

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”**

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	11
BILANCE.....	12
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	14
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
PĀRSKATA PIELIKUMI	17

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	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2.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	<i>Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs no 02.02.2018. Andris MALDUPS, padomes loceklis no 06.11.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018. Aigars LAIZĀNS, padomes priekšsēdētājs no 29.08.2017. līdz 01.02.2018., padomes loceklis no 02.02.2018.</i>
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ, valdes priekšsēdētājs no 25.02.2016. Aivars STRAKŠAS, valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts 28.08.2017.) Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts 02.12.2017.) Ainis STŪRMANIS, valdes loceklis no 18.07.2016.</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019.-31.03.2019.</i>

Meitas sabiedrības

SIA „LDZ CARGO”

Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ infrastruktūra”

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ apsardze”

Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

AS „LatRailNet”

Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA “LDZ Loģistika”

Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība

SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija””

Turģeņeva iela 14, Rīga, LV-1050

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

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

Latvijas dzelzceļa galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 161,78 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 (sešas 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 pārvaldītāja vilcienu norīkošanu. SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” meitas sabiedrība SIA “Rīgas Vagonbūves uzņēmums “Baltija”” dibināta ar mērķi attīstīt vagonbūvi Latvijā.

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa 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.

2. *Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā*

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls uz 2019.gada 31.martu 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).

2019.gada 1.ceturksnī neto apgrozījums ir 51 316 tūkst. EUR, kas ir par 1 592 tūkst. EUR mazāk kā 2018.gada 1.ceturksnī. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumiem. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (70,4% no neto apgrozījuma 2019.gada 1.ceturksnī).

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 1.ceturksnī ir 3 093 tūkst. EUR.

2019.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 45 745 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 234 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 0,5, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,6. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegto pakalpojumu apjoma rādītājus. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2019.gada 1.ceturksnī vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2018.gada 1.ceturksni, palielinājās par 1,5 %, bet pasažieru pārvadājumos samazinājās par 0,1%. *Koncerna* saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2019.gada 1.ceturksnī sasniedza 11 660 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 238 tūkst. tonnām jeb 2,0% mazāk nekā 2018.gada 1.ceturksnī.

2019.gada 1.ceturksnī *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 11 660 tūkst. tonnu kravas, veicot 2 512 tūkst. vilcienu-km, un 4 075 tūkst. pasažieru, veicot 1 470 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 12 tūkst. vilcienu-km, Lietuvos geležinkeliai AB – 3 tūkst. vilcienu-km).

Lielākais īpatsvars pūrvudājumos ir importa pūrvudājumiem, kas veido 80,9% no kopējiem pūrvudājumiem. To apjoms 2019.gada 1.ceturksnī ir 9 437 tūkst. tonnu, kas samazinājās par 2,8%, tajā skaitā pūrvudājumi caur pieostas stacijām samazinājās par 1,9%.

Analizējot kravu pūrvudājumu struktūru, redzams, ka lielāko pūrvudājumu daļu jeb 46,2% veido akmeņogļu pūrvudājumi un to apjoms salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu ir palielinājies par 9,8%. Otrs lielākais īpatsvars – 23,0% – ir naftas un naftas produktu pūrvudājumiem, kas pūrvadāti par 16,0% mazāk kā 2018.gada 1.ceturksnī. Savukārt 2019.gada 1.ceturksnī salīdzinājumā ar 2018.gada 1.ceturksni par 30,3% palielinājās ķīmisko kravu pūrvudājumi – to īpatsvars ir 4,7% no kopējiem kravu pūrvudājumiem. Arī kokmateriālu pūrvudājumu apjoms palielinājies par 48,0%, un to īpatsvars ir 4,4%.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir 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* paredz stiprināt sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, tostarp gan Krieviju, gan Baltkrieviju. 2017.gadā Baltkrievijā izveidotā *Sabiedrības* pārstāvniecība jau ļāvusi palielināt kaimiņvalsts izcelsmes kravu apjomus *Latvijas dzelzceļa* tīklā, 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.

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.

3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā Eiropas Savienībā (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 plānots piemērot, 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 Daudzgaļu 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. Ievērojot Dzelzceļa likuma 9 panta 3.daļu, kas paredz, ka infrastruktūras pārvaldītājs nodrošina Daudzgaļu 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 video 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 (pasākumam pieejamais Kohēzijas fonda (KF) finansējums ir 346 639 tūkst. EUR), 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.

2018.gadā ir pabeigts darbs pie projekta iesnieguma dokumentācijas izstrādes. 2018.gada martā saņemts pozitīvs Centrālās finanšu un līgumu aģentūras atzinums, bet 2018.gada 28.decembrī saņemts pozitīvs atzinums no EK tehniskās palīdzības neatkarīgajiem ekspertiem *JASPERS Independent Quality Review*. Projekta dokumentācija tiks tālāk iesniegta izvērtēšanai gala lēmuma pieņemšanai Eiropas Komisijā par projekta apstiprināšanu. Pēc pozitīva EK lēmuma saņemšanas tiks parakstīts līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par projekta īstenošanu. Vienlaikus 2018.gada augustā tika uzsākta iepirkuma procedūra projekta īstenošanai, tādējādi ļaujot pēc pozitīva Eiropas Komisijas lēmuma saņemšanas un līguma parakstīšanas nekavējoties uzsākt projekta īstenošanu.

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. 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. Būtiska loma tiek piešķirta *Koncerna* Vides un energopārvaldības programmas īstenošanai, nodrošinot gan energoefektivitātes pasākumu ieviešanu, gan personāla izglītošanu.

