

**VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA**

**„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”**

**2016.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| VADĪBAS ZIŅOJUMS .....                | 3  |
| PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU ..... | 10 |
| REVIDENTU ZIŅOJUMS .....              | 11 |
| FINANŠU PĀRSKATS .....                | 14 |
| APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS .....     | 14 |
| PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI.....    | 15 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....  | 17 |
| NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS .....          | 18 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....       | 20 |

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

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

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

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

*Latvijas dzelzceļa* galvenais saimnieciskās darbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 170 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

*Sabiedrība* ir „*Latvijas dzelzceļš*” koncerna (turpmāk tekstā – *Koncerns*) valdošais uzņēmums. *Koncerns* sastāv no valdošā uzņēmuma un septiņām atkarīgajām sabiedrībām (sešās sabiedrībās valdošajam uzņēmumam ir tieša izšķiroša ietekme, bet vienā – netieša izšķiroša ietekme), kas visas kopā nodrošina klientus ar daudzpusīgiem dzelzceļa nozares pakalpojumiem.

*Latvijas dzelzceļš* sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vagonu sastāvu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, nomas pakalpojumus, informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus. *SIA “LDZ CARGO”* nodarbojas ar vietējiem un starptautiskajiem dzelzceļa kravu pārvadājumiem, nodrošina vilces pakalpojumus, sniedz kravas vagonu izmantošanas pakalpojumus, kā arī organizē starptautiskos pasažieru pārvadājumus. *SIA “LDZ infrastruktūra”* veic sliežu ceļu būvniecību un kapitālo remontu. *SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”* veic lokomotīvu un vagonu remontu, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju. *SIA “LDZ apsardze”* sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. *AS “LatRailNet”* ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas veicēja. Šī sabiedrība izstrādā un apstiprina maksas aprēķināšanas shēmu par piekļuvi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūrai un maksas atlaides, sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta 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.

2016.gadā vidējais darbinieku skaits ir 6808 darbinieki, salīdzinot ar 2015.gadu tas ir samazinājies par 203 darbiniekiem.

## 2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI

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

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

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

2016.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 881 tūkst. EUR. To būtiski ietekmēja pamatlīdzekļu patiesās vērtības korekcija atbilstoši SFPS prasībām, kā rezultātā palielinājās izmaksas un peļņa samazinājās par 2 298 tūkst. EUR. Peļņu ietekmē arī pārvadājumu apjoma kritums, bet *Sabiedrība* ir panākusi līdzekļu ekonomiju jomās, kur izmaksas ir iespējams samazināt proporcionāli saimnieciskās darbības apjomiem, kā arī uzlabojot efektivitāti.

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

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

*Sabiedrība* ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 52 013 tūkst. EUR.

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

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

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2016.gadā sasniedza 27 077 tūkst. EUR. No tiem nozīmīgākie projekti:

- *Sliežu ceļu atjaunošanā* izpildīti darbi 19 593 tūkst. EUR apmērā. "A" tipa kapitālais remonts veikts 23,14 km apjomā un "B" tipa kapitālais remonts ir veikts 30,8 km apmērā. Lai palielinātu vilcienu kustības drošību, pārskata periodā iegādātas tehnoloģiskās iekārtas sliežu ceļu remontam un uzturēšanai, ritošā sastāva diagnosticēšanai un remontam, kā arī iekārtas turpmākai informācijas sistēmu un sakaru līdzekļu attīstībai 1 790 tūkst. EUR apjomā.
- *Tehnoloģisko un lokālo tīklu atjaunošanas* ietvaros ir veikta datu pārraides tīklu paplašināšana objektos Rīgā un Daugavpilī, VoIP (*Voice over Internet Protocol*) telefonijas sistēmu paplašināšana Rīgā, kā arī WI-FI sistēmu paplašināšana. Realizēti optisko tīklu izbūves projektēšanas darbi, datu pārraides līniju pieslēgšana iecirknī Rīga-Lugaži. Pārskata periodā izpildīti darbi par kopējo apjomu 1 037 tūkst. EUR.
- *Nekustamā īpašuma apsaimniekošanā* tika veikta Ventspils stacijas ēkas restaurācija, realizēta pazemes tvertnes uzstādīšana releju centralizācijas postenī Ventspilī, veikta apkures sistēmu modernizācija *Latvijas dzelzceļa* administratīvajās un tehniskajās ēkās. Saskaņā ar gada plānu veikti tehnoloģisko un stacijas ēku kapitālie remontu, apkures veida un ārējo inženiertīklu nomaiņa u.c. būvdarbi. Pārskata periodā izpildīti darbi 2 388 tūkst. EUR apmērā.

### 3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Notikušas vairākas izmaiņas dzelzceļa nozares regulējumā, kā arī pieņemti politikas plānošanas dokumenti, kas būtiski ietekmē *Koncerna* darbību un turpmāko attīstību:

- Direktīva par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES);
- Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam;
- Nacionālais attīstības plāns 2014. - 2020.gadam;
- Transporta attīstības pamatnostādnes 2014.-2020.gadam;
- Grozījumi Dzelzceļa likumā un uz to pamata izdotie MK noteikumi.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) 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). Pārskata sastādīšanas brīdī Satiksmes ministrija ir sagatavojusi indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu un izveidojusi darba grupu, kuras sastāvā ietilpst arī *Latvijas dzelzceļš* pārstāvji, ar mērķi pilnveidot plānu atbilstoši Dzelzceļa likuma 9.panta otrās daļas prasībām. Plāna projektu plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2017.gadā. Pamatojoties uz indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģijas (plāna) projektu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenci. Atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem paredzēts noslēgt daudzgadu līgumu, kas starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju noteiks infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītājus, kā arī paredzēs atbilstošus finanšu līdzekļus.

Pieaug konteinerkravu pārvadājumu nozīme Baltijas jūras reģionā. Arī Latvijas lielākās ostas savās attīstības programmās ir identificējušas konteinerkravu pārkraušanai nepieciešamu kravu terminālu attīstību.

Latvijas ostu attīstības projektiem un darbam ar klientiem kravu apkalpošanā būs daudz nozīmīgāka loma. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti un drošību, kas veicinās kravu pieaugumu, kā arī paaugstinās Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā. Tādēļ ir svarīgi *Latvijas dzelzceļam* kopā ar ostām sadarboties, salāgojot infrastruktūru, sniegto pakalpojumu klāstu un izmaksas.

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

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

Lai paaugstinātu pārvadājumu efektivitāti, veicinātu videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu un paaugstinātu *Latvijas dzelzceļa* tranzīta koridora starptautisko konkurētspēju, *Sabiedrība* paredz veikt dzelzceļa galvenā tīkla (maģistrālo ceļu) elektrifikāciju ar 25kV maiņstrāvas tehnoloģiju.

Ņemot vērā, ka specifiskā atbalsta 6.2.1.1. pasākuma "Latvijas dzelzceļa tīkla elektrifikācija" ietvaros paredzēts īstenot lielo projektu (pasākumam pieejamais Kohēzijas fonda (KF) finansējums ir 346 639 348 *euro*), kura īstenošana jānodrošina līdz 2023.gadam, līdz 2023.gada beigām plānots realizēt posmu Daugavpils Rēzekne – Krustpils – Rīga. Dzelzceļa tīkla elektrifikācijas posmi, kas var kvalificēties 6.2.1.1.pasākuma mērķim, ietver to dzelzceļa tīkla posmu elektrifikāciju, kuri tiek visintensīvāk izmantoti kravu pārvadājumiem un kurus elektrificējot tiks būtiski samazināts Latvijā radīto CO<sub>2</sub> emisiju apjoms dzelzceļa pārvadājumos.

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 (pieejamais Kohēzijas fonda finansējuma apjoms ir 107 288 tūkst. EUR).

