

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS  
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2016.gada 1.janvāri – 30.septembri*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

<b>INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....</b>	<b>3</b>
<b>VADĪBAS ZIŅOJUMS .....</b>	<b>5</b>
1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids .....	5
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā .....	5
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība .....	7
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības.....	8
5. Finanšu instrumentu izmantošana .....	8
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas .....	8
7. Paziņojums par vadības atbildību .....	9
<b>PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....</b>	<b>10</b>
<b>BILANCE.....</b>	<b>11</b>
<b>PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....</b>	<b>13</b>
<b>NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....</b>	<b>14</b>
<b>PĀRSKATA PIELIKUMI.....</b>	<b>16</b>
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes .....	16
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi .....	16

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</b>
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>01.01.2016.-30.09.2016.</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 3 171 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 vilcienu sastāvu 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, 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”*” attīsta kravas vagonu ražošanu Latvijas Republikā.

*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 2016.gada 30.septembri 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

2016.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 139 713 tūkst. EUR, kas ir par 25 735 tūkst. EUR vai 15,6% mazāk kā 2015.gada 9 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem, kas saistīti ar kravu pārvadājumu apjomu svārstībām. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (68,4% no neto apgrozījuma 2016.gada 9 mēnešos).

Peļņa pēc nodokļiem 2016.gada 9 mēnešos ir 1 578 tūkst. EUR (2015.gada 9 mēnešos – 9 808 tūkst. EUR). Peļņa ir samazinājusies par 8 230 tūkst. EUR, jo *Sabiedrībai* ir liels fiksēto izmaksu apjoms, kuru nav iespējams samazināt proporcionāli kravu pārvadājumu apjoma samazinājumam. Tai pašā laikā 2016.gada 9 mēnešos *Sabiedrība* ir panākusi līdzekļu ekonomiju jomās, kur izmaksas ir iespējams samazināt proporcionāli saimnieciskās darbības apjomiem, kā arī uzlabojot efektivitāti. Piemēram, administrācijas izmaksas, salīdzinot ar 2015.gada 9 mēnešiem, ir samazinātas par 16,7%, bet *Sabiedrības* Iepirkumu biroja sekmīgas darbības rezultātā panākta *Koncerna* budžeta līdzekļu ekonomija 5 524 tūkst. EUR apmērā pret plānoto.

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 18 389 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,7 (2015.gada 30.septembrī –1,1). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 2 491 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzama. Jāņem vērā, ka iepriekšējā gadā ir realizēti ES līdzfinansēti investīciju projekti, par kuriem noslēguma maksājumu 5 576 tūkst. EUR *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gada ceturtajā ceturksnī, kā rezultātā palielināsies naudas līdzekļu daudzums norēķinu kontā.

Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2016.gada 9 mēnešos, neskatoties uz pārvadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru.

## Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegto pakalpojumu apjoma rādītājus. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2016.gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2015.gada 9 mēnešiem, samazinājās par 21,5%, bet pasažieru pārvadājumos samazinājās par 1,7%.

*Latvijas dzelzceļa* darbības rezultātus ietekmē pārvadājumu apjomu svārstības. Kravu pārvadājumu apjoma samazinājuma rezultātā salīdzinājumā ar 2015.gada 9 mēnešiem samazinājās *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošana, kravas vagonu apstrāde stacijās, kravas vagonu tehniskās apkopes un apskates, vagonu skaits, kuriem noformēta muitas procedūra.

2016.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 34 260 tūkst. tonnu kravas, veicot 6 901 tūkst. vilcienu-km, un 13 092 tūkst. pasažieru, veicot 4 557 tūkst. vilcienu-km.

Jāatzīmē, ka, sākot ar augustu, kravu pārvadājumu apjomam ir pozitīva dinamika, kas turpinās arī oktobrī. Attiecīgi tas ietekmē arī publiskās lietošanas dzelzceļa izmantošanas apjomu. 2016.gada oktobrī publiskās lietošanas dzelzceļa izmantošanas apjoms, salīdzinot ar septembri, ir palielinājies par 8,7%.

## Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, tirgus konjunktūras nelabvēlīgas izmaiņas caur Latviju transportējamām kravām, 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, tostarp iespēju iekļauties Ķīnas loģistikas ķēžu nodrošināšanā, un Ziemeļu-Dienvidu virzienu, un nodrošināt kravu diversifikāciju. Tāpat tiek meklētas un izskatītas jaunas sadarbības iespējas un jaunu produktu veidošana. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

## 3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Pēdējos gados 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);
- Direktīva par dzelzceļa sistēmas savstarpēju izmantojamību Kopienā (2008/57/ES);
- Regula (ES) Nr.913/2010 par Eiropas dzelzceļa tīklu konkurētspējīgiem kravām pārvadājumiem;
- Eiropas Komisijas Baltā grāmata par Kopienas dzelzceļa attīstību (2011.gads);
- 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 2018.gada 1.janvāri. Notiek intensīva sagatavošanās izmaksu attiecināšanas metodoloģijas izmaiņām, kas tiks ieviesta ar 2017.gada 1.janvāri. Dzelzceļa likuma grozījumos paredzētais daudzgadu līgums starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju noteiks infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītājus, kā arī paredzēs atbilstošus finanšu līdzekļus. Ņemot vērā šo līgumu un piešķirto valsts budžeta finansējumu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenci. 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, to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2016.gadā.

#### **4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības**

Līdz ar būtisku kravu apriti ar Krieviju, 2012.gadā tika izveidota *Sabiedrības* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā. Pārstāvniecība veic pārdošanas veicināšanas un mārketinga aktivitātes.

Tiek veiktas sagatavošanas darbības, lai 2017.gadā atvērtu *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecību Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

#### **5. Finanšu instrumentu izmantošana**

*Latvijas dzelzceļš* 24.02.2016. noslēdza ar Nordea Bank AB *Līgumu par grozījumiem overdrafta līgumā Nr.2004/7/OD*, kas paredzēja pagarināt 09.02.2004. parakstītā *Overdrafta līguma Nr.2004/7/OD* darbības termiņu līdz 28.02.2019., kā arī tiesības *Sabiedrībai* izmantot bankas overdrafta līdzekļus 40,0 (četrdesmit) miljonu *euro* apmērā, bet saskaņojot ar banku, izmantojamo līdzekļu limitu iespējams palielināt līdz 60 (sešdesmit) miljoniem *euro*.

Ievērojot Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma prasības, kā arī, pamatojoties uz valdes lēmumu Nr. VL-26/98, akcionāru sapulce 2015. gada 21.decembrī pieņēma lēmumu piekrist, ka *Latvijas dzelzceļš* izsniedz aizdevumu tās atkarīgajai kapitālsabiedrībai SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 32 259 tūkst. EUR apmērā uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijai. Atbilstoši 2016.gada februārī izsludinātās iepirkuma procedūras rezultātiem par ilgtermiņa aizdevuma ņemšanu 2016.gada 29.aprīlī tika parakstīti divi aizdevuma līgumi ar uzvarējušo banku – AS „Swedbank”. Viens no aizdevuma līgumiem ir uz desmit gadiem par summu 13 573 tūkst. EUR un otrs – par summu 18 686 tūkst. EUR uz piecpadsmit gadiem, kas atbilst uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas projekta finansēšanas izmaksām 2015.gadā un 2016.gadā.

2016.gada 26.maijā starp VAS “Latvijas dzelzceļš” un SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” tika noslēgti divi ilgtermiņa aizdevuma līgumi uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanai par kopējo aizdevumu 32 259 tūkst. EUR apmērā, kas atbilst ar AS „Swedbank” noslēgto aizdevuma līguma nosacījumiem.

Atbilstoši 2016.gada jūnijā izsludinātās iepirkuma procedūras rezultātiem par ilgtermiņa aizdevuma ņemšanu *Latvijas dzelzceļš* investīciju finansēšanai budžetā plānotajiem investīciju projektiem, kam nepieciešamos kapitālieguldījumus bija paredzēts finansēt no aizdevuma līdzekļiem, 2016.gada 30.septembrī tika parakstīts Aizdevuma līgums ar Nordea Bank AB. Aizdevuma līgums tika noslēgts uz desmit gadiem par kopējo aizdevuma summu 13 347 tūkst. EUR.

