

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	5
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids	5
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	6
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība	7
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības, tajā skaitā ārvalstīs	8
5. Finanšu instrumentu izmantošana	8
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	8
7. Paziņojums par vadības atbildību	8
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	9
BILANCE.....	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	13
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	15
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	15
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	15

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)	<i>52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743</i>
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
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	Sabiedrības valde
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ valdes priekšsēdētājs Aivars STRAKŠAS valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS valdes loceklis Ainis STŪRMANIS valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-31.03.2017.</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””

Grēdu iela 4a, Rīga , LV-1019

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 3 170 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 pārvadātāja 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. *Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā*

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls uz 2017.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 par 2017.gada 1.ceturksni sagatavo saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā, ka informācija par 2016.gada 1.ceturksni tika sagatavota un iesniegta saskaņā ar Latvijas Republikas spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, tika aprēķināti salīdzinošie rādītāji par 2016.gada 1.ceturksni atbilstoši SFPS prasībām, tāpēc 2017.gada 1.ceturksņa pārskata salīdzināmā informācija par 2016.gada 1.ceturksni atšķiras no iepriekšējā gadā iesniegtā pārskata.

2017.gada 1.ceturksnī neto apgrozījums ir 53 988 tūkst.EUR, kas ir par 2 348 tūkst. EUR vai 4,5% vairāk kā 2016.gada 1.ceturksnī. Neto apgrozījuma pieaugums 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 (70,3% no neto apgrozījuma 2017.gada 1.ceturksnī).

Peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 1.ceturksnī ir 10 132 tūkst. EUR, tā ir palielinājusies par 4 962 tūkst. EUR, salīdzinot ar 2016.gada 1.ceturksni. Peļņas palielinājumu 2017.gada 1.ceturksnī ietekmēja kravu pārvadājumu apjoma un publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumu pieaugums.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2017.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 42 756 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 038 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, īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,7, bet izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, ir 0,8. 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. 2017.gada 1.ceturksnī vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2016.gada 1.ceturksni, palielinājies par 8,1%, bet pasažieru pārvadājumos saglabājās tādā pašā līmenī.

Kravu pārvadājumu apjoma palielinājuma rezultātā salīdzinājumā ar 2016.gada 1.ceturksni palielinājās *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošana, kravas vagonu apstrāde stacijās, kravas vagonu tehniskās apkopes un apskates, vagonu skaits, kuriem noformēta muitas procedūra.

2017.gada 1.ceturksnī *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 14 062 tūkst. tonnu kravas, veicot 2 934 tūkst. vilcienu-km, un 3 899 tūkst. pasažieru, veicot 1 470 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA “Gulbenes-Alūksnes bānītis” – 12 tūkst. vilcienu-km).

Koncerna saimnieciskajā darbībā ietilpst kravu pārvadājumu nodrošināšana. Kravu pārvadājumu apjoms 2017.gada 1.ceturksnī sasniedza 14 062 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 1 058 tūkst. tonnām jeb 8,1% vairāk nekā 2016.gada 1.ceturksnī.

Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 89,1% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2017.gada 1.ceturksnī ir 12 525 tūkst. tonnu, kas ir par 903 tūkst. tonnām jeb 7,8% vairāk nekā iepriekšējā gada attiecīgajā periodā, tajā skaitā pārvadājumi caur pieostas stacijām palielinājās par 10,3%.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir mainīgā politiskā un ekonomiskā vide Austrumu reģiona tirgū, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *Latvijas dzelzceļš* paredz stiprināt sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, kā arī attīstīt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

Galvenie riski, ar kuriem *Koncerns* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir pārvadāto kravu apjoma samazināšanās risks, naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks, spēja finansēt plānotos investīciju projektus.

3. Turpmākā Sabiedrības 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) 2016. gada 25. februārī 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. Dzelzceļa likums paredz, ka Satiksmes Ministrija izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju (plānu). Satiksmes ministrija ir sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu un izveidojusi darba grupu, kuras sastāvā ietilpst arī *Latvijas dzelzceļa* pārstāvji, ar mērķi pilnveidot plānu atbilstoši Dzelzceļa likuma 9.panta otrās daļas prasībām. Plāna projektu plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2017.gadā.

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

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

2017.gada 30.janvārī tika izsludināta iepirkuma procedūra „Aizdevums investīciju finansēšanai” (identifikācija Nr.LDZ-2017/4-IB), kas paredzēja kopsummā 26 195 tūkst. EUR finanšu līdzekļu piesaisti *Latvijas dzelzceļa* 2017.gada investīcijām, kuras bija plānotas finansēt no aizdevuma līdzekļiem.

Pamatojoties uz iepirkumu procedūras rezultātiem, ar *Latvijas dzelzceļa* 2017.gada 6.aprīļa Valdes lēmumu Nr.VL-8/55 “Par sarunu procedūras, publicējot dalības uzaicinājumu “Aizdevums investīciju finansēšanai”, rezultātu un līguma noslēgšanu” tika pieņemts lēmums atzīt par uzvarētājiem:

- AS “SEB banka” par aizdevuma daļas piešķiršanu 10 195 tūkst. EUR apmērā;
- OP Corporate Bank plc filiāle par aizdevuma daļas piešķiršanu 16 000 tūkst. EUR apmērā.