Nozīmīgāko dzelzceļa mezglu pārbūve un atjaunošana nodrošinās dzelzceļa iecirkņu pārstrādes spēju pieaugumu, veicinot savlaicīgu un vienmērīgu kravu plūsmu, vienlaikus uzlabojot dzelzceļa infrastruktūras problemātiskos posmus un stabilizējot to darbību, uzlabojot drošību. Šobrīd projekta realizācijas stadijā ir sekojoši projekti: "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija", kopējās izmaksas 25 milj. EUR, t.sk., KF līdzfinansējums (85%). "Daugavpils Šķirošanas stacijas attīstība", kopējās izmaksas 36,6 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%). "Daugavpils pieņemšanas parka un tam piebraucamo ceļu attīstība", kopējās izmaksas 43,5 milj. EUR, t.sk. KF līdzfinansējums (85%).

Bez iepriekš minētajiem projektiem plānots sagatavot un ieviest projektu "Vienotas vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmas ieviešana". Ieviešot vienotu vilcienu kustības plānošanas un vadības informācijas sistēmu, tiks apvienotas vairākas šobrīd atsevišķi funkcionējošas vadības sistēmas.

Pastāv prasība no pasažieru pārvadātājiem uzlabot pasažieru infrastruktūras – staciju un pieturas punktu servisa kvalitāti un pieejamību. Tiks paaugstināts dzelzceļa pasažieru komforta līmenis, dzelzceļa transporta pieejamība un drošība, turpināsies paaugstināto platformu izbūve, kā arī tiks nodrošināta dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamība personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām.

*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.

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.

#### 4. PĒTNIECĪBAS DARBI UN ATTĪSTĪBAS PASĀKUMI

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

*Latvijas dzelzceļa* valde, lai saglabātu un ilgtermiņā veicinātu *Sabiedrības* konkurētspējas stiprināšanu tik nozīmīgā tranzīta koridorā kā Austrumi – Rietumi, izmanto un ievieš *Sabiedrības* darbā zinātnes un inženiertehniskos sasniegumus, tajā skaitā arī jaunas

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

ražošanas tehnoloģijas, elektroniskās ierīces un programmas, informāciju un sakaru sistēmas, kā arī optimizē *Sabiedrības* organizatorisko struktūru.

Papildus, lai būtiski samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisiju (SEG) avotus Latvijā un veicinātu pāreju uz alternatīvajiem enerģijas avotiem, kā arī radītu priekšnoteikumus jaunu pakalpojumu un tirgus attīstībai, *Sabiedrība* sadarbībā ar partneriem no Čehijas un Kanādas ir uzsākusi darbu pie udeņraža manevru lokomotīves modeļa izstrādes. Projekta pieteikums 2017.gada februārī ir iesniegts Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta (CEF) finansējuma saņemšanas konkursam. Šī projekta kopējās izmaksas tiek plānotas 15 milj EUR, notiek darbs pie priekšizpētes projekta sagatavošanas, tādejādi radot priekšnosacījumus tālākai projekta īstenošanai piesaistīt ES līdzfinansējumu.

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

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

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

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

## 5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

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

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

*Sabiedrībai* nav ārvalstu filiāļu.

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

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

## 7. PRIEKŠLIKUMI PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZLIETOŠANU

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 „*Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un*



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

*publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu" 5.punktu, lai nodrošinātu valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” konkurētspējas saglabāšanos, ilgtspējīgu attīstību un investīciju projektu realizēšanu, Sabiedrības vadība ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamās peļņas daļas likmi 0% apmērā.*

Rīgā, 2017.gada 22 . novē

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

## PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

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

VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu pārskats no 14. līdz 64. lappusei ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par *Sabiedrības* finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī, tās 2016.gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Rīgā, 2017.gada 22. marts

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

## NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

### **VAS „Latvijas dzelzceļš” akcionāram**

#### **Ziņojums par finanšu pārskata revīziju**

##### **Mūsu atzinums**

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 14. līdz 64. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS „Latvijas dzelzceļš” (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

##### ***Ko mēs esam revidējuši***

Finanšu pārskats ietver:

- pārskatu par finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī,
- apvienoto ieņēmumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pārskatu par izmaiņām pašu kapitālā par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pārskatu par naudas plūsmām, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

##### **Atzinuma pamatojums**

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

##### ***Neatkarība***

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un revidentu ētikas un neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veiktā finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši šajās prasībās un SGĒSP kodeksā noteiktos pārējos ētikas principus.

##### **Ziņošana par citu informāciju**

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver

- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 9. lappusei,
- Paziņojumu par Vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 10. lappusē,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

### **Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu**

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

### **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.

- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

#### **Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām**

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 168

Valdes locekle

Rīga, Latvija  
2017. gada 22. martā

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**FINANŠU PĀRSKATS**  
**APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS**  
*par 2016.gadu*

(EUR)

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

Pielikumi no 20. līdz 64.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 22. maijs

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja  S. Gasjūna

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

(EUR)

| AKTĪVI                                      | Pielikums | 31.12.2016.        | 31.12.2015.        | 01.01.2015.        |
|---|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>               |           |                    |                    |                    |
| Pamatlīdzekļi                               | 15        | 714 782 578        | 740 631 815        | 597 867 472        |
| Nemateriālie ieguldījumi                    | 16        | 1 488 572          | 1 529 644          | 1 508 081          |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem        |           | 749 520            | 743 926            | 31 128 814         |
| Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā       | 17        | 126 339 736        | 125 701 736        | 125 701 736        |
| Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām         | 18        | 29 158 575         | -                  | -                  |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi          | 19        | 494 227            | 494 227            | 494 227            |
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>          |           | <b>873 013 208</b> | <b>869 101 348</b> | <b>756 700 330</b> |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>                  |           |                    |                    |                    |
| Krājumi                                     | 20        | 9 763 744          | 10 111 881         | 21 353 744         |
| Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori | 21        | 9 836 683          | 6 247 869          | 7 195 850          |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                | 39        | 14 081 642         | 6 494 586          | 11 331 430         |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                  | 14        | -                  | 485 535            | 1 165 276          |
| Nauda un naudas ekvivalenti                 | 22        | 7 103 593          | 48 657             | 53 828 715         |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>             |           | <b>40 785 662</b>  | <b>23 388 528</b>  | <b>94 875 015</b>  |
| <b>AKTĪVI KOPĀ</b>                          |           | <b>913 798 870</b> | <b>892 489 876</b> | <b>851 575 345</b> |

(turpinājums nākošajā lapā)

Pielikumi no 20. līdz 64.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI**

2016. gada 31. decembrī (turpinājums)