#### **6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Sākot ar augustu, kravu pārvadājumu apjomam ir pozitīva dinamika, kas turpinās arī oktobrī un ietekmē publiskās lietošanas dzelzceļa izmantošanas apjomu. Kravu pārvadājumu apjoms 2016.gada oktobrī ir pārsniedzis 2015.gada oktobra apjomus, kā arī 2016.gada pēdējam ceturksnim prognozes ir optimistiskas.



## 7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.septembrī 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, 2016.gada 31.oktobrī.

**Valdes priekšsēdētājs**

**E.Bērziņš**

**Valdes loceklis**

**A.Strakšas**

**Valdes loceklis**

**Ē.Šmuksts**

**Valdes loceklis**

**A.Stūrmanis**

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gads 9 mēneši	2015.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	139 712 506	165 447 673
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(140 777 763)	(162 719 415)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>(1 065 257)</b>	<b>2 728 258</b>
Administrācijas izmaksas	(10 237 602)	(12 289 718)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15 591 580	26 712 850
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 678 989)	(5 985 708)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	249 695	740
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	164 808	55 905
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(1 445 894)	(1 414 108)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>1 578 341</b>	<b>9 808 219</b>
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>1 578 341</b>	<b>9 808 219</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 31.oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

## BILANCE

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2016.</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 466 790	1 421 192
<b>I KOPĀ</b>	<b>1 466 790</b>	<b>1 421 192</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	463 851 849	367 640 647
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 977 180	2 073 721
3. Iekārtas un mašīnas	193 294 419	95 009 837
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	17 216 826	12 273 505
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	16 436 814	158 410 401
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	3 284 365	27 156 570
<b>II KOPĀ</b>	<b>696 061 453</b>	<b>662 564 681</b>
<b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	126 339 736	125 701 736
2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	29 158 575	-
3. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
<b>III KOPĀ</b>	<b>155 992 538</b>	<b>126 195 963</b>
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>853 520 781</b>	<b>790 181 836</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11 971 844	20 446 709
2. Nepabeigtie ražojumi	22 198	67 286
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9 168	6 437
4. Nepabeigtie pasūtījumi	338	3 396
5. Avansa maksājumi par precēm	671 069	1 024 671
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	64	14
<b>I KOPĀ</b>	<b>12 674 681</b>	<b>21 548 513</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	18 995 885	6 166 425
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	3 783 176	18 281 955
3. Citi debitori	460 537	968 762
4. Nākamo periodu izmaksas	1 144 820	1 168 036
<b>II KOPĀ</b>	<b>24 384 418</b>	<b>26 585 178</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>III KOPĀ</b>	
	950 555	12 551 862
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>38 009 654</b>	<b>60 685 553</b>
<b>BILANCE</b>	<b>891 530 435</b>	<b>850 867 389</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2016.</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
2. Rezerves: pārējās rezerves	10 844 505	8 777 315
3. Pārskata perioda nesadalītā peļņa	1 578 341	9 808 219
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>269 143 221</b>	<b>275 305 909</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Citi uzkrājumi	27 036 461	32 228 724
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>27 036 461</b>	<b>32 228 724</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	175 972 354	140 106 104
2. Citi aizņēmumi	2 554 578	2 671 582
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 681 820	8 430 092
4. Nākamo periodu ieņēmumi	345 790 100	328 444 966
5. Atliktā nodokļa saistības	11 953 420	9 582 137
<b>I KOPĀ</b>	<b>538 952 272</b>	<b>489 234 881</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	21 760 931	22 849 663
2. Citi aizņēmumi	16 505 382	48 751
3. No pircējiem saņemtie avansi	533 456	929 122
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 126 050	10 473 525
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 595 961	4 326 903
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 048 305	5 075 196
7. Pārējie kreditori	3 332 585	3 628 936
8. Nākamo periodu ieņēmumi	2 491 431	6 752 639
9. Uzkrātās saistības	4 380	13 140
<b>II KOPĀ</b>	<b>56 398 481</b>	<b>54 097 875</b>
<b>3. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>595 350 753</b>	<b>543 332 756</b>
<b>BILANCE</b>	<b>891 530 435</b>	<b>850 867 389</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 31.oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