2019.gadā uzsākts darbs pie *Koncerna* ilgtermiņa attīstības stratēģijas izstrādes, 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.

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. Finanšu instrumentu izmantošana

Starp *Latvijas dzelzceļu* un Nordea Bank AB parakstītā Overdrafta līguma Nr.2004/7/OD, kas deva tiesības *Latvijas dzelzceļš* izmantot bankas overdrafta līdzekļus 40 000 tūkst. EUR apmērā, bet atsevišķas bankas piekrišanas gadījumā līdz 60 000 tūkst. EUR. darbības termiņš beidzās 2019.gada 28.februārī. Overdrafta līgumā nebija noteikti saistību maksājumi par overdrafta līdzekļu rezervēšanu, tādēļ *Latvijas dzelzceļam* neradās izdevumi minēto overdrafta līdzekļu rezervēšanai. Pēc Overdrafta līguma beigām *Latvijas dzelzceļš* tika saņemti indikatīvi piedāvājumi no Luminor Bank AS Latvijas filiāles, AS SEB banka, AS Swedbank un OP Corporate Bank plc filiāle Latvija noslēgt jaunu overdrafta līgumu.

Saņemtie banku piedāvājumi tiek vērtēti, ņemot vērā *Latvijas dzelzceļa* finanšu līdzekļu izmantošanas un uzglabāšanas (negatīvas procentu likmes kontu atlikumiem) nosacījumus attiecīgā kredītiestādē.

6. 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.-31.03.2019. (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

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļš* 2019.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2019.gada 3. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
Ieņēmumi	51 316 091	52 907 960
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(48 844 091)	(45 665 413)
Bruto peļņa/zaudējumi	2 472 000	7 242 547
Administrācijas izmaksas	(3 872 703)	(3 517 488)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 043 742	5 142 805
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(221 306)	(74 499)
Finanšu ieņēmumi	104 414	120 665
Finanšu izmaksas	(433 145)	(421 694)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 093 002	8 492 336
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa	3 093 002	8 492 336
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	3 093 002	8 492 336

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 3. maijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVI	31.03.2019.	31.12.2018.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi	657 314 695	653 885 752
Nemateriālie ieguldījumi	1 533 798	1 423 784
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	97 289	4 108
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	114 421 718	114 421 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	47 375 514	47 961 358
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	820 827 122	817 780 828
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi	6 863 881	7 096 358
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 078 453	7 259 110
Radniecīgo sabiedrību parādi	10 285 964	10 625 710
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30 974	974
Nauda un naudas ekvivalenti	16 222 167	34 797 659
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	37 481 439	59 779 811
AKTĪVI KOPĀ	858 308 561	877 560 639

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVI	31.03.2019.	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	3 093 002	4 177 764
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	321 899 552	318 806 550
SAISTĪBAS		
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS		
Uzkrājumi	162 078	162 078
Aizņēmumi no kredītiestādēm	156 882 134	165 409 358
Citi aizņēmumi	2 174 316	2 203 567
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	6 804 080	486 263
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 511 093	-
Nākamo periodu ieņēmumi	285 649 140	290 353 805
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ	453 182 841	458 615 071
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35 010 492	34 695 612
Citi aizņēmumi	117 004	117 004
Uzkrājumi	3 464 191	3 460 852
Parādi piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējie kreditori	16 986 979	28 654 400
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 750 216	3 687 637
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 551 894	10 017 857
Nākamo periodu ieņēmumi	19 345 392	19 505 656
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ	83 226 168	100 139 018
SAISTĪBAS KOPĀ	536 409 009	558 754 089
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ	858 308 561	877 560 639

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 3. maijs

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2018.gada 1.ceturksni					
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 gada nesadalītā peļņa	-	-	-	8 492 336	8 492 336
Uz 31.03.2018.	256 720 375	11 725 503	46 797 783	8 492 336	323 735 997
par 2019.gada 1.ceturksni					
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 gada nesadalītā peļņa	-	-	-	3 093 002	3 093 002
Uz 31.03.2019.	256 720 375	34 294 995	27 791 180	3 093 002	321 899 552

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 3. maijā

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Štūrmanis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 093 002	8 492 336
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	7 537 208	7 232 756
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	131 438	130 340
Uzkrājumu veidošana	-	12 317
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	628	(10 294)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(104 414)	(120 665)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	433 145	421 694
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	11 091 007	16 158 484
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	3 481 885	410 810
Krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	276 420	(27 019)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(16 446 390)	(13 973 768)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 597 078)	2 568 507
Izdevumi procentu maksājumiem	(517 178)	(525 237)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(30 000)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 144 256)	2 043 270
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(8 466 663)	(6 491 675)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 466	1 248
Izsniegtie aizdevumi	-	(2 008 889)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	585 844	-
Saņemtie procenti	146 811	153 002
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 731 542)	(8 346 314)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(pēc netiešās metodes)

	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Saņemtie aizņēmumi	-	2 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(8 212 344)	(8 092 921)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(487 350)	-
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(8 699 694)	(6 092 921)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	-	(4)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā	(18 575 492)	(12 395 969)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	34 797 659	19 701 435
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	16 222 167	7 305 466

Pielikums 17.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 3. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis


Valdes loceklis

Valdes loceklis

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

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

 S.Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. *Latvijas dzelzceļš* finanšu pārskatu sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1 Darbības turpināšanas princips

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

2.2 Uzkrāšanas princips

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

2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

2.4 Būtiskuma princips

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