(EUR)

| PASĪVI  | Pielikums | 31.12.2016.        | 31.12.2015.        | 01.01.2015.        |
|---|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</b>                               |           |                    |                    |                    |
| <b>PAŠU KAPITĀLS</b>  |           |                    |                    |                    |
| Akciju vai daļu kapitāls<br>(pamatkapitāls)                     | 23        | 256 720 375        | 256 720 375        | 256 720 375        |
| Rezerves  | 24        | 10 844 505         | 8 777 315          | 1                  |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa                               |           | 23 613 416         | 27 006 699         | 32 676 247         |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                               |           | 880 998            | (1 326 093)        | 5 039 166          |
| <b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>                                       |           | <b>292 059 294</b> | <b>291 178 296</b> | <b>294 435 789</b> |
| <b>SAISTĪBAS</b>  |           |                    |                    |                    |
| <b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS</b>                                     |           |                    |                    |                    |
| Atliktā nodokļa saistības                                       | 14        | 22 415 773         | 17 005 869         | 15 251 685         |
| Uzkrājumi   | 25        | 178 176            | 1 083 797          | 705 669            |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                     | 26        | 173 752 632        | 161 453 887        | 122 492 361        |
| Citi aizņēmumi  | 27        | 2 437 574          | 2 554 578          | 2 671 582          |
| Parādi piegādātājiem un<br>darbuzņēmējiem                       |           | 486 263            | 3 807 007          | 7 696 295          |
| Nākamo periodu ieņēmumi   | 28        | 329 670 887        | 318 618 331        | 275 603 483        |
| <b>ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>                                |           | <b>528 941 305</b> | <b>504 523 469</b> | <b>424 421 075</b> |
| <b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS</b>                                      |           |                    |                    |                    |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                     | 26        | 31 187 797         | 24 833 991         | 22 749 231         |
| Citi aizņēmumi  | 27        | 117 004            | 117 004            | 117 003            |
| Uzkrājumi   | 25        | 13 844 292         | 20 765 107         | 24 933 137         |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem<br>un pārējie kreditori    |           | 16 744 921         | 21 559 931         | 44 348 973         |
| Parādi meitas sabiedrībām                                       | 39        | 2 967 099          | 5 795 663          | 5 770 292          |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                                      | 14        | -                  | -                  | -                  |
| Nodokļi un valsts sociālās<br>apdrošināšanas obligātās iemaksas | 29        | 8 728 973          | 7 057 126          | 7 231 784          |
| Nākamo periodu ieņēmumi   | 28        | 19 208 185         | 16 659 289         | 27 568 061         |
| <b>ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ</b>                                 |           | <b>92 798 271</b>  | <b>96 788 111</b>  | <b>132 718 481</b> |
| <b>SAISTĪBAS KOPĀ</b>   |           | <b>621 739 576</b> | <b>601 311 580</b> | <b>557 139 556</b> |
| <b>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS<br/>KOPĀ</b>                      |           | <b>913 798 870</b> | <b>892 489 876</b> | <b>851 575 345</b> |

Pielikumi no 20. līdz 64.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 22. maī

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

|   | Pamatkapitāls | Rezerves   | Iepriekšējo<br>gadu<br>nesadalītā<br>peļņa | Pārskata<br>gada<br>nesadalītā<br>peļņa | Pašu kapitāls<br>kopā |
|---|---------------|------------|--|---|-----------------------|
| par 2015.gadu   |               |            |  |   |                       |
| Uz 01.01.2015.  | 256 720 375   | 1          | 32 676 247                                 | 5 039 166                               | 294 435 789           |
| Peļņa pārvietota uz<br>iepriekšējo gadu<br>nesadalīto peļņu               | -             | -          | 5 039 166                                  | (5 039 166)                             | -                     |
| Peļņa ieskaitīta rezervēs   | -             | 8 777 314  | (8 777 314)                                | -                                       | -                     |
| Maksājumi par valsts<br>kapitāla izmantošanu                              | -             | -          | (1 931 400)                                | -                                       | (1 931 400)           |
| Pārskata gada peļņa   | -             | -          | -  | (1 326 093)                             | (1 326 093)           |
| Uz 31.12.2015.  | 256 720 375   | 8 777 315  | 27 006 699                                 | (1 326 093)                             | 291 178 296           |
| par 2016.gadu   |               |            |  |   |                       |
| Uz 31.12.2015.  | 256 720 375   | 8 777 315  | 27 006 699                                 | (1 326 093)                             | 291 178 296           |
| 2015.gada zaudējumi<br>pārvietoti uz iepriekšējo<br>gadu nesadalīto peļņu | -             | -          | (1 326 093)                                | 1 326 093                               | -                     |
| Peļņa ieskaitīta rezervēs   | -             | 2 067 190  | (2 067 190)                                | -                                       | -                     |
| Pārskata gada peļņa   | -             | -          | -  | 880 998                                 | 880 998               |
| Uz 31.12.2016.  | 256 720 375   | 10 844 505 | 23 613 416                                 | 880 998                                 | 292 059 294           |

Pielikumi no 20. līdz 64.lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 24. martā

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

 S. Gasjūna

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS**

*par 2016. gadu*

*(pēc netiešās metodes)*

(EUR)

|   | Pielikums | 2016                | 2015<br>Koriģēts     |
|---|-----------|---------------------|----------------------|
| <b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>   |           |                     |                      |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>  |           | <b>6 290 902</b>    | <b>428 091</b>       |
| <b>Korekcijas:</b>  |           |                     |                      |
| Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas   |           | 32 793 986          | 44 884 835           |
| Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas                                | 16        | 588 371             | 583 564              |
| Uzkrājumu veidošana   | 25        | (7 826 436)         | (3 902 212)          |
| Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām  | 10        | 80 695              | 676 485              |
| Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā                                | 11, 12    | (4 306 590)         | (1 889 582)          |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi  | 13        | (277 196)           | (80 162)             |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas  | 13        | 2 187 457           | 2 152 401            |
| <b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>             |           | <b>29 531 189</b>   | <b>42 853 420</b>    |
| Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu (picaugums)/ samazinājums                                 |           | (4 156 630)         | 8 555 757            |
| Krājumu atlikumu samazinājums   |           | 244 832             | 107 066              |
| Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums                  |           | (5 628 190)         | (12 320 232)         |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>  |           | <b>19 991 201</b>   | <b>39 196 011</b>    |
| Izdevumi procentu maksājumiem   |           | (2 244 867)         | (2 210 142)          |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem  |           | -                   | (485 535)            |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>   |           | <b>17 746 334</b>   | <b>36 500 334</b>    |
| <b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>   |           |                     |                      |
| Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā, meitas sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde |           | (638 000)           | -                    |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde   |           | (30 240 453)        | (190 033 013)        |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas   |           | 42 882              | 516 746              |
| Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi  |           | 32 794 112          | 60 262 171           |
| Izsniegtie aizdevumi  |           | (34 832 656)        | (1 437 031)          |
| Saņemtie procenti   |           | 240 123             | 70 501               |
| Saņemtās dividendes   |           | 3 397 602           | 1 733 282            |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |           | <b>(29 236 390)</b> | <b>(128 887 344)</b> |

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

|  |           | (EUR)             |                     |
|--|-----------|-------------------|---------------------|
|  | Pielikums | 2016              | 2015                |
| <b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>                            |           |                   |                     |
| Saņemtie aizņēmumi   |           | 43 377 183        | 63 280 764          |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai  |           | (24 833 690)      | (22 749 230)        |
| Izmaksātās dividendes  |           | -                 | (1 931 400)         |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                              |           | <b>18 543 493</b> | <b>38 600 134</b>   |
| Valūtas kursu svārstību rezultāts  |           | 1 499             | 6 818               |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/<br/>(samazinājums) pārskata gadā</b> |           | <b>7 054 936</b>  | <b>(53 780 058)</b> |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā                      |           | 48 657            | 53 828 715          |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>               | 22        | <b>7 103 593</b>  | <b>48 657</b>       |

Pielikumi no 20. līdz 64.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2017.gada 12. maijs