E.Bērziņš

Valdes loceklis

A.Strakšas

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Valdes loceklis

A.Stūrmanis

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2015.g.9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2014.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>10 708 714</b>	<b>267 429 090</b>
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	10 708 714	(10 708 714)	-
2014.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	8 777 314	(8 777 314)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2014. gada peļņas	-	-	(1 931 400)	-	(1 931 400)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	9 808 219	9 808 219
<b>Uz 30.09.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>-</b>	<b>9 808 219</b>	<b>275 305 909</b>
<b>par 2016.g.9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2015.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>8 777 315</b>	<b>-</b>	<b>2 067 190</b>	<b>267 564 880</b>
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	2 067 190	(2 067 190)	-
2015.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	2 067 190	(2 067 190)	-	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	1 578 341	1 578 341
<b>Uz 30.09.2016.</b>	<b>256 720 375</b>	<b>10 844 505</b>	<b>-</b>	<b>1 578 341</b>	<b>269 143 221</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 31.oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gads 9 mēneši	2015.gads 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>1 578 341</b>	<b>9 808 219</b>
<b>Korekcijas par:</b>		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	437 702	440 917
Pamatlīdzekļu nolietojums	34 767 719	49 881 334
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	474 979	876 726
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	857	1 290 908
Valūtas kursu svārstības	(103 850)	522 401
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma norakstījums summu daļām, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	(14 167 817)	(20 817 910)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	(434)	(724)
Procentu izmaksas	1 445 894	1 414 108
Procentu ieņēmumi	(164 808)	(55 905)
Ieņēmumi no dividendēm	(249 695)	(740)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</b>	<b>24 018 888</b>	<b>43 359 334</b>
Krājumu atlikumu pieaugums	(2 591 479)	(4 077 268)
Nākamo periodu izdevumu (pieaugums)/samazinājums	(185 973)	5 005
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(13 828 289)	4 369 285
Nākamo periodu ieņēmumi	-	2 543
Kreditoru atlikumu samazinājums	(7 479 730)	(11 123 256)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(66 583)</b>	<b>32 535 643</b>
Samaksātie procenti	(1 645 924)	(1 677 044)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(485 535)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 712 507)</b>	<b>30 373 064</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(25 542 822)	(129 246 428)
Pamatlīdzekļu pārdošana	42 882	451 507
Meitas sabiedrību iegāde	(638 000)	-
Izsniegti aizdevumi	(29 158 575)	-
Overdrafta līdzekļi	2 644 295	-
Nemateriālo aktīvu iegāde	(313 882)	(354 028)
Saņemtie procenti	135 140	46 021
Saņemtās dividendes	405 995	740
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(52 424 967)</b>	<b>(129 102 188)</b>

(turpinājums nākošajā lapā)

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)**  
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	<b>2016.gads 9 mēneši</b>	<b>2015.gads 9 mēneši</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	30 030 183	34 211 204
Atmaksātie aizņēmumi	(18 506 097)	(16 900 018)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	26 532 382	52 639 337
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	685 578	202 146
Izmaksātās dividendes	-	(1 931 400)
Overdrafta līdzekļi	16 300 625	(10 771 406)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>55 042 671</b>	<b>57 449 863</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>(3 299)</b>	<b>2 408</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>901 898</b>	<b>(41 276 853)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	48 657	53 828 715
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>950 555</b>	<b>12 551 862</b>

Pielikums 16. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

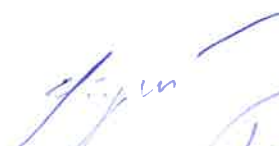



Rīgā, 2016.gada 31.oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

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

## Pārskata pielikumi

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2016.gada 30.septembrī.

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* atsauces kursa

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

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.