Pamatojoties uz 2017.gada 6.aprīļa Valdes lēmumu Nr. VL-8/55, *Latvijas dzelzceļa* Padome 2017.gada 13.aprīlī pieņēma lēmumu Nr.1.2./4-13 un piekrita darījumu veikšanai, slēdzot aizdevuma līgumus ar AS „SEB banka” un OP Corporate Bank plc filiāle.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2017.gada 1.ceturkšņa pārskata novērtējumu.

7. 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 2017.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, 2017.gada 27.aprīlī.

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	53 988 015	51 639 974
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(45 948 305)	(47 054 068)
Bruto peļņa vai zaudējumi	8 039 710	4 585 906
Administrācijas izmaksas	(3 355 506)	(3 372 337)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 236 459	4 661 247
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(483 963)	(332 775)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	132 823	6 985
- <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>	132 503	6 924
- <i>no citām personām</i>	320	61
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(437 603)	(378 885)
- <i>citām personām</i>	(437 603)	(378 885)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	10 131 920	5 170 141
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	10 131 920	5 170 141

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 27.aprīlī

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

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 31.03.2017.	uz 31.12.2016.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 351 903	1 488 572
I KOPĀ	1 351 903	1 488 572
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):		
1. Nekustamie īpašumi:	492 482 810	500 783 323
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	492 482 810	500 783 323
2. Dzīvnieki un augi:	21 220	21 391
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	21 220	21 391
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 939 223	1 958 201
4. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	187 681 725	190 118 917
5. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	17 969 285	17 626 156
6. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	3 582 133	4 274 590
7. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	750 324	749 520
II KOPĀ	704 426 720	715 532 098
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	126 339 736	126 339 736
2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	32 258 575	29 158 575
3. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
III KOPĀ	159 092 538	155 992 538
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	864 871 161	873 013 208
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 656 681	9 526 376
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	393	323
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	11 860	8 196
4. Avansa maksājumi par krājumiem	535 348	228 785
5. Dzīvnieki un augi:	64	64
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	64	64
I KOPĀ	11 204 346	9 763 744
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3 735 847	8 473 457
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	12 339 796	14 081 642
3. Citi debitori	438 761	347 328
4. Nākamo periodu izmaksas	1 090 573	1 015 898
II KOPĀ	17 604 977	23 918 325
III. Nauda	III KOPĀ	
	15 712 532	7 103 593
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	44 521 855	40 785 662
BILANCE	909 393 016	913 798 870

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 31.03.2017.	uz 31.12.2016.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
2. Rezerves: pārējās rezerves	10 844 505	10 844 505
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	24 494 414	23 613 416
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10 131 920	880 998
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	302 191 214	292 059 294
2. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	169 851 122	173 752 632
2. Citi aizņēmumi	2 437 574	2 437 574
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	486 263	486 263
4. Atliktā nodokļa saistības	22 415 773	22 415 773
5. Nākamo periodu ieņēmumi	324 554 632	329 670 887
6. Uzkrājumi	178 176	178 176
I KOPĀ	519 923 540	528 941 305
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	31 384 176	31 187 797
2. Citi aizņēmumi	87 753	117 004
3. No pircējiem saņemtie avansi	560 451	532 208
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 061 006	6 933 157
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 411 002	2 967 099
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 203 341	8 728 973
7. Pārējie kreditori	3 587 891	4 135 252
8. Nākamo periodu ieņēmumi	19 037 984	19 208 185
9. Uzkrātās saistības	5 099 596	5 144 304
10. Uzkrājumi	13 845 062	13 844 292
II KOPĀ	87 278 262	92 798 271
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	607 201 802	621 739 576
B I L A N C E	909 393 016	913 798 870

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 27 aprīlī

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	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gada 1.ceturksni					
Uz 31.12.2015.	256 720 375	8 777 315	27 006 699	(1 326 093)	291 178 296
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(1 326 093)	1 326 093	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	5 170 141	5 170 141
Uz 31.03.2016.	256 720 375	8 777 315	25 680 606	5 170 141	296 348 437
par 2017.gada 1.ceturksni					
Uz 31.12.2016.	256 720 375	10 844 505	23 613 416	880 998	292 059 294
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	880 998	(880 998)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	10 131 920	10 131 920
Uz 31.03.2017.	256 720 375	10 844 505	24 494 414	10 131 920	302 191 214

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 27 aprīlī

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	10 131 920	5 170 141
Korekcijas par:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	7 327 504	7 599 920
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	151 332	146 829
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	770	767
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(18 775)	(44 098)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(132 823)	(6 985)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	437 603	378 885
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	17 897 531	13 245 459
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu samazinājums	5 249 721	291 984
krājumu atlikumu pieaugums	(1 587 177)	(5 456)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(3 027 672)	(5 613 444)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	18 532 403	7 918 543
Izdevumi procentu maksājumiem	(557 251)	(539 794)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	17 975 152	7 378 749
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 771 166)	(8 906 508)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	379	1 150
Izsniegtie aizdevumi	(3 100 000)	(11 959 534)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	3 424	-
Saņemtie procenti	128 499	5 027
Saņemtās dividendes	1 065 288	156 300
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 673 576)	(20 703 565)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	3 100 000	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	20 716 167
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(6 792 811)	(5 793 591)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 692 811)	14 922 576
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	174	(4 198)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	8 608 939	1 593 562
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 103 593	48 657
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	15 712 532	1 642 219

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 17. aprīlī

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 2017.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu” 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* 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. 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, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.