Valdes priekšsēdētājs

E. Bērziņš

Valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts

Valdes loceklis

A. Stūrmanis

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**

**1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

|  |  |
|--|--|
| Sabiedrības nosaukums  | <b>LATVIJAS DZELZCEĻŠ</b>  |
| Sabiedrības juridiskais statuss                                    | <i>Valsts akciju sabiedrība</i>  |
| Adrese   | <i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</i>  |
| Vienotais reģistrācijas numurs                                     | <i>40003032065</i>   |
| Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā                             | <i>01.10.1991.</i>   |
| Reģistrācijas datums Komercreģistrā                                | <i>10.09.2004.</i>   |
| Reģistrācijas vieta  | <i>Rīga</i>  |
| Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums               | <i>10.09.2004.</i>   |
| Pārraudzības institūcija   | <i>Sabiedrības padome</i>  |
| Valde  | <i>Edvīns BĒRZIŅŠ – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 14.01.2014.), valdes priekšsēdētājs no 25.02.2016.</i><br><br><i>Aivars STRAKŠAS –valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 29.08.2014.), (valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildītājs no 07.08.2015. līdz 24.02.2016.)</i><br><br><i>Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 02.12.2014.)</i><br><br><i>Ainis STŪRMANIS– valdes loceklis no 18.07.2016.</i> |
| Revidenta nosaukums un adrese un atbildīgais zvērinātais revidents | <i>SIA „PricewaterhouseCoopers”<br/>vienotais reģ. Nr. 40003142793<br/>LZRA komercsabiedrības licence Nr.5<br/>Kr.Valdemāra ielā 21-21<br/>Rīgā, LV-1010<br/>Latvija<br/>Atbildīgā zvērinātā revidente<br/>Ilandra Lejiņa<br/>Sertifikāts Nr.168</i>   |
| Pārskata gads  | <i>2016. gada 1. janvāris – 2016. gada 31. decembris</i>   |

## 2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Šo finanšu pārskatu publicēšanai ir apstiprinājusi *Sabiedrības* valde 2017.gada 22. marta. Finanšu pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” valde pēc revidenta atzinuma un padomes ziņojuma saņemšanas.

### 2.1. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

Šis ir pirmais valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu pārskats, kas tiek sagatavots saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2015.gada 31. decembrim finanšu pārskats tika sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Savukārt koncerna konsolidētie finanšu pārskati saskaņā ar SFPS tiek sagatavoti jau sākot ar 2011.gadu, līdz ar to atsevišķajā pārskatā lietotas vērtības, kuras iepriekš izmantotas, sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus, piemērojot 1.SFPS “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” prasības. Korekcijas, kas veiktas atbilstoši SFPS prasībām, detalizēti aprakstītas 4. pielikumā. Citas grāmatvedības politikas izmaiņas uzrādītas 5.pielikumā.

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

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

2016.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 881 tūkst. EUR. 2016.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 52 013 tūkst. EUR. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 19 208 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļi šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzami. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,4, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,6. Savukārt izslēdzot arī īstermiņa uzkrājumus, kuri nav saistīti ar naudas plūsmu, likviditātes rādītājs ir 0,7. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2016.gadā, neskatoties uz pārvadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru.

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

- 9.SFPS “Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk);

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

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

## **2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

### **Uzskaites un pārskatu valūta**

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

### Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

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

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

### Ārvalstu valūtas kursi

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

### 2.3. Nemateriālie ieguldījumi

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

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

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

### 2.4. Pamatlīdzekļi

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

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

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



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

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

### Nolietojums

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

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

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

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

### Nepabeigtā celtniecība

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

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

## 2.5. Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

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

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

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

## 2.6. Finanšu instrumenti

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

### Finanšu aktīvi

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

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

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

### Pārdošanai pieejamie ieguldījumi

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

### **Aizdevumi un debitoru parādi**

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

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

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

### **Nauda un naudas ekvivalenti**

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

### **Finanšu saistības**

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

### **Kreditori**

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

### **Aizņēmumi**

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

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

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

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

## 2.7. Krājumi

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

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

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

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

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

## 2.9. Pārējās rezerves

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

## 2.10. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

## 2.11. Uzkrājumi

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

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

## 2.12. Pārskata gada un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Atliktais nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām

nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

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

### 2.13. Ieņēmumu atzīšana

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

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

- *Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumi* - nodrošina piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai un to infrastruktūras pārvaldītājs bez diskriminācijas sniedz visiem pārvadātājiem. Ieņēmumi par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumiem tiek aprēķināti, piemērojot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” apstiprināto maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu vilcienu kilometru, kas tiek noteikta saskaņā ar SPRK apstiprinātu maksas noteikšanas metodiku, atbilstoši faktiski nobraukto vilcienu kilometru skaitam un atzīti pārskata periodā, kad tika veikta vilciena kustība. Metodika maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem apstiprināta ar SPRK padomes 2011.gada 21.septembra lēmumu Nr.1/21.
- *Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi* - kravas vagonu apstrāde, veicot vilcienu formēšanu un neveicot to, vagonu tehniskā apkope un apskate. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Nomas pakalpojumi* - *Sabiedrība* ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, pirmkārt, iznomā pārvaldītājiem un citām ar dzelzceļa sistēmas darbību saistītajām uzņēmēj sabiedrībām un iestādēm. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības un objekti, kuri *Sabiedrības* pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Neizmantojot platību, kas atrodas dzelzceļa infrastruktūras objektos, iznomāšana ārējiem klientiem samazina pamatpakalpojuma pašizmaksu. Rezultātā palielinās pamatpakalpojuma konkurētspēja, kā arī paaugstinās objektu izmantošanas efektivitāte. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi* - elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana fiziskajām, juridiskajām personām, atkarīgajām meitas sabiedrībām un elektroenerģijas iepirkums pasažieru vilcienu elektrovilcei. Elektroenerģijas sadales (vilces apakšstaciju un kontakttīklu) izmaksas pasažieru vilcienu vilces vajadzībām ir iekļautas maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu izmantošanu un šajā pakalpojumā neietilpst. Elektroenerģijas patērētājiem *Latvijas dzelzceļš* sniedz elektroenerģijas realizācijas pakalpojumus, pildot saistības, ko nosaka “*Elektroenerģijas tirgus likums*”, likums „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 50 “*Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi*”. *Latvijas dzelzceļš* darbojas kā primārais pakalpojumu sniedzējs, tādējādi ieņēmumi un

izmaksas tiek atzīti bruto vērtībā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, reizinot tarifu ar patērēto kilovatstundu skaitu, un tiek atzīti periodā, kad patēriņš veikts.

- *Principāla pakalpojumi* ietver ieviešanas kopsavilkuma deklarācijas iesniegšanu, tranzīta deklarācijas noformēšanu, saistību izpildi par muitas parāda samaksu valsts budžetā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektronisko sakaru pakalpojumi* – datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves elektronisko sakaru tīkla infrastruktūrai pakalpojumi, publiskā fiksētā elektronisko sakaru tīkla balss telefonijas pakalpojumi un starpsavienojuma pakalpojumi. Ieņēmumi tiek atzīti pēc faktiskās tīkla izmantošanas attiecīgajā pārskata periodā.
- *Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi* - ietver pakalpojumus, kas saistīti ar kravu un pasažieru pārvadājumu informācijas sistēmām, vilcienu kustību, kā arī biznesa atbalsta, kontroles un vadības informācijas sistēmām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Citi pakalpojumi* – Šajos pakalpojumos ietilpst vadības pakalpojumi atkarīgajām sabiedrībām, pašu ražotās siltumenerģijas pārdošana, apsaimniekošanas pakalpojumi un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

#### **Procentu ienākumi**

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

#### **Ienākumi no soda naudām**

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

#### **Ienākumi no dividendēm**

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

### **2.14. Nomas līgumi**

#### **Operatīvā noma**

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

#### **Sabiedrība ir iznomātājs**

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

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

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

### **Sabiedrība ir nomnieks**

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

### **Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks**

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

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

### **2.15. Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi**

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

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

### **2.16. Saistītās puses**

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

### **2.17. Notikumi pēc bilances datuma**

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

### **2.18. Darbinieku labumi**

#### **Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas**

*Sabiedrība* veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru *Sabiedrībai* jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. *Sabiedrībai* nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildu maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un

ir iekļautas darbinieku izmaksās. Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumiem Nr.747 „*Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem 2016.gadā*” 69,99% (2015: 71,55%) no valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām tiek iemaksātas, lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu.

