saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 1.pusgadā ir 4 306 tūkst. EUR

2019.gada 1.pusgadā neto apgrozījums ir 97 675 tūkst. EUR, kas ir par 6 331 tūkst. EUR (6.1%) mazāk kā 2018.gada 1.pusgadā.

Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvaldītāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. 2019.gada 1.pusgadā tā veidoja 69 006 tūkst. EUR jeb 70,6% no neto apgrozījuma, kas, salīdzinot ar 2018.gada 1.pusgadu, ir samazinājums par 2,1%. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumiem, - šie ieņēmumi samazinājušies par 16,6%.

2019.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 33 180 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 046 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, un pakāpeniski tiek norakstīti ieņēmumos, tāpēc ir zema riska iespēja, ka šo saistību segšanai būs nepieciešami finanšu līdzekļi. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,6, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,8, levērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegto pakalpojumu apjoma rādītājus. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2019.gada 1.pusgadā vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos ir samazinājies salīdzinot ar 2018.gada 1.pusgadu par 4,0%, bet pasažieru pārvadājumos palielinājies par 0,3%. *Koncerna* saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2019.gada 1.pusgadā sasniedza 21 914 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 1 889 tūkst. tonnām jeb 7,9% mazāk nekā 2018.gada 1.pusgadā. Neraugoties uz kravu apjomu pārvadājumu samazinājumu, veiktie optimizēšanas pasākumi ir bijuši pietiekami, lai nodrošinātu ne tikai pozitīvu *Koncerna* darbības rezultātu 1.pusgadā, bet arī kompensētu apjomu samazinājumu, darba ražīgumu paaugstinot par 0,6% salīdzinājumā ar 2018.gada 1.pusgadu.

2019.gada 1.pusgadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 21 914 tūkst. tonnu kravas, veicot 4 652 tūkst. vilcienu-km, un 8 946 tūkst. pasažieru, veicot 3 014 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 24 tūkst. vilcienu-km, Lietuvos geležinkelai AB – 7 tūkst. vilcienu-km).

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 81,3% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2019.gada 1.pusgadā ir 17 826 tūkst. tonnu, kas samazinājās par 7,8%, tajā skaitā pārvadājumi caur pieostas stacijām samazinājās par 7,5%.

Analizējot kravu pārvadājumu struktūru, redzams, ka lielāko pārvadājumu daļu jeb 46,6% veido akmeņogļu pārvadājumi un to apjoms salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu saglabājies tajā pašā līmenī. Otrs lielākais īpatsvars – 22,4% – ir naftas un naftas produktu pārvadājumiem, kas pārvadāti par 20,5% mazāk nekā 2018.gada 1.pusgadā. Savukārt 2019.gada 1.pusgadā salīdzinājumā ar 2018.gada 1.pusgadu par 27,6% palielinājās ķīmisko kravu pārvadājumi – to īpatsvars ir 4,9% no kopējiem kravu pārvadājumiem. Arī kokmateriālu pārvadājumu apjoms palielinājies par 26,0%, un to īpatsvars ir 4,5%.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir tirgus risks – tostarp turpmākās ES un Krievijas savstarpējās sankcijas, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām un līdz ar to samazināt arī pārvadājumu plūsmu pa dzelzceļu.

Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *Latvijas dzelzceļš* stiprina sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, tostarp gan Krieviju, gan Baltkrieviju. 2017.gadā Baltkrievijā izveidotā *Sabiedrības* pārstāvniecība jau jāvusi palielināt kaimiņvalsts izcelsmes kravu apjomus *Latvijas dzelzceļa* tīklā (pēdējo divu gadu laikā Baltkrievijas izcelsmes kravu īpatsvars kopējā kravu pārvadājumu struktūrā ir pieaudzis no aptuveni 15% līdz vairāk nekā 20%), kā arī attīstīt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos un konteinervilcienu pārvadājumus Eirāzijas kravu pārvadājumu maršrutu ietvaros. *Sabiedrība* saskata potenciālu jaunu pārvadājumu piedāvājumu attīstīšanā kravu īpašnieku ērtībai, tādēļ sadarbībā ar Baltkrievijas dzelzceļu ir izveidots un sekmīgi darbojas kravas ekspresvilciens Minska-Rīga, kas, pateicoties efektīvai dzelzceļu sadarbībai, kā arī sadarbībai ar muitas un robežsardzes institūcijām, kravu no vienas galvaspilsētas otrā nogādā mazāk nekā diennakts laikā.