### **2.19. Ieguldījumi meitas un asociēto sabiedrību kapitālos**

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

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

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

## **3. BŪTISKI PIENĒMUMI UN SPRIEDUMI**

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

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

### **Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods**

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

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

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

### **Uzkrājumi**

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



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

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

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

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

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

*Sabiedrība*, sagatavojot šo finanšu pārskatu, pārejas uz SFPS datumā uzrādīja sākuma aktīvus un saistības tādās pašās vērtībās kā konsolidētajos finanšu pārskatos 2015.gada 1.janvārī.

*Koncerns* 2009.gada 1.janvārī izvēlējās 1.SFPS pieļauto iespēju uzrādīt pamatlīdzekļu patieso vērtību kā to domātās izmaksas. Tādēļ *Sabiedrība* ir piemērojusi tādas pašas vērtības pamatlīdzekļiem 2015.gada 1.janvārī, kā *Koncerna* finanšu pārskatos šajā datumā.

Ieguldījumu meitas sabiedrībās, kopīgi pārvaldītajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos atbrīvojums tika piemērots visām uzņēmējdarbības apvienošanām pirms 2015.gada 1.janvāra.

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

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

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Pirmreizējai SFPS piemērošanai nebija ietekmes uz kopējām *Sabiedrības* naudas plūsmām, kā arī naudas plūsmām no operatīvās darbības. Tika pārklasificēts postenis "Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi" no finansēšanas uz ieguldīšanas naudas plūsmu 60 262 171 EUR apmērā 2015. gadā. Atsevišķs salīdzinājums naudas plūsmu pārskatam netiek sniegts.

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

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

**Pašu kapitāla korekciju kopsavilkums**

(EUR)

|  | Pielikums | 01.01.2015.        | 31.12.2015.        |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Pašu kapitāls saskaņā ar GPL</b>  |           | <b>267 429 090</b> | <b>267 564 880</b> |
| Pamatlīdzekļu patiesās vērtības kā to domāto izmaksu piemērošana             | 4.1.      | 32 676 247         | 28 665 865         |
| Atliktā nodokļa korekcija no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas to domātās izmaksās | 4.1.      | (4 874 697)        | (4 274 444)        |
| Atliktā nodokļa korekcija no uzkrājumu atvaļinājumiem pārklasifikācijas      |           | (794 851)          | (778 005)          |
| <b>Pašu kapitāls saskaņā ar SFPS</b>   |           | <b>294 435 789</b> | <b>291 178 296</b> |

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

(EUR)

| Pielikums                         | GPL                | Korekcijas        | SFPS               |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Aktīvi</b>                     |                    |                   |                    |
| Pamatlīdzekļi                     | 565 191 225        | 32 676 247        | 597 867 472        |
| Nemateriālie ieguldījumi          | 1 508 081          | -                 | 1 508 081          |
| Avansa maksājumi                  | 31 128 814         | -                 | 31 128 814         |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi    | 126 195 963        | -                 | 126 195 963        |
| Apgrozāmie līdzekļi               | 94 875 015         | -                 | 94 875 015         |
| <b>Kopā aktīvi</b>                | <b>818 899 098</b> | <b>32 676 247</b> | <b>851 575 345</b> |
| <b>Pasīvi</b>                     |                    |                   |                    |
| Akciju kapitāls                   | 256 720 375        | -                 | 256 720 375        |
| Pārējās rezerves                  | 1                  | -                 | 1                  |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | -                  | 32 676 247        | 32 676 247         |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa    | 10 708 714         | (5 669 548)**     | 5 039 166          |
| Uzkrājumi (ilgtermiņa saistībās)  | 30 937 816         | (30 232 147)*     | 705 669            |
| Atliktā nodokļa saistības         | 9 582 137          | 5 669 548**       | 15 251 685         |
| Pārējās ilgtermiņa saistības      | 408 463 721        | -                 | 408 463 721        |
| Uzkrājumi (īstermiņa saistībās)   | -                  | 24 933 137*       | 24 933 137         |
| Pārējās īstermiņa saistības       | 102 486 334        | 5 299 010*        | 107 785 344        |
| <b>Kopā pasīvi</b>                | <b>818 899 098</b> | <b>32 676 247</b> | <b>851 575 345</b> |

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

\* 2015.gada 1.janvārī un turpmākajos attiecīgā pārskata gada datumos tika veikta uzkrājumu daļas pārklasifikācija no bilances posteņa "Uzkrājumi" uz īstermiņa kreditoru saistībām, kas saskaņā ar *Gada pārskatu likumu* bilancē tika iepriekš uzrādīti atsevišķā bilances postenī, kas nav ne ilgtermiņa, ne īstermiņa sadaļā. Uzkrātās atvaļinājuma izmaksas 5 299 010 EUR apmērā un uzkrājums publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanai 24 933 137 EUR apmērā tika klasificēti īstermiņa uzkrāto saistību sastāvā, balstoties uz prognozētajiem realizācijas laikiem, saskaņā ar SFPS prasībām. Sakarā ar izmaiņām *Gada pārskatu likumā*, uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pārklasifikācija radīja papildus atliktā nodokļa saistības 794 851 EUR apmērā.

\*\* Nesadalītās peļņas un atliktā nodokļa korekcija atbilstoši pamatlīdzekļu pārvērtēšanai patiesajā vērtībā pēc to domātajām izmaksām (4 874 697 EUR) un uzkrājumu atvaļinājumiem pārklasifikācijai (794 851 EUR).

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

(EUR)

| Pielikums                         | GPL                | Korekcijas        | SFPS               |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Aktīvi</b>                     |                    |                   |                    |
| Pamatlīdzekļi                     | 711 965 950        | 28 665 865        | 740 631 815        |
| Nemateriālie ieguldījumi          | 1 529 644          | -                 | 1 529 644          |
| Avansa maksājumi                  | 743 926            | -                 | 743 926            |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi    | 126 195 963        | -                 | 126 195 963        |
| Apgrozāmie līdzekļi               | 23 388 528         | -                 | 23 388 528         |
| <b>Kopā aktīvi</b>                | <b>863 824 011</b> | <b>28 665 865</b> | <b>892 489 876</b> |
| <b>Pasīvi</b>                     |                    |                   |                    |
| Akciju kapitāls                   | 256 720 375        | -                 | 256 720 375        |
| Pārējās rezerves                  | 8 777 315          | -                 | 8 777 315          |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | -                  | 27 006 699        | 27 006 699         |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa    | 2 067 190          | (3 393 283) **    | (1 326 093)        |
| Uzkrājumi (ilgtermiņa saistībās)  | 27 035 604         | (25 951 807) *    | 1 083 797          |
| Atliktā nodokļa saistības         | 11 953 420         | 5 052 449**       | 17 005 869         |
| Pārējās ilgtermiņa saistības      | 486 433 803        | -                 | 486 433 803        |
| Uzkrājumi (īstermiņa saistībās)   | -                  | 20 765 107*       | 20 765 107         |
| Īstermiņa saistības               | 70 836 304         | 5 186 700         | 76 023 004         |
| <b>Kopā pasīvi</b>                | <b>863 824 011</b> | <b>28 665 865</b> | <b>892 489 876</b> |

\* Uzkrājumu daļas pārklasifikācija no bilances posteņa "Uzkrājumi" uz īstermiņa kreditoru saistībām: balstoties uz prognozētajiem realizācijas laikiem, saskaņā ar SFPS prasībām tika pārklasificēts uzkrājums publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanai 20 765 107 EUR apmērā, kas iepriekš, saskaņā ar *Gada pārskatu likumu*, bilancē tika uzrādīts atsevišķā bilances postenī, kas nav ne ilgtermiņa, ne īstermiņa sadaļā.