Būtiskas iespējas aizstāt kravu samazinājumu naftas produktu pārvadājumu segmentā rada Krievijas un Ukrainas graudu eksporta tranzīts uz Latvijas ostām tas varētu būt ap 9 milj. tonnu 2019.g. pie nosacījuma, ja Latvijas ostas varētu nodrošināt to pārkraušanu.

Tāpat *Sabiedrība* saskata potenciālu iekšzemes kravu pārvadājumu attīstībā, taču tam nepieciešama sadarbība gan nozares ietvaros, gan stimulējoši mehānismi kravu īpašniekiem izvēlēties nevis autopārvadājumus, bet dzelzceļa pārvadājumu iespējas.

Galvenie riski, ar kuriem *Latvijas dzelzceļš* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas intensitātes samazināšanās risks, naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks.

Saskaņā ar AS “LatRailNet” noteiktajām cenām par infrastruktūras izmantošanu, kas nesedz pilnās izmaksas par pakalpojumu un saņemto Satiksmes ministrijas rīkojumu par dotāciju *Latvijas dzelzceļa* minimālās piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkāpnes vietu uzturēšanai 2019.gada valsts budžetā nav paredzēti nepieciešamie līdzekļi, kas potenciāli rada finanšu līdzsvara risku.

Papildu risku rada arī *Latvijas dzelzceļa* valdes nomaīņa, kas īstermiņā un vidējā termiņā var ietekmēt līdzšinējo sadarbību (tostarp starptautisko partnerību) stabilitāti un ar tām saistīto pārvadājumu apjomus pa dzelzceļu, tādējādi radot draudus *Sabiedrības* vidēja termiņa darbības stratēģijas 2017.-2022.gadam finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanai.

3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) 2016. gada 25. februārī tika veikti grozījumi Dzelzceļa likumā un uz to pamata izdoti Ministru kabineta 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, – šāda pieeja mainīs cenas aprēķināšanas metodoloģiju dzelzceļa jaudas pārdošanas pakalpojumam. Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicējs 2017.gada 30.jūnijā apstiprināja noteikumus “Maksas aprēķināšanas shēma” un “Maksas iekasēšanas shēma”, kas cita starpā definē jaunās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksas noteikšanas prasības pārvadājumos un tās tiek piemērotas, sākot no 2019.gada 1.jūlija.

Ar 2018.gada 6.novembra Ministru kabineta rīkojumu Nr.588 tika apstiprināts “Indikatīvais dzelzceļa infrastruktūras attīstības plāns 2018.-2022.gadam”, un 2018.gada 9.novembrī starp Satiksmes ministriju un *Latvijas dzelzceļu* kā infrastruktūras pārvaldītāju tika

noslēgts Daudzgamu līgums par *Sabiedrības* pārvaldīšanā esošās publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanas un attīstības plānošanu, finanšu līdzsvara nodrošināšanu periodam no 2018.gada 9.novembra līdz 2022.gada 31.decembrim.

2018.gada 8.novembrī ar *Latvijas dzelzceļš* padomes lēmumu Nr.PA 1.2/11-1 tika apstiprināta “VAS “*Latvijas dzelzceļš*” vidējā termiņa darbības stratēģija 2017.-2022.gadam”.

Ievērojot Dzelzceļa likuma 9.panta 3.daļu, kas paredz, ka infrastruktūras pārvaldītājs nodrošina Daudzgamu līguma noteikumu un saimnieciskās darbības plāna konsekvenci, *Latvijas dzelzceļš* ir izstrādājis Saimnieciskās darbības plānu darbības periodam līdz 2022.gadam, kas tika apstiprināts *Latvijas dzelzceļa* Valdē 2019.gada 7.martā.

Latvijas dzelzceļš un valsts transporta un loģistikas nozare tieši konkurē ar tuvākajām kaimiņvalstīm – Lietuvu un Igauniju – par pārvadājumu piesaisti Latvijas tranzīta koridoram. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu pārvadājumiem pa dzelzceļu. *Latvijas dzelzceļam* minēto dokumentu darbības periodā prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti un drošību, paaugstinās Latvijas transporta un loģistikas nozares konkurētspēju un veicinās kravu pārvadājumu apjoma pieaugumu.

Neraugoties uz ģeopolitisko notikumu procesiem un apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Latvijas dzelzceļš* saglabā nemainīgu stratēģisko virzību – attīsta modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un loģistikas uzņēmumu grupu, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un loģistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs. Vienlaikus *Latvijas dzelzceļš* saskata plašākas iespējas jaunu tehnoloģiju, tostarp viedo IT risinājumu attīstībā, kas ļaus sekmīgi īstenot iepriekš minēto stratēģisko mērķi, paaugstinot *Koncerna* konkurētspēju.

Lai palielinātu efektivitāti, veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un paaugstinātu *Latvijas dzelzceļa* tranzīta koridora starptautisko konkurētspēju, *Sabiedrība* paredz veikt pakāpenisku dzelzceļa galvenā tīkla (maģistrālo ceļu) elektrifikāciju ar 25kV maiņstrāvu. Latvijā patlaban elektrificēts ir tikai ap 14% dzelzceļa tīkla – pretstatā Eiropas valstīm, kur vidēji šis rādītājs pārsniedz 55%. Elektrovilces izmantošana pārvadājumu veikšanā ir videi draudzīgāks un ekonomiski izdevīgāks risinājums nekā dīzeļvilces izmantošana, tādējādi, īstenojot elektrifikāciju, *Latvijas dzelzceļš* radīs ilglaicīgu pamatu Latvijas transporta un loģistikas nozares konkurētspējai attiecībā pret tuvākajām kaimiņvalstīm.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena “Ilgtspējīga transporta sistēma” 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa 6.2.1.1. pasākuma “Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija” ietvaros līdz 2023.gada beigām paredzēts īstenot lielo projektu “Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija”, paredzot elektrificēt dzelzceļa posmus Daugavpils-Krustpils, Rēzekne-Krustpils un Krustpils-Rīga. Projekta kopējās izmaksas aplēstas 441 milj. EUR, un projekta ietvaros paredzēts elektrificēt dzelzceļa līniju 314 km garumā. 2019.gada 18.jūlijā ir saņemts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras lēmums par projekta apstiprināšanu, balstoties uz Eiropas Komisijas 2019.gada 11.jūlija sniegto pozitīvu atzinumu par projektu.

ES fondu un Kohēzijas politikas fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” prioritārā virziena “Ilgtspējīga 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 - “Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija”, “Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība” un “Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība” Paredzēts īstenot arī pasažieru infrastruktūras modernizācijas projektu, kura īstenošanai izsludināts projektēšanas iepirkums, taču nav pieņemti lēmumi par būvniecības finansējumu. Investīciju apjomi noteikti Indikatīvajā dzelzceļa infrastruktūras

attīstības plānā 2018.-2022.gadam un *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā 2017.-2022.gadam.

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.

2019.gadā uzsākts darbs pie *Koncerna* ilgtermiņa attīstības stratēģijas izstrādes, *Koncerna* sabiedrību vidēja termiņa darbības stratēģiju gala versiju apstiprināšanas, kā arī tiek veikti turpmākie soļi 2018.gadā apstiprinātās *Koncerna sabiedrību* jaunās vizuālās identitātes ieviešanā Latvijā un starptautiskās sadarbības formātos, kur *Latvijas dzelzceļš* pārstāv Latvijas transporta un loģistikas nozares intereses. Tāpat 2019.gada otrajā ceturksnī uzsākts darbs pie vienotas risku vadības sistēmas izstrādes, integrējot līdzšinējos risku vadības procesus un to pārraudzību.

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

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

2017.gadā tika atvērta *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu

Informācija par darījumiem, iepirkumiem un saistībām, kas pārsniedz statūtos noteikto finanšu apjomu un par ko valde ir saņēmusi padomes piekrišanu laika periodā no 01.01.2019.-30.06.2019. (atbilstoši 02.10.2017. ārkārtas akcionāru sapulces lēmumam nr. A-7/3, p. 3.4. un Ministru kabineta 06.06.2017. protokollēmumam (protokola nr. 29, 67.§ p.2.).