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Apvienoto ienākumu pārskats par 2015.gadu

(EUR)

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

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

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

## 5. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS MAIŅA

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

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

Grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanu pēc lineārās metodes piemērot retrospektīvi nav iespējams, jo *Sabiedrībā* ir vairāk nekā 80 tūkst. pamatlīdzekļu, kuru retrospektīvai atspoguļošanai ir nepieciešamas būtiskas summas aplēses, ko nav iespējams objektīvi aprēķināt, ievērojot pamatlīdzekļu kustību. Līdz ar to

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

Sabiedrība piemērojusi 8.SGS 25.punkta nosacījumu, kas atļauj neveikt retrospektīvu atspoguļošanu, ja to nav iespējams aprēķināt.

## 6. IENĒMUMI

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

## 7. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

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

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

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**8. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS**

|  | (EUR)             |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2016              | 2015              |
| Darba samaksa  | 9 998 281         | 12 110 249        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas                                | 2 316 421         | 2 565 174         |
| Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija                               | 173 596           | 225 919           |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums                             | 405 821           | 869 173           |
| Pārējās izmaksas   | 1 851 888         | 2 432 264         |
| <b>Kopā</b>  | <b>14 746 007</b> | <b>18 202 779</b> |
| no tiem atlīdzība <i>Sabiedrības</i> valdes un padomes* locekļiem                | 393 277           | 236 824           |
| <i>t.sk. darba samaksa</i>   | <i>318 211</i>    | <i>211 097</i>    |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)</i> | <i>75 066</i>     | <i>25 727</i>     |

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

**9. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI**

|   | (EUR)             |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2016              | 2015              |
| Peļņa no krājumu pārdošanas   | 118 533           | 4 048 754         |
| Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas   | 436 594           | 215 751           |
| Soda un kavējuma nauda  | 189 097           | 112 561           |
| Sociālās infrastruktūras ieņēmumi   | 285               | 521               |
| Nākamo periodu ieņēmumu pakāpeniska atzīšana  | 19 146 442        | 28 156 081        |
| Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija  | -                 | 14 947            |
| Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija (skat. 20.pielikumu) | 16 034            | -                 |
| Pārējo uzkrājumu korekcija  | 7 351 846         | 4 324 553         |
| Citi ieņēmumi   | 526 171           | 429 714           |
| <b>Kopā</b>   | <b>27 785 002</b> | <b>37 302 882</b> |

**10. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS**

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

\*1) no tām:

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

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

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

\*1) 2016.gadā saņemtās dividendes par iepriekšējo pārskata gadu no:

|                                    |           |     |
|------------------------------------|-----------|-----|
| ▪ SIA "LDZ CARGO"                  | 2 840 624 | EUR |
| ▪ SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" | 1 065 288 | EUR |
| ▪ SIA "LDZ infrastruktūra"         | 132 599   | EUR |
| ▪ AS "LatRailNet"                  | 16 270    | EUR |
| ▪ SIA "LDZ apsardze"               | 2 219     | EUR |

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

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

**13. FINANŠU IZMAKSAS, NETO**

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

**14. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS**

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa**

(EUR)

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

**Kārtējā uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi**

(EUR)

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību palielinājums | 5 409 904        | 1 754 184        |
| <b>Kopā</b>  | <b>5 409 904</b> | <b>1 754 184</b> |

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

(EUR)

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

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

**Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis**

**Atliktā nodokļa kustība:**

(EUR)

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

**Neto atliktā nodokļa saistības**

(EUR)

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



## 15. PAMATLĪDZEKĻI

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

|   | Zemes gabali   | Ēkas, būves un sliežu ceļi, ilggadīgie stādījumi | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatīdzekļos | Dzelzeļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais sastāvs | Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | Pārējie pamatīdzekļi | Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Kopā (EUR)           |
|---|----------------|--|--|---|--|----------------------|--|----------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība 01.01.2016.</b>                          | <b>830 252</b> | <b>971 523 310</b>                               | <b>2 513 144</b>                               | <b>302 784 153</b>  | <b>32 674 859</b>  | <b>28 250 221</b>    | <b>79 068 063</b>                        | <b>1 417 644 002</b> |
| Pamatīdzekļu iegāde un pabeigšana                             | -              | 43 044 516                                       | -  | 54 258 679  | 3 054 275  | 1 726 943            | (74 793 473)                             | 27 290 940           |
| Pārklasificēts  | -              | 26 257   | 25 400   | (1 200 757)   | 1 123 533  | 25 567               | -  | -                    |
| Pamatīdzekļu norakstīšana                                     | -              | (6 024 263)                                      | -  | (9 770 052)   | (619 049)  | (433 710)            | -  | (16 847 074)         |
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2016.</b>                          | <b>830 252</b> | <b>1 008 569 820</b>                             | <b>2 538 544</b>                               | <b>346 072 023</b>  | <b>36 233 618</b>  | <b>29 569 021</b>    | <b>4 274 590</b>                         | <b>1 428 087 868</b> |
| <b>Uzkrātais nolietojums 01.01.2016.</b>                      | <b>-</b>       | <b>479 002 438</b>                               | <b>495 895</b>                                 | <b>151 709 175</b>  | <b>24 393 044</b>  | <b>21 144 403</b>    | <b>-</b>                                 | <b>676 744 955</b>   |
| Aprēķinātais nolietojums                                      | -              | 33 363 976                                       | 75 785   | 13 429 788  | 2 479 585  | 1 093 633            | -  | 50 442 767           |
| Pārklasificēts  | -              | 66 524   | 8 663  | (117 534)   | 28 088   | 14 259               | -  | -                    |
| Nolietojuma norakstīšana                                      | -              | (3 837 580)                                      | -  | (9 068 323)   | (554 155)  | (422 374)            | -  | (13 882 432)         |
| <b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.</b>                      | <b>-</b>       | <b>508 595 358</b>                               | <b>580 343</b>                                 | <b>155 953 106</b>  | <b>26 346 562</b>  | <b>21 829 921</b>    | <b>-</b>                                 | <b>713 305 290</b>   |
| <b>Vērtības samazinājums 01.01.2016.</b>                      | <b>-</b>       | <b>238 625</b>                                   | <b>-</b>                                       | <b>28 607</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>                                 | <b>267 232</b>       |
| Atzīts vērtības (samazinājums)/ vērtības samazinājuma apvērse | -              | (238 625)  | -  | (28 607)  | -  | -                    | -  | (267 232)            |
| <b>Atlikusi vērtība 01.01.2016.</b>                           | <b>830 252</b> | <b>492 282 247</b>                               | <b>2 017 249</b>                               | <b>151 046 371</b>  | <b>8 281 815</b>   | <b>7 105 818</b>     | <b>79 068 063</b>                        | <b>740 631 815</b>   |
| <b>Atlikusi vērtība 31.12.2016.</b>                           | <b>830 252</b> | <b>499 974 462</b>                               | <b>1 958 201</b>                               | <b>190 118 917</b>  | <b>9 887 056</b>   | <b>7 739 100</b>     | <b>4 274 590</b>                         | <b>714 782 578</b>   |

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

## 16. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

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

## 17. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

### *Meitas sabiedrības*

#### SIA "LDZ CARGO"

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788421

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-1, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

Pārskata gads

01.01.2016. – 31.12.2016.

#### SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788351

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

Pārskata gads

01.01.2016. – 31.12.2016.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

|   |   |
|---|---|
| SIA "LDZ infrastruktūra"                      |   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                | 40003788258   |
| Adrese  | Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050                                    |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"        |
| Pārskata gads                                 | 01.01.2016. – 31.12.2016.                                       |
|   |   |
| SIA "LDZ apsardze"                            |   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                | 40003620112   |
| Adrese  | Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057                                   |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"        |
| Pārskata gads                                 | 01.01.2016. – 31.12.2016.                                       |
|   |   |
| AS "LatRailNet"                               |   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                | 40103361063   |
| Adrese  | Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010                                 |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"        |
| Pārskata gads                                 | 01.01.2016. – 31.12.2016.                                       |
|   |   |
| SIA "LDZ Loģistika"                           |   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                | 40003988480   |
| Adrese  | Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050                           |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ CARGO"                 |
| Pārskata periods                              | 01.01.2016. – 10.08.2016.                                       |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"        |
| Pārskata periods                              | 11.08.2016.-31.12.2016.   |
|   |   |
| SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"              |   |
| meitas sabiedrība                             |   |
| SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums<br>"Baltija"") |   |
| Vienotais reģistrācijas numurs                | 40103419565   |
| Adrese  | Grēdu ielā 4a, Rīga, LV-1019                                    |
| Daļu īpatsvars, %                             | 25 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" |
| Pārskata periods                              | 01.01.2016. – 26.06.2016.                                       |
|   |   |
| Daļu īpatsvars, %                             | 100% kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" |
| Pārskata periods                              | 27.06.2016. – 31.12.2016.                                       |

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

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

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

**Meitas sabiedrību 2016.gada rādītāji**

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

Latvijas dzelzceļš 2016.gada 18.jūlijā no savas meitas sabiedrības SIA "LDZ CARGO" iegādājās SIA "LDZ Cargo loģistika" 142 287 kapitāla daļas (vienas daļas nominālvērtība 1 EUR un attiecīgi bilances vērtība ir 142 287 EUR), kas kopā sastāda 100% tās pamatkapitāla, par tirgus cenu 638 000 EUR, saskaņā ar neatkarīga vērtētāja vērtējumu. Pēc meitas sabiedrības iegādes tika nomainīts nosaukums uz SIA "LDZ loģistika".

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

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 18. AIZDEVUMI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

2016.gadā starp VAS "Latvijas dzelzceļš" un SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" tika noslēgti divi ilgtermiņa aizdevuma līgumi uzsākto četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanai par kopējo aizdevumu 32 259 tūkst. EUR apmērā.

## 19. PĀRĒJIE ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI

(EUR)

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

## 20. KRĀJUMI

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

## 21. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

|                                       | (EUR)             |                  |                  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                       | 31.12.2016.       | 31.12.2015.      | 01.01.2015.      |
| Pircēju un pasūtītāju parādi          | 8 473 457         | 4 967 197        | 5 674 690        |
| Nedrošie debitoru parādi              | 489 812           | 428 014          | 451 073          |
| Pārējie debitori                      | 1 363 226         | 1 280 672        | 1 521 160        |
| <b>Bruto uzskaites vērtība</b>        | <b>10 326 495</b> | <b>6 675 883</b> | <b>7 646 923</b> |
| Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem | (489 812)         | (428 014)        | (451 073)        |
| <b>Bilances vērtība</b>               | <b>9 836 683</b>  | <b>6 247 869</b> | <b>7 195 850</b> |

### Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība:

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

## 22. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

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

## 23. PAMATKAPITĀLS

### Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

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

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

### Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

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

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

## 24. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻŅA

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

## 25. UZKRĀJUMI

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



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

(EUR)

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

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

(EUR)

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

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

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

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

**26. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM**

(EUR)

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

*Latvijas dzelzceļš* saņemot aizņēmumus nav ieķīlājis savus īpašumus.

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

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

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

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

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**27. CITI AIZŅĒMUMI**

(EUR)

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

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

**28. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI**

(EUR)

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

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

**ES projektu līdzekļu kustība 2016.gadā**

(EUR)

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**ES projektu līdzekļu kustība 2015.gadā**

(EUR)

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

**Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2016.gadā**

(EUR)

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzeļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

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

| Nodokļa veids                                     | Nodokļu pārmaksa(-) saistības (+) |                  | Aprēķināts        | Samaksāts           | Nodokļu saistības (+) |  |
|---|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--|
|   | 01.01.2015.                       | 31.12.2015.      |                   |                     | 31.12.2016.           |  |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                        | (1 165 276)                       | (485 535)        | -                 | 485 535*            | -                     |  |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 495 483                         | 3 399 725        | 27 888 725        | (27 325 688)        | 3 962 762             |  |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | 2 224 498                         | 2 095 098        | 14 619 723        | (14 459 591)        | 2 255 230             |  |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                        | -                                 | (129)            | 597 842           | (597 713)           | -                     |  |
| Dabas resursu nodoklis                            | 11 352                            | 3 247            | 6 918             | (7 588)             | 2 577                 |  |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 1 497 928                         | 1 556 517        | 26 149 242        | (25 202 931)        | 2 502 828             |  |
| Ievedmuitas nodoklis                              | -                                 | -                | 2 619             | (2 619)             | -                     |  |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis        | -                                 | 42               | 34 318            | (31 182)            | 3 178                 |  |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 2 523                             | 2 497            | 29 608            | (29 707)            | 2 398                 |  |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>6 066 508</b>                  | <b>6 571 462</b> | <b>69 328 995</b> | <b>(67 171 484)</b> | <b>8 728 973</b>      |  |
| <b>Nodokļu pārmaksa</b>                           | <b>(1 165 276)</b>                | <b>(485 664)</b> | -                 | -                   | -                     |  |
| <b>Nodokļu saistības</b>                          | <b>7 231 784</b>                  | <b>7 057 126</b> | -                 | -                   | <b>8 728 973</b>      |  |

\*Atmaksāta uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa no valsts budžeta.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

### 30. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

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

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

*Sabiedrības* finanšu instrumenti tiek iedalīti šādās kategorijās:

|  | 31.12.2016.        | 31.12.2015.        | 01.01.2015.        |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| (EUR)  |                    |                    |                    |
| <b>Aizdevumi un debitoru parādi</b>  |                    |                    |                    |
| Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus  | 51 713 674         | 11 461 783         | 17 006 120         |
| Nauda un naudas ekvivalenti  | 7 103 593          | 48 657             | 53 828 715         |
| <b>Pārdošanai pieejamie ieguldījumi</b>  |                    |                    |                    |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi   | 126 833 963        | 126 195 963        | 126 195 963        |
| <b>Kopā finanšu aktīvi</b>   | <b>185 651 230</b> | <b>137 706 403</b> | <b>197 030 798</b> |
| <b>Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā</b>  |                    |                    |                    |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm  | 204 940 429        | 186 287 878        | 145 241 592        |
| Pārējie aizņēmumi  | 2 554 578          | 2 671 582          | 2 788 585          |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus (ieskaitot ilgtermiņa daļu) | 19 666 075         | 30 232 939         | 57 167 215         |
| <b>Kopā finanšu saistības</b>  | <b>227 161 082</b> | <b>219 192 399</b> | <b>205 197 392</b> |

#### Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Sabiedrības* ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

#### Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar *Sabiedrības* aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. *Sabiedrība* ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Sabiedrības* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm, izņemot vienu aizņēmumu, kas noslēgts 90 gadu beigās, kuram piemērota fiksēta procentu likme. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 26.pielikumā. *Sabiedrība* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad *Sabiedrība* izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

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

#### Procentu likmju jutīgums

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

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

#### Valūtas risks

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

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

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

#### Valūtas jutīgums

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

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

### Kredītrisks

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

### Pircēju un pasūtītāju parādi

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

*Sabiedrība* nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

*Sabiedrība* nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

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

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

### Naudas depozīti

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

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

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

\*Reitingi 2014.gadā netika piešķirti Valsts kasei.



Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

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

(EUR)

Papildus tiek atklāta informācija attiecībā uz kredītrisku:

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

(EUR)

### Likviditātes risks

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

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

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

*Sabiedrības* īstermiņa saistībās iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas saistīti ar ES projektu līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, kā rezultātā īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus un negatīvi ietekmē likviditātes rādītāju. Jāņem vērā, ka finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai nebūs nepieciešama. Likviditātes rādītāju samazina arī uzkrājumu uzrādīšana īstermiņa saistībās. Izslēdzot minētās saistības, likviditātes rādītājs ir 0,7. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2016.gadā, neskatoties uz pāravadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzeļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

līdzsvaru, tāpēc *Sabiedrība* spēs segt savus kārtējos maksājumus un saglabāt finansiālo stabilitāti.

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

|   |                   |                   |                    |                   | (EUR)              |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 2016.gada 31.decembrī   | Līdz 3 mēnešiem   | 3 līdz 12 mēneši  | 1 līdz 5 gadi      | Vairāk kā 5 gadi  | Kopā               |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm   | 7 358 449         | 25 963 826        | 119 185 232        | 61 015 053        | 213 522 560        |
| Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus) | 14 122 581        | 5 174 235         | 954 279            | 1 969 558         | 22 220 653         |
| <b>Kopā</b>   | <b>21 481 030</b> | <b>31 138 061</b> | <b>120 139 511</b> | <b>62 984 611</b> | <b>235 743 213</b> |

|   |                   |                   |                    |                   | (EUR)              |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 2015.gada 31.decembrī   | Līdz 3 mēnešiem   | 3 līdz 12 mēneši  | 1 līdz 5 gadi      | Vairāk kā 5 gadi  | Kopā               |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm   | 6 163 690         | 20 660 701        | 121 092 051        | 45 529 636        | 193 446 078        |
| Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus) | 21 268 483        | 5 274 453         | 4 275 023          | 2 086 562         | 32 904 521         |
| <b>Kopā</b>   | <b>27 432 173</b> | <b>25 935 154</b> | <b>125 367 074</b> | <b>47 616 198</b> | <b>226 350 599</b> |

|   |                   |                   |                   |                   | (EUR)              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2015.gada 1.janvārī   | Līdz 3 mēnešiem   | 3 līdz 12 mēneši  | 1 līdz 5 gadi     | Vairāk kā 5 gadi  | Kopā               |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm   | 5 822 686         | 18 949 619        | 88 912 618        | 38 505 029        | 152 189 952        |
| Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus) | 44 201 161        | 5 386 762         | 8 164 307         | 2 203 570         | 59 955 800         |
| <b>Kopā</b>   | <b>50 023 847</b> | <b>24 336 381</b> | <b>97 076 925</b> | <b>40 708 599</b> | <b>212 145 752</b> |

### 31. PATIESĀS VĒRTĪBAS APSVĒRUMI

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami

tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo *Sabiedrības* pieņēmumus par tirgus situāciju.

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

Patiesā vērtība - summa, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, izpildot saistības parastā darījumā starp tirgus dalībniekiem minētā aktīva vai saistību novērtēšanas datumā.

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

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

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

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notiek divos posmos:

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

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

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

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

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

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

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

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

- Aktīvi: Nauda un naudas ekvivalenti 7 103 593 EUR; pircēju un pasūtītāju parādi neto 9 836 683 EUR; Radniecīgo sabiedrību parādi neto 14 081 642 EUR.
- Saistības: Aizņēmumi no kredītiestādēm 204 940 429 EUR; parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem 17 231 184 EUR; parādi radniecīgajām sabiedrībām 2 967 099 EUR; pārējās saistības 2 554 578 EUR.

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

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

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

### 32. KAPITĀLA PĀRVALDĪBA

Latvijas Republikai pieder 100% VAS "Latvijas dzelzceļš" akciju.

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

Kapitāla pārvaldības kontekstā *Sabiedrības* izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. *Sabiedrības* finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītājam. Noslēgtajos kredītlīgumos ar bankām ir noteikti finanšu rādītāji, kurus *Sabiedrībai* jāievēro līguma darbības laikā, ja rādītāji netiek izpildīti, gatavojot gada pārskatu tiek saņemtas vēstules no bankām, ka aizdevējs neprasis atmaksāt naudas līdzekļus ātrākā periodā. Sastādot īstermiņa un ilgtermiņa finanšu plānu un budžetu, *Sabiedrība* ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

(EUR)

|  | 31.12.2016.        | 31.12.2015.        | 01.01.2015.        |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi    | 207 495 007        | 188 959 460        | 148 030 177        |
| Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)            | 28 927 256         | 38 219 727         | 65 047 344         |
| Pārējās saistības                                | 385 317 313        | 374 132 393        | 344 062 035        |
| <b>Kopējās saistības</b>                         | <b>621 739 576</b> | <b>601 311 580</b> | <b>557 139 556</b> |
| Pašu kapitāls                                    | 292 059 294        | 291 178 296        | 294 435 789        |
| <b>Kopā saistības un pašu kapitāls</b>           | <b>913 798 870</b> | <b>892 489 876</b> | <b>851 575 345</b> |
| Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu | 68%                | 67%                | 65%                |
| Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām   | 47%                | 48%                | 53%                |

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

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

|  | EUR                | USD              | Citas valūtas | Kopā               |
|--|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
|  | EUR                | EUR              | EUR           | EUR                |
| Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus            | 22 555 098         | 1                | -             | 22 555 099         |
| Nauda un naudas ekvivalenti  | 7 103 050          | 521              | 22            | 7 103 593          |
| <b>Kopā finanšu aktīvi</b>   | <b>29 658 148</b>  | <b>522</b>       | <b>22</b>     | <b>29 658 692</b>  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm  | 201 508 879        | 3 431 550        | -             | 204 940 429        |
| Citi aizņēmumi   | 2 554 578          | -                | -             | 2 554 578          |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus | 19 605 706         | 29 721           | 30 648        | 19 666 075         |
| <b>Kopā finanšu saistības</b>  | <b>223 669 163</b> | <b>3 461 271</b> | <b>30 648</b> | <b>227 161 082</b> |

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

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

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

|  | EUR                | USD              | Citas valūtas | Kopā               |
|--|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
|  | EUR                | EUR              | EUR           | EUR                |
| Pircēju, pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus            | 17 006 120         | -                | -             | 17 006 120         |
| Nauda un naudas ekvivalenti  | 53 824 867         | 3 496            | 352           | 53 828 715         |
| <b>Kopā finanšu aktīvi</b>   | <b>70 830 987</b>  | <b>3 496</b>     | <b>352</b>    | <b>70 834 835</b>  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm  | 139 282 943        | 5 958 649        | -             | 145 241 592        |
| Citi aizņēmumi   | 2 788 585          | -                | -             | 2 788 585          |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, izņemot avansus | 57 091 128         | 47 856           | 28 231        | 57 167 215         |
| <b>Kopā finanšu saistības</b>  | <b>199 162 656</b> | <b>6 006 505</b> | <b>28 231</b> | <b>205 197 392</b> |

### 34. KAPITĀLIEGULDĪJUMU SAISTĪBAS

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

- būtiskākie noslēgtie, bet vēl nepabeigtie līgumi:

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

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

### Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

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

### 35. NODOKĻU IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

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

### 36. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI

2016.gadā *Sabiedrības* izmaksas saistībā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem ir 3 511 824 EUR, attiecīgi 2015.gadā – 3 712 316 EUR. Plānots, ka 2017.gadā izmaksas saglabāsies 2016.gada apmērā.

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

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

### 37. NĀKOTNES NOMAS IEŅĒMUMI

Operatīvās nomas ieņēmumi 2016.gadā ir 5 980 114 EUR. Operatīvās nomas ieņēmumus laika periodā no 1-5 gadiem plānots saņemt 2016.gada apjomā.

### 38. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

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

### 39. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

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

(EUR)

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

### Radniecīgo sabiedrību parādi:

(EUR)

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"  
2016.GADA PĀRSKATS

**Parādi radniecīgajām sabiedrībām:**

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

**40. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM**

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

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

**41. PRIEKŠLIKUMI PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZLIETOŠANU**

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