Padomes sēdes datums	Lēmuma numurs	Darījuma apraksts
21.01.2019.	PA 1.2./1-1	Par iepriekšēju piekrišanu nekustamā īpašuma iegūšanai
21.03.2019.	PA 1.2./3-2	Par iepriekšēju piekrišanu Kohēzijas fonda projektu “Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija”, “Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība” un „Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība” iepirkumu veikšanai un plānotajiem darījumiem – iepirkumu līgumu slēgšanai
23.04.2019.	PA 1.2./6-13	Par iepriekšējās piekrišanas saņemšanu līgumu par Eiropas Savienības fonda projektu īstenošanas grozījumu parakstīšanai ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

2019.gada 25.jūlijā *Latvijas dzelzceļš* valdes priekšsēdētājs E.Bērziņš un valdes loceklis A.Strakšas ir vienojušies ar *Latvijas dzelzceļa* padomi par savstarpējo darba attiecību izbeigšanu ar 2019.gada 12.augustu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

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

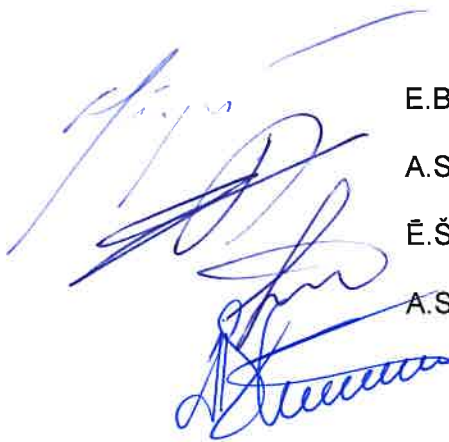
Rīgā, 2019.gada 31. jūlija

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
Ieņēmumi	97 675 431	104 006 037
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(98 133 230)	(94 050 648)
Bruto peļņa	(457 799)	9 955 389
Administrācijas izmaksas	(7 798 538)	(7 269 314)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	13 613 950	11 558 653
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(668 940)	(437 566)
Ieņēmumi no līdzdalības:	332 589	483 763
- radniecīgo sabiedrību kapitālā	2 820	-
- citu sabiedrību kapitālā	329 769	483 763
Finanšu ieņēmumi	264 949	289 107
Finanšu izmaksas	(980 530)	(951 549)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 305 681	13 628 483
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(28 108)
Pārskata perioda peļņa	4 305 681	13 600 375
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	4 305 681	13 600 375

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. jūlijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Neauditēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
 Neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu,
 kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

	(EUR)	
AKTĪVI	30.06.2019.	31.12.2018.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi	1 412 565	1 423 784
Pamatlīdzekļi	639 717 176	653 885 752
Tiesības lietot aktīvus	9 375 444	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	37 714	4 108
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	114 421 718	114 421 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	45 799 486	47 961 358
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	810 848 211	817 780 828
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi	7 387 234	7 096 358
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	7 229 453	7 259 110
Radniecīgo sabiedrību parādi	9 184 706	10 625 710
Avansa maksājumi par uzņēmumu ienākuma nodokli	30 974	974
Nauda un naudas ekvivalenti	30 987 803	34 797 659
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	54 820 170	59 779 811
AKTĪVI KOPĀ	865 668 381	877 560 639

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
 Neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu,
 kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI (turpinājums)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2019.	31.12.2018.
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
Rezerves	34 294 995	34 294 995
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	27 791 180	23 613 416
Pārskata gada peļņa	4 305 681	4 177 764
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	323 112 231	318 806 550
SAISTĪBAS		
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS		
Uzkrājumi	162 078	162 078
Aizņēmumi no kredītiestādēm	163 462 718	165 409 358
Citi aizņēmumi	2 145 065	2 203 567
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	486 263	486 263
Nomas saistības	5 944 360	-
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	1 370 325	-
Nākamo periodu ieņēmumi	280 985 453	290 353 805
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ	454 556 262	458 615 071

(turpinājums nākošajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI (turpinājums)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2019.	31.12.2018.
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	42 915 571	34 695 612
Citi aizņēmumi	117 004	117 004
Uzkrājumi	-	3 460 852
Parādi piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējie kreditori	15 367 331	28 654 400
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 334 570	3 687 637
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 133 278	10 017 857
Nomas saistības	1 492 037	-
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	569 908	-
Nākamo periodu ieņēmumi	19 070 189	19 505 656
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ	87 999 888	100 139 018
SAISTĪBAS KOPĀ	542 556 150	558 754 089
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ	865 668 381	877 560 639

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. jūlijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Neauditēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
 Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
Neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2018.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2017.	256 720 375	11 725 503	23 613 416	23 184 367	315 243 661
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	23 184 367	(23 184 367)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	13 602 849	13 602 849
Uz 30.06.2018.	256 720 375	11 725 503	46 797 783	13 602 849	328 846 510
par 2019.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2018.	256 720 375	34 294 995	23 613 416	4 177 764	318 806 550
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	4 177 764	(4 177 764)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	4 305 681	4 305 681
Uz 30.06.2019.	256 720 375	34 294 995	27 791 180	4 305 681	323 112 231

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. jūlijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Neauditēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS

(EUR)

	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 305 681	13 628 483
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	15 231 261	14 381 371
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	268 096	268 664
Uzkrājumu veidošana	(3 460 852)	12 765
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	550	(17 928)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(332 589)	(483 763)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(264 949)	(289 107)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	980 530	951 549
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	16 727 728	28 452 034
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	1 466 932	(3 113 612)
Krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	(187 374)	(3 113 018)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(16 472 596)	(12 232 918)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 534 690	9 992 486
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 115 626)	(1 105 709)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(30 000)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	389 064	8 886 777
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12 239 348)	(10 861 020)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 466	22 081
Izsniegtie aizdevumi	-	(7 792 035)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 161 872	585 844
Saņemtie procenti	307 345	358 774
Saņemtās dividendes	294 833	61
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(9 472 832)	(17 686 295)

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
Neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (turpinājums)

	(EUR)	
	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Saņemtie aizņēmumi	23 778 000	17 365 917
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(17 504 681)	(15 977 616)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(999 484)	-
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	5 273 835	1 388 301
Valūtas kursu svārstību rezultāts	77	264
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā	(3 809 856)	(7 410 953)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	34 797 659	19 701 435
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	30 987 803	12 290 482

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. jūlijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

Neauditēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Juridiskā adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	40003032065
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	01.10.1991.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	10.09.2004.
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2.red.)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika Latvijas Republikas Satiksmes ministrija</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Jānis LANGE , padomes priekšsēdētājs Andris MALDUPS , padomes loceklis Aigars LAIZĀNS , padomes loceklis Andris LIEPIŅŠ , padomes loceklis no 07.06.2019. Reinis CEPLIS , padomes loceklis no 07.06.2019.
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	Edvīns BĒRZIŅŠ , valdes priekšsēdētājs Aivars STRAKŠAS , valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS , valdes loceklis Ainis STŪRMANIS , valdes loceklis
Pārskata periods	01.01.2019.-30.06.2019.

Meitas sabiedrības

SIA „LDZ CARGO”

Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ infrastruktūra”

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ apsardze”

Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

AS „LatRailNet”

Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA “LDZ Loģistika”

Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050

100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ ritošā sastāva
serviss” meitas
sabiedrība

SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””

Turģeņeva iela 14, Rīga, LV-1050

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

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTADNES

Latvijas dzelzceļš neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 6 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 30.jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2018.gada periodu, kas sākas 2018.gada 1.janvārī un beidzas 2018.gada 30.jūnijā.

Latvijas dzelzceļš finanšu pārskatu sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

2019.gada finanšu pārskatos *Sabiedrība* pirmo reizi ir ieviesusi SFPS Nr. 16 "Noma" ar sākotnējo ieviešanas datumu 2019. gada 1. janvāris. 16. SFPS tika ieviests, *Latvijas dzelzceļš* kā nomniekam atzīstot finanšu pārskatos tiesības lietot aktīvus un nomas saistības. Ieviešot 16. SFPS, *Latvijas dzelzceļš* novērtēja identificējamās tiesības lietot aktīvus, neatceļamās nomas nosacījumus un nomas maksājumus. *Latvijas dzelzceļš* izmanto vienotu uzskaites modeli attiecībā uz visiem nomas līgumiem. Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir nomas vai ietver nomu, ja līgumā ir paredzētas tiesības kontrolēt identificētā aktīva lietošanas veidu uz noteiktu laiku apmaiņā pret atlīdzību.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1 Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

Darbības turpināšanas princips

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

Uzkrāšanas princips

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

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

Būtiskuma